Der Kreisausschuss

Landkreis Gießen

HESSENS MITTE • WISSEN
WIRTSCHAFT & KULTUR

Schlussbericht über die Prüfung

des Jahresabschlusses

der Gemeinde Langgöns

zum 31.12.2016

Revision des
Landkreises Gießen

Kreisausschuss des
Landkreises Gießen
– Revision –
Postfach 110760
35352 Gießen

Ansprechpartner für den Prüfbericht:

Herr Sven Bieker, Leiter der Revision

Tel. 0641/9390-1776
Fax: 0641/9390-1604
E-Mail: Sven.Bieker@lkgi.de

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und Rechtliche Grundlagen 5

1.1 Vorbemerkung 5

1.2 Rechtliche Grundlagen 5

1.3 Prüfungsgegenstand 5

1.4 Art und Umfang der Prüfung 6

2 Grundsätzliche Feststellungen 8

2.1 Entlastung Vorjahre 8

2.2 Aufstellungsbeschluss 8

2.3 Vollständigkeitserklärung 8

2.4 Unregelmäßigkeiten 8

3 Lage der Kommune 10

3.1 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 10

3.1.1 Einwohnerzahlen 11

3.1.2 Vermögenslage 11

3.1.3 Finanzlage 12

3.1.4 Ertragslage 13

4 Haushaltswirtschaft 16

4.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft 16

4.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft 16

4.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan 17

4.2.2 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen 18

4.2.3 Verpflichtungsermächtigungen 18

4.2.4 Liquiditätskredite 18

4.2.5 Stellenplan 19

4.2.6 Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln 19

5 Feststellungen zur Rechnungslegung 21

5.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 21

5.2 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung 22

5.3 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS) 23

6 Erläuterungen zur Rechnungslegung 24

6.1 Aktiva 24
6.1.1 Anlagevermögen 25
6.1.2 Umlaufvermögen 30
6.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten 33
6.2 Passiva 35
6.2.1 Eigenkapital 36
6.2.2 Sonderposten 37
6.2.3 Rückstellungen 39
6.2.4 Verbindlichkeiten 40
6.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten 42
6.3 Ergebnisrechnung 43
6.3.1 Gesamtergebnis 44
6.3.2 Ordentliches Ergebnis 44
6.3.3 Außerordentliches Ergebnis 44
6.3.4 Teilergebnisrechnungen 45
6.4 Finanzrechnung 46
6.4.1 Gesamtfinanzrechnung 47
6.4.2 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit 48
6.4.3 Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit 48
6.4.4 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit 49
6.4.5 Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen 49
6.4.6 Teilfinanzrechnungen 49

7 Gesamtaussage des Jahresabschlusses 51
7.1 Jahresabschluss 51
7.2 Anhang 51
7.3 Rechenschaftsbericht 52
7.4 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 52
7.5 Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen 52

8 Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen 53

9 Anlagen zum Prüfungsbericht 55
9.1 Abkürzungsverzeichnis 55
9.2 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung 56
9.3 Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns per 31.12.2016 61

1 Vorbemerkungen und Rechtliche Grundlagen

1.1 Vorbemerkung

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

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

1.2 Rechtliche Grundlagen

Nach den Vorschriften des § 112 der HGO hat die Gemeinde Langgöns für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Gemäß § 128 HGO ist der Jahresabschluss vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt zu prüfen.

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Langgöns hat aufgrund der Bestimmungen des § 113 HGO nach Abschluss der Prüfung durch die Revision den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht der Revision der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Die Gemeindevertretung hat den geprüften Jahresabschluss bis spätestens zum 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zu beschließen und gleichzeitig über die Entlastung des Gemeindevorstandes zu entscheiden (§114 Abs. 1 HGO).

1.3 Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns für das Jahr 2016. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 112 Abs. 2 und 3 HGO aus der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung und ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Als Anlagen sind dem Jahresabschluss nach § 112 Abs. 4 HGO ein Anhang und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Der Anhang muss gemäß § 52 GemHVO (Gemeindehaushaltsverordnung) beziehungsweise § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO eine Anlagen-, Verbindlichkeiten-, Rückstellungs- sowie eine Forderungsübersicht enthalten.

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

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

Grundlage für die Durchführung der Prüfung waren insbesondere die Vorschriften der HGO, der GemHVO sowie die entsprechenden Hinweise. Zur Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften gehört vor allem, dass:

- die Buchführung nachvollziehbar, unveränderlich, vollständig, richtig, zeitgerecht und geordnet vorgenommen wird,
- der Jahresabschluss klar, übersichtlich und vollständig in Form und Inhalt den gesetzlichen Vorgaben entsprechend aufgestellt wurde und
- der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune vermittelt.

1.4 Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichtes ist so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Unrichtigkeiten und Verstöße mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden.
Die durchgeführte Prüfung stützt sich auf die Methode der aussagebezogenen Prüfung, das Konzept der Wesentlichkeit und auf eine stichprobenweise Auswahl der zu prüfenden Geschäftsvorgänge.

Die Prüfung basiert auf analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsprüfungen wie z. B. Vorjahresvergleiche) in Kombination mit Einzelfall-Prüfungshandlungen (Betrachtungen einzelner Geschäftsvorfälle zur Verifizierung der Plausibilität) sowie einer Einschätzung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS).

Das Konzept der Wesentlichkeit bedeutet, dass die Prüfung auf das Auffinden wesentlicher Fehler beschränkt wird. Unrichtigkeiten und Verstöße gelten als wesentlich, wenn sie wegen ihrer Größenordnung oder Bedeutung Einfluss auf den Aussagewert der Rechnungslegung für den Abschlussadressaten haben bzw. die auf Basis der Rechnungslegung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen des Abschlussadressaten beeinflussen könnten.
Als Gesamtwesentlichkeitsgrenze für die Vermögensrechnung wird ein Grundwert (gestaffelt nach Höhe der Bilanzsumme) zuzüglich 0,25 % der jeweiligen Bilanzsumme festgelegt. Für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung haben wir als Wesentlichkeitsgrenze eine Veränderung des Jahresergebnisses um mehr als 10 % festgelegt, wenn der Betrag zugleich mehr als 0,25 % der Bilanzsumme ausmacht.
Die so im Laufe der Prüfung ermittelten Prüfungsfeststellungen werden in einer Umbuchungsliste zusammengestellt und führen, soweit sie im geprüften Jahresabschluss nicht mehr korrigiert werden, bei Überschreiten der vorgenannten Wesentlichkeitsgrenzen zu einer Einschränkung oder Versagung des Bestätigungsvermerkes.

Die stichprobenartige Auswahl der zu prüfenden Geschäftsvorgänge erfolgt, je nach Sachverhalt, durch eine bewusste Auswahl anhand verschiedener Kriterien und/oder durch eine Zufallsauswahl.

Ergänzend hierzu wurden die Leitlinien des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen (IDR Prüfungsleitlinie 200) angewendet.
Als Prüfungsgrundlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, Kontoauszüge und Belege, das Akten- und Schriftgut der Gemeinde Langgöns sowie teilweise die dazugehörigen Verträge.

Die Prüfung wurde mit Unterbrechungen in der Zeit von 02/2021 bis 05/2021 durchgeführt. Die Prüfung erfolgte unter Einbeziehung der Beratungsgesellschaft Eckermann & Krauß GmbH.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Entlastung Vorjahre

Ausgangspunkt für die Prüfung war der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2015, der mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk am 17.12.2020 von der Revision des Landkreises Gießen versehen wurde.
Die Gemeindevertretung hat am 18.02.2021 gemäß § 114 Abs. 1 HGO über den Jahresabschluss per 31.12.2015 beschlossen und dem Gemeindevorstand die Entlastung erteilt.
Der Beschluss wurde am 25.02.2021 öffentlich bekannt gemacht. Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 lag mit dem Rechenschaftsbericht und Anlagen vom 25.02.2021 bis 05.03.2021 öffentlich aus.

2.2 Aufstellungsbeschluss

Die Verpflichtung zur Erstellung des Jahresabschlusses (inklusive Anlagen) sowie des Rechenschaftsberichtes ergibt sich aus § 112 HGO. Danach soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufgestellt sein. Der Beschluss über die Aufstellung des Jahresabschlusses 2016 erfolgte in der Sitzung des Gemeindevorstandes am 27.07.2017. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte somit nicht fristgerecht.

2.3 Vollständigkeitserklärung

Die von uns erbetenen Auskünfte und Nachweise sind vollständig erbracht worden. Die Verwaltungsleitung der Gemeinde Langgöns hat uns die Vollständigkeit zum Jahresabschluss und Anhang bzw. Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2016 am 20.07.2021 schriftlich bestätigt.

2.4 Unregelmäßigkeiten

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

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

3 Lage der Kommune

Gemäß § 112 Abs. 3 der HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht sind nach § 51 der GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben darzustellen.
Im Jahresabschluss sowie im Rechenschaftsbericht wurden nach Auffassung der Revision folgende wesentliche Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Gemeinde Langgöns getroffen:

- Darstellung Jahresergebnis und Planabweichungen
- Entwicklung des Eigenkapitals im Berichtsjahr
- Entwicklung des Finanzmittelbestandes

Die Aussagen der Gemeinde Langgöns zur wirtschaftlichen Lage und zum Verlauf der Haushaltswirtschaft geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Kommune wieder.

3.1 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Kennzahlen in der kommunalen Doppik dienen unter anderem dem Benchmarking. Sie haben im Wesentlichen drei Funktionen: Entscheidungsfunktion, Kontrollfunktion und Verhaltenssteuerungsfunktion.
Grundsätzlich ist jedoch zu beachten, dass interkommunale Vergleiche von Finanzkennzahlen in der Regel nur sinnvoll sind, wenn die Vergleichskommunen den gleichen Kommunaltyp, eine ähnliche Aufgabenstruktur und eine ähnliche Einwohnergrößenklasse haben.
Die nachstehend aufgeführten Kennzahlen bilden nur den Kernhaushalt der Kommune ab.

Ein wichtiger Anwendungsbereich für Kennzahlen ist darüber hinaus der Zeitvergleich. Hierbei vergleicht man die Ausprägung einer Kennzahl mit den Werten der Vergangenheit um Tendenzen ableiten zu können.

3.1.1 Einwohnerzahlen

Zahl der Einwohner mit Hauptwohnsitz in der Gemeinde Langgöns jeweils zum 31.12. des Jahres:

2012	2013	2014	2015	2016
11.626	11.550	11.539	11.530	11.571

**Quelle:* https://statistik.hessen.de/zahlen-fakten/bevoelkerung-gebiet-haushalte-familien/bevoelkerung/tabellen vom 09.08.2021

3.1.2 Vermögenslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2012	2013	2014	2015	2016
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	95,9 %	94,8 %	94,8 %	93,7 %	92,6 %
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	29,2 %	31,2 %	31,2 %	30,6 %	29,6 %
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Anlagevermögen}}$	2,7 %	3,2 %	2,6 %	2,3 %	2,8 %
Investitionsdeckungsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Abschreibungen + Abgänge auf Anlagevermögen}}$	102,9 %	113,7 %	97,9 %	63,7 %	101,3 %

<u>Anlagenintensität</u>

Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis von Anlagevermögen zu Gesamtvermögen. Sie gibt darüber Aufschluss, wieviel Prozent des Gesamtvermögens auf langfristig gebundenes Anlagevermögen entfällt. In der Regel sind mit einer hohen Anlagenintensität hohe Fixkosten durch z. B. Abschreibungen und Instandhaltungsmaßnahmen verbunden. Eine gewisse Anlagenintensität ist jedoch naturgemäß zur Aufgabenerfüllung der Kommune notwendig.

<u>Infrastrukturquote</u>

Um die Infrastrukturquote zu ermitteln, werden das Sachanlagevermögen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt. Sie gibt darüber Aufschluss, wieviel Prozent des Gesamtvermögens auf Sachanlagevermögen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen entfallen. Hierbei ist eine eventuelle Zuordnung des Vermögens zu Eigenbetrieben oder Ähnlichem zu

berücksichtigen. Wie auch bei der Anlagenintensität geht eine hohe Infrastrukturquote normalerweise mit hohen künftigen Fixkosten einher.

Investitionsquote

Die Investitionsquote stellt das Verhältnis von Investitionen in das Anlagevermögen zu dem Gesamtanlagevermögen dar. Anhand der Quote ist erkennbar, in welchem Maß in neue Sachanlagen investiert wurde.

Investitionsdeckungsquote

Die Investitionsdeckungsquote ist das Verhältnis der Neuinvestitionen zum jährlichen Werteverzehr (Abschreibungen) plus der Abgänge im laufenden Haushaltsjahr. Eine Investitionsdeckungsquote zeigt, ob **die** Investitionen ausreichen, um den abschreibungsbedingten Werteverzehr innerhalb eines Haushaltsjahres auszugleichen. Eine Investitionsdeckungsquote unter 100 % bedeutet eine Unterinvestition im Haushaltsjahr. Liegt die Investitionsdeckungsquote längerfristig über 100 % kann von einem Wachstum des Anlagevermögens gesprochen werden.

3.1.3 **Finanzlage**

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2012	2013	2014	2015	2016
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	64,3 %	63,2 %	63,3 %	64,2 %	64,9 %
Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$	15,1 %	16,5 %	16,5 %	15,9 %	14,8 %
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	67,1 %	66,7 %	66,8 %	68,5 %	70,1 %
Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	977 EUR	1.105 EUR	1.103 EUR	1.059 EUR	997 EUR

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote beschreibt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital, also der Bilanzsumme ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer die Abhängigkeit der Kommune von Fremdkapitalgebern. Hierbei ist zu beachten, dass eine Erhöhung der Eigenkapitalquote im Vorjahresvergleich nicht zwingend eine Erhöhung des Eigenkapitals bedeutet. Durch eine Verminderung der Bilanzsumme (z. B. durch Tilgung von Krediten) kann die Quote steigen, obwohl sich das Eigenkapital nicht verändert oder vermindert hat.

Verbindlichkeitsquote

Die Verbindlichkeitsquote ist inhaltlich mit der Eigenkapitalquote verknüpft. Sie beschreibt, wie hoch der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Grundsätzlich ist eine niedrige Verbindlichkeitsquote anzustreben. Auch hier gilt, dass eine Erhöhung der Verbindlichkeitsquote nicht zwingend eine Erhöhung der Verbindlichkeiten bedeuten muss. Die Erhöhung der Quote kann auch aus einer Verminderung der Bilanzsumme resultieren, ohne dass sich die Verbindlichkeiten erhöht haben.

Anlagendeckungsgrad I

Der Anlagendeckungsgrad I gibt Aufschluss darüber, inwiefern das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Vermögensrechnung durch Eigenkapital auf der Passivseite gedeckt ist. Im Idealfall beträgt der Anlagendeckungsgrad I mindestens 100 %.

Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung bezeichnet das Verhältnis der Verbindlichkeiten einer Kommune zu der jeweiligen Einwohnerzahl. Diese Kennzahl ermöglicht einen Vergleich von Kommunen mit unterschiedlichen Einwohnerzahlen untereinander.

3.1.4 **Ertragslage**

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2012	2013	2014	2015	2016
Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gewerbesteuerumlage}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge} - \text{Gewerbesteuerumlage}}$	56,9 %	57,2 %	58,0 %	60,2 %	61,2 %
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge}}$	17,3 %	17,2 %	17,8 %	18,3 %	16,3 %
Personalintensität	$\frac{\text{Personal – und Versorgungsaufw.}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	30,6 %	30,5 %	31,8 %	30,2 %	31,4 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufw. für Sach – \& Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	13,3 %	12,6 %	12,0 %	11,8 %	11,6 %
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	2,0 %	2,0 %	1,6 %	1,5 %	1,3 %
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	8,1 %	8,3 %	8,4 %	8,7 %	8,2 %

Steuerquote

Die Steuerquote beschreibt das Verhältnis der Steuererträge einer Kommune im Verhältnis zu den ordentlichen Erträgen und den Finanzerträgen, d. h. wieviel Prozent der Gesamterträge aus Steuererträgen stammen.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote beschreibt das Verhältnis der Erträge aus allgemeinen Umlagen, Zuweisungen und Zuschüssen zu den ordentlichen Erträgen und den Finanzerträgen. Sie stellt also dar, wieviel Prozent der Gesamterträge aus den Erträgen aus Zuwendungen stammen.

Personalintensität

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis der Personal- und Versorgungsaufwendungen einer Kommune im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität beschreibt, wie hoch der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen ist, das heißt in welchem Maße die Kommune Leistungen Dritter in Anspruch genommen hat.

Zinslastquote

Die Zinslastquote beschreibt das Verhältnis der Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen im Vergleich zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen. Sie gibt Rückschlüsse auf das Ausmaß der Belastung der Kommune durch vorhandene Liquiditätskredite oder Investitionskredite.

Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität beschreibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das bilanzierte Anlagevermögen im Vergleich zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen. Da es sich bei den Abschreibungen dem Grunde nach um fixe Aufwendungen handelt, besteht hier kein Potential zur Beeinflussung dieser

Aufwendungen. Je höher die Abschreibungsintensität, desto weniger Möglichkeiten bestehen, die Gesamtaufwendungen der Kommune zu vermindern. Zu beachten ist jedoch auch, dass eine niedrige Abschreibungsintensität darauf hinweisen kann, dass das Vermögen der Kommune bereits größtenteils abgeschrieben und somit überaltert ist.

4 Haushaltswirtschaft

4.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Kommune hat für jedes Haushaltsjahr gemäß § 94 HGO eine Haushaltssatzung zu erlassen. Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan ist der Aufsichtsbehörde gemäß § 97 Abs. 4 HGO spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorzulegen. Der Haushaltsplan ist die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Kommune (§ 95 HGO). Er ist nach Maßgabe dieses Gesetzes und der hierzu erlassenen Vorschriften für die Haushaltsführung verbindlich.
Die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung der Gemeinde Langgöns erfolgte am 30.06.2016 und wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 05.08.2016 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde mit den genehmigungspflichtigen Teilen am 11.08.2016 im Amtsblatt öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 12.08.2016 bis 24.08.2016 öffentlich ausgelegt. Eine Nachtragssatzung wurde nicht erlassen.

4.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Berichterstattung über die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist eine Feststellung darüber zu treffen, ob die Gemeinde Langgöns insgesamt die geltenden gesetzlichen Vorschriften beachtet hat.
Durch die Prüfung des Jahresabschlusses ist unter anderem sicherzustellen, dass auch die haushaltsrechtlichen Vorschriften, die sich explizit auf den Jahresabschluss beziehen, beachtet wurden.
Hierzu zählen insbesondere die Einhaltung der Kredit- und Verpflichtungsermächtigungen, der veranschlagten Budgets, bzw. der örtlichen Deckungsregeln, die Rechtmäßigkeit der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen, die Rechtmäßigkeit der Ermächtigungsübertragungen, etc..

4.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

In der am 30.06.2016 beschlossenen Haushaltssatzung wurden für das Haushaltsjahr 2016 nachfolgende Festsetzungen getroffen:

im Ergebnishaushalt	
im ordentlichen Ergebnis:	
Gesamtbetrag der Erträge	18.942.816 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	18.897.965 EUR
mit einem Saldo von:	44.851 EUR
im außerordentlichen Ergebnis:	
Gesamtbetrag der Erträge	871.450 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	370.700 EUR
mit einem Saldo von:	500.750 EUR
mit einem Überschuss von:	545.601 EUR
im Finanzhaushalt	
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.025.320 EUR
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.365.635 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.098.873 EUR
mit einem Saldo von	-733.238 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	790.368 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	607.598 EUR
mit einem Saldo von	182.770 EUR
Mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von festgesetzt	474.852 EUR
Kreditermächtigungen	790.368 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	6.257.800 EUR
Höchstbetrag der Kassenkredite	4.000.000 EUR
Hebesätze	
Grundsteuer A (land- und forstw. Betriebe)	300 %
Grundsteuer B (Grundstücke)	300 %
Gewerbesteuer (nach Ertrag)	340 %

Gemäß § 97 Abs. 4 HGO soll die beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde vorgelegt werden. Dieser Terminverpflichtung ist die Gemeinde Langgöns im Prüfungsjahr 2016 nicht nachgekommen.

4.2.2 **Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen**

Gemäß § 2 der Haushaltssatzung 2016 wurde die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen auf 790.368 EUR festgesetzt. Aus dem Vorjahr standen keine übertragenen Kreditermächtigungen zur Verfügung.

Im Berichtsjahr hatte die Gemeinde Langgöns laut Finanzrechnung Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 2.172.684 EUR. In dieser Summe sind jedoch 2.000.000 EUR Einzahlungen aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung enthalten, sodass die Kreditaufnahmen für Investitionen lediglich 172.684 EUR betragen. Einzahlungen aus Kassenkredite sind eigentlich dem haushaltsunwirksamen Bereich zuzuordnen. Eine Übertragung der verbleibenden Kreditermächtigung per 31.12.2016 nach 2017 ist nicht erfolgt.

4.2.3 **Verpflichtungsermächtigungen**

Zur Sicherstellung der Durchführung mehrjähriger Investitionsmaßnahmen wurden gemäß § 3 Haushaltssatzung „Verpflichtungsermächtigungen“ in Höhe von insgesamt 6.257.800 EUR veranschlagt.
Verpflichtungsermächtigungen unterliegen den gleichen Bewirtschaftungs- und Überwachungsregeln wie die Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 27 GemHVO. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen ist nach den Vorschriften des § 27 Abs. 4 GemHVO in geeigneter Weise zu überwachen.

4.2.4 **Liquiditätskredite**

Nach § 4 der Haushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 2016 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden durften, auf 4.000.000 EUR festgesetzt. Im Berichtsjahr konnte die Kassenliquidität nur durch die vorübergehende Inanspruchnahme von Kontokorrentkrediten und internen Ausleihungen in Höhe von bis zu maximal 4.000.000 EUR gewährleistet werden. Zum Ende

des Jahres 2016 wies ein Konto einen negativen Saldo aus. Ein fester Kassenkredit wurde in Höhe von 2.000.000 EUR aufgenommen. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde im Haushaltsjahr 2016 nicht überschritten.

4.2.5 **Stellenplan**

Wie der nachstehenden Aufstellung zur Entwicklung des Stellenplanes zu entnehmen ist, hat sich die Anzahl der Planstellen 2016 gegenüber dem Vorjahr um 0,50 Stellenanateile verringert.

	Planstellen lt. HHPl 2016	Planstellen lt. HHPl 2015	Veränderung	Tatsächliche besetzte Stellen am 30.06.2015
Beamte	4,00	5,00	- 1,00	4,00
Beschäftigte	102,72	102,22	+ 0,50	94,39
zusammen	**106,72**	**107,22**	**- 0,50**	**98,39**

4.2.6 **Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln**

Gemäß § 20 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget (Produkt/Teilhaushalt) veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist.
Nicht für deckungsfähig erklärt werden dürfen die Mittel für Fraktionen sowie Verfügungsmittel. Ferner dürfen zahlungsunwirksame Aufwendungen, z.B. Abschreibungen, nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen für deckungsfähig erklärt werden.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Langgöns gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO die folgenden Aufwendungen bei allen Produkten für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

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

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

Gemäß § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen, unabweisbar und die Gesamtdeckung gewährleistet ist. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen nach dem Umfang oder der Bedeutung nach erheblich, bedürfen sie der Zustimmung der Gemeindevertretung, in den übrigen Fällen ist die Gemeindevertretung alsbald davon in Kenntnis zu setzen. Es lag ein entsprechender Beschluss des Gemeindevorstandes vom 05.07.2018 vor.

Der Gemeinde Langgöns stand im Haushaltsjahr 2016 ein Investitionsbudget zur Verfügung in Höhe von:

lt. Haushaltssatzung	3.098.873 EUR
zuzüglich übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	34.700 EUR
Summe:	3.133.573 EUR

Das verfügbare Gesamtbudget wurde im Haushaltsjahr 2016 nicht vollständig in Anspruch genommen. Es wurden im Jahr 2016 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.045.376 EUR geleistet. Somit standen noch 1.088.197 EUR für eine Übertragung von Ansätzen ins Folgejahr zur Verfügung.
Die von der Kommune vorgenommene Übertragung der Ansätze für Investitionsauszahlungen in Höhe 959.931 EUR in das Haushaltsjahr 2017 ist daher zulässig.
Neben den Ansätzen der Haushaltsplanung sind im fortgeschriebenen Ansatz der Jahresrechnung auch die übertragenen Budgetansätze (Haushaltsreste) und die genehmigten über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen sowie Budgetverschiebungen zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt ausgewiesen.

5 Feststellungen zur Rechnungslegung

5.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Gemeinde Langgöns verwendet das Buchführungsprogramm H&H pro Doppik der H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH. Zur Erstellung des Jahresabschlusses 2016 war die Programmversion proDoppik, Version 5 im Einsatz. Ein Prüfzertifikat für das Land Hessen der TÜV Informationstechnik GmbH Essen (TÜViT) mit Datum vom 16.12.2019 liegt vor. Bei dem Programm handelt es sich um eine modular aufgebaute Software zur Abwicklung aller finanzrelevanten Vorgänge bei Körperschaften des öffentlichen Rechts. Das Programm beinhaltet die Funktionen Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Kosten- und Leistungsrechnung (KLR), sowie Schnittstelleneinbindungen zu Fremdverfahren (z. B. Loga).

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

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

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

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

5.2 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung

Gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO sind produktorientierte Ziele in den Teilhaushalten festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Weiterhin sind die Teilergebnisrechnungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO um die tatsächlich angefallenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen. Diese gesetzliche Vorgabe wurde unter Anwendung des Erlasses des HMdIS zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen von der Gemeinde Langgöns bisher noch nicht umgesetzt, kann aber bis zum Jahresabschluss 2018 zurück gestellt werden.

Nach § 14 Satz 2 GemHVO hat die Gemeinde nach ihren örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung zu gestalten. Für das kommunale Haushaltswesen schreibt die GemHVO die Verwendung einer Vollkostenrechnung vor, hier müssen die einzelnen Produktbudgets sämtliche Kosten einschließlich der internen Leistungsbeziehungen enthalten.
Eine Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) wurde entgegen § 14 Satz 2 GemHVO im Jahr 2016 noch nicht in sämtlichen kostenrechnenden Bereichen eingesetzt. Für den Bereich der Feuerwehr wurde die Kosten- und Leistungsrechnung bereits im Jahr 2012 eingeführt, im vorangegangenen Haushaltsjahr erfolgte die Einführung einer KLR im Bereich des Bauhofs. Ein weiterer Ausbau auf die anderen kostenrechnenden Einrichtungen ist beabsichtigt, konnte jedoch wegen der Aufarbeitung der Jahresabschlüsse bisher nicht weiterverfolgt werden. Für die übrigen Bereiche wird unter Anwendung des Erlasses des HMdIS zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppischen Jahresabschlüssen die Darstellung der Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen zurückgestellt.

Eine Vollkostenrechnung einschließlich der internen Leistungsbeziehung ist ab dem Jahresabschluss 2017 verpflichtend.

§ 35 der GemHVO schreibt vor, dass die Gemeinde für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz und danach für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihr Inventar zu ermitteln hat. Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe können, wenn sie regelmäßig ersetzt werden und ihr Gesamtwert für die Gemeinde von nachrangiger Bedeutung ist, mit einer gleich bleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert angesetzt werden, sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt.
Jedoch ist in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen.

Die Gemeinde wendet hier Ziffer 4 des Beschleunigungserlasses des HMdIS an. Danach kann die Abstimmung der Buchbestände mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen (Nr. 3 der Hinweise zu § 36 GemHVO) bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 zurückgestellt werden. Dies gilt auch für Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens mit Ausnahme der flüssigen Mittel.

5.3 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS)

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) gewährleistet eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung.

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

6 Erläuterungen zur Rechnungslegung

6.1 Aktiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2015	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2016 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs-fest-stellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1.	**Anlagevermögen**	**72.083.829**	**93,75%**	**159.573**	**72.243.402**	**92,65%**	**0**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.258.790	2,94%	-101.791	2.156.999	2,77%	0
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	17.433	0,02%	3.443	20.876	0,03%	0
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.241.357	2,92%	-105.234	2.136.123	2,74%	0
1.2	Sachanlagevermögen	52.927.588	68,84%	312.866	53.240.454	68,28%	0
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.489.097	16,24%	-271.924	12.217.173	15,67%	0
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	13.994.028	18,20%	509.482	14.503.510	18,60%	0
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.544.924	30,62%	-484.828	23.060.096	29,57%	0
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	334.832	0,44%	18.073	352.905	0,45%	0
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.199.908	1,56%	254.589	1.454.497	1,87%	0
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.364.799	1,78%	287.474	1.652.273	2,12%	0
1.3	Finanzanlagevermögen	10.407.451	13,54%	-51.502	10.355.949	13,28%	0
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.201	9,60%	0	7.379.201	9,46%	0
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.3.3	Beteiligungen	1.618.107	2,10%	24.122	1.642.229	2,11%	0
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	104.371	0,14%	7.170	111.541	0,14%	0
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.305.772	1,70%	-82.792	1.222.980	1,57%	0
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung	6.489.999	8,44%	0	6.489.999	8,32%	0
2.	**Umlaufvermögen**	**3.990.778**	**5,19%**	**917.918**	**4.908.696**	**6,30%**	**0**
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.968	0,05%	8.682	47.650	0,06%	0
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0	0,00%	0	0	0,00%	0
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.796.606	2,34%	286.833	2.083.439	2,67%	0
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	716.669	0,93%	34.338	751.007	0,96%	0
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	647.993	0,84%	281.164	929.157	1,19%	0

Pos	Bezeichnung	31.12.2015	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2016 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs-fest-stellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	63.352	0,08%	104.148	167.500	0,21%	0
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	7.752	0,01%	-7.752	0	0,00%	0
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	360.840	0,47%	-125.065	235.775	0,30%	0
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,00%	0	0	0,00%	0
2.4	Flüssige Mittel	2.155.204	2,80%	622.403	2.777.607	3,56%	0
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	815.301	1,06%	**8.870**	**824.171**	**1,06%**	0
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00%	0	0	0,00%	0
	Summe Aktiva	**76.889.909**	**100,00%**	**1.086.360**	**77.976.269**	**100,00%**	**0**

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

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

6.1.1 **Anlagevermögen**

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Darunter fallen die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen.
Die Vermögensstruktur der Gemeinde Langgöns ist wesentlich durch das Anlagevermögen von 72.243.402 EUR (92,65 % der Bilanzsumme) geprägt. Das Anlagevermögen wird in die folgenden Bilanzpositionen unterteilt:

Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Restbuchwert per 31.12.2015	2.258.790 EUR
Zugänge	33.385 EUR
Abgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-135.176 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	2.156.999 EUR

Im Wesentlichen ist hier der Zuschuss für die Breitbandversorgung Dornholzhausen mit 20.647 EUR sowie verschiedene Zugänge im Bereich der Software zum Beispiel im Bereich Kindergarten oder Feuerwehr als Zugang zu verzeichnen.
Die entsprechenden Belege wurden geprüft und es ergaben sich keine Beanstandungen an den bilanzierten Werten. Im Vertrag bezüglich der Breitbandversorgung wurde eine Rückforderungsklausel eingefügt.

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

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

Restbuchwert per 31.12.2015	12.489.097 EUR
Zugänge	74.061 EUR
Abgänge	-345.985 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	12.217.173 EUR

Die Abgänge entstanden überwiegend durch den Verkauf von Bauplätzen im Baugebiet am Lausköppel und in der Niederkleener Straße. Eine entsprechende Abgangsliste wurde ebenfalls vorgelegt. Durch den Verkauf wurden Erträge in Höhe von 793.316 EUR realisiert.

Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2015	13.994.028 EUR
Zugänge	1.036.739 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-527.257 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	14.503.510 EUR

Bei den Bauten gab es als wesentlichen Zugang die Fertigstellung des Dorfgemeinschaftshauses (DGH) Oberkleen inklusive der Außenanlage. Die Gesamtkosten des DGH beliefen sich auf 990.500 EUR sowie 29.690 EUR für die Außenanlage. Es wurden stichprobenweise Belege geprüft und es ergaben sich keine Beanstandungen an den ausgewiesenen Werten.
Des Weiteren gab es kleinere Zugänge im Bereich der Kindergärten. Diese wurden ebenfalls geprüft und es haben sich keine Beanstandungen ergeben.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen ist die bedeutendste Position des Gesamtanlagevermögens und macht 29,57 % der Bilanzsumme aus. Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2015	23.544.924 EUR
Zugänge	188.962 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-673.790 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	23.060.096 EUR

Im Berichtsjahr wurden verschiedene Anlagen im Bau (z.B. Verbindungsweg Cleeberg-Espa und Südring) sowie der Kinderspielplatz Riebäcker Oberkleen aktiviert und vereinzelt neue Zugänge (z.B. Rad- und Gehweg K363) gebucht.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die Bilanzposition hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2015	334.832 EUR
Zugänge	46.925 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-28.852 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	352.905 EUR

Es handelt sich hier im Wesentlichen um Küchenausstattung. Der Großteil der Rechnungen, die den Zugängen zu Grunde lagen, wurden geprüft und es haben sich keine Beanstandungen ergeben. Zukünftig sollen, wie bereits im letzten Abschluss besprochen, die Küchenausstattung bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung ausgewiesen werden.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2015	1.199.908 EUR
Zugänge	430.137 EUR
Anlagenabgänge	-38.037 EUR
Abschreibungen	-137.511 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	1.454.497 EUR

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde neben vielen kleineren Anschaffungen das Staffellöschfahrzeug mit rund 271.305 EUR sowie zusätzliche Beladung aktiviert. Auch wurde ein Pritschenwagen für 21.672 EUR im Berichtsjahr angeschafft. Die entsprechenden Rechnungen wurden geprüft und es haben sich keine Beanstandungen an den ausgewiesenen Werten ergeben.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Im Bereich der Anlagen im Bau werden aktivierungsfähige Aufwendungen für noch nicht endgültig fertig gestellte Vermögensgegenstände nachgewiesen. Wird die Herstellung bzw. die Anschaffung beendet, sind diese Aufwendungen auf die entsprechende Vermögensposition umzubuchen. Die Gemeinde Langgöns weist nach Abschluss der Prüfung im Berichtsjahr folgende Maßnahmen als im Bau befindlich aus:

- Infrastrukturanlagen im Bau

Maßnahme	aufgelaufene Aufwendungen per 31.12.2015	Aufwendungen der Periode 01.01.2016 bis 31.12.2016	Summe
Straßenbaumaßnahmen z.B. in Baugebieten (19 Maßnahmen)	936.497 EUR	461.714 EUR	1.398.211 EUR
Friedhof Niederkleen	25.624 EUR	0 EUR	25.624 EUR
Limesradweg Butzbach-Hungen	59.229 EUR	113.043 EUR	172.272 EUR
Erweiterung P+R Anlage	33.977 EUR	0 EUR	33.977 EUR
Ausbau Archiv	0 EUR	1.455 EUR	1.455 EUR
Neubau Feuerwehrgerätehaus Niederkleen	0 EUR	2.892 EUR	2.892 EUR
Sanierung Altes Rathaus Oberkleen	0 EUR	13.242 EUR	13.242 EUR
Parkplatz vor Friedhof Niederkleen	0 EUR	4.600 EUR	4.600 EUR

Die Anlagen im Bau betragen zum Bilanzstichtag 1.652.273 EUR.
Die im Vorjahr in dieser Position ausgewiesen Anlagen im Bau im Bereich der Spielplätze, das Staffellöschfahrzeug sowie das Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen wurden aktiviert und den entsprechenden Positionen zugeführt.

Im Rahmen der Prüfung fiel auf, dass einige Anlagen im Bau bislang nicht fortgeführt wurden. Dies erfolgt nach Auskunft der Verwaltung in den kommenden Jahren, sodass es keine Beanstandungen an den aktuell dargestellten Werten gibt.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind die Finanzanlagen, auf die die Gemeinde Langgöns beherrschenden Einfluss ausübt sowie die Anteile an den Eigenbetrieben auszuweisen. Die Anteile an dem verbundenen Unternehmen bestehen gegenüber dem Vorjahr unverändert fort. Es handelt sich um die Anteile an den Gemeindewerken Langgöns mit 7.379.201 EUR.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Im Berichtsjahr waren keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen zu bilanzieren.

Beteiligungen

Weiterhin weist die Gemeinde Langgöns im Berichtsjahr die folgenden Beteiligungen aus:

EKOM 21	1 EUR
EAM Anteile	43.907 EUR
Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke	404.009 EUR
Wasserverband Kleebach	1.180.938 EUR
Beteiligungsgesellschaft Breitband Gießen mbH	13.374 EUR

Insgesamt belaufen sich die Beteiligungen zum Bilanzstichtag auf 1.642.229 EUR. Es gab Erhöhungen im Bereich der EAM Anteile sowie bei der Beteiligungsgesellschaft Gießen. Es haben sich keine Beanstandungen an den ausgewiesenen Werten ergeben.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Im Bereich der Wertpapiere des Anlagevermögens ist die Beamtenversorgungsrücklage der Gemeinde Langgöns ausgewiesen. Der Ausweis erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungskosten. Eventuelle Wertzuwächse bleiben hierbei unberücksichtigt. Im Berichtsjahr wurden 7.169 EUR in den Fonds eingezahlt, sodass sich der Bestand nun auf 111.541 EUR summiert.

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen haben sich im Berichtsjahr von 1.305.772 EUR auf 1.222.980 EUR verringert. Es handelt sich hierbei um Darlehen im Bereich Wohnungsbau sowie Genossenschaftsanteile. Der Rückgang entspricht der planmäßigen Tilgung durch die Darlehensnehmer.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Die in der Eröffnungsbilanz bei den Beteiligungen ausgewiesenen Beteiligungen an den Sparkassen Gießen und Wetzlar wird aufgrund der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen nunmehr unter der Bilanzposition „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ in unveränderter Höhe ausgewiesen.

6.1.2 **Umlaufvermögen**

Vorräte

Gemäß den Hinweisen zu § 36 GemHVO „Inventurvereinfachungen“ muss eine Bestandsaufnahme nur bei größeren Lagerbeständen mit einem Wert über 10.000 EUR (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorgenommen werden.
Die Gemeinde Langgöns nimmt die Bestände des Vorratsvermögens regelmäßig zum Ende eines Haushaltsjahres auf.

Im Berichtsjahr hatte die Gemeinde Langgöns ein Vorratsvermögen von 47.650 EUR bilanziert. Dieses verteilt sich mit 13.721 EUR auf den Warenbestand der Infothek im Rathaus (Heimatbücher, Karten etc.) sowie mit 33.930 EUR auf den Bestand an Grabeinfassungen für Urneneinzel- und Doppelgräber auf den Friedhöfen in allen Ortsteilen.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

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

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände der Gemeinde Langgöns sind zum Nennwert angesetzt. Abhängig von der Werthaltigkeit der Forderungen zum Bilanzstichtag sind nach dem strengen Niederstwertprinzip Wertberichtigungen durchzuführen. Die Kommune hat für die Forderungsbewertung zum Jahresabschluss eine vom Gemeindevorstand beschlossene Richtlinie entwickelt. Die Richtlinie regelt die Anwendung von Einzelwertberichtigungen, pauschalierten Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen für einzelne Forderungen und Forderungsgruppen. Nach Prüfung hat die Kommune die Richtlinie zum Jahresabschluss 2016 weitestgehend zutreffend angewandt.

Der Gesamtwert der Forderungen im Berichtsjahr beläuft sich auf 2.083.439 EUR und hat gegenüber dem Vorjahreswert um 286.832 EUR zugenommen.

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

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

  Im Jahresabschluss per 31.12.2016 wurde ein Bestand von Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 751.007 EUR ausgewiesen. Im Wesentlichen sind hier Forderungen aus Investitionszuweisungen bilanziert.

- Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

  Die Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen sind um 281.163 EUR auf 929.157 EUR angestiegen.
  Im Wesentlichen sind hier Forderungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer (325.591 EUR), Forderungen aus Gewerbesteuer

(619.571 EUR) und Forderungen aus Erschließungs- und Straßenbeiträgen (29.710 EUR) enthalten. Wertberichtigungen wurden insgesamt in dieser Position in Höhe von -149.514 EUR vorgenommen.

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

  Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 167.500 EUR und sind im Berichtsjahr um 104.148 EUR gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen. Hierin sind die Forderungen aus Pachten in Höhe von 6.245 EUR enthalten, die zunächst unter den Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlage erfasst und im Zuge der Prüfung zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen umgegliedert wurden.

- Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

  Die Kommune stellt hier in der Regel die zum Jahresende bestehenden Ansprüche gegenüber den Gemeindewerken als einziges verbundenes Unternehmen dar. Die zunächst hier ausgewiesenen Forderungen wurden umgebucht, da gegenüber den Gemeindewerken zum Abschlussstichtag keine Forderungen bestanden.

- Sonstige Vermögensgegenstände

  Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen resultieren. Vom Charakter her stellt diese Bilanzposition daher eine Art Sammelposition dar.
  Zur Gruppe der sonstigen Vermögensgegenstände zählen demnach alle Vermögensgegenstände, die nicht unter die bereits vorgenannten Kontengruppen fallen. Die Kommune bilanziert per 31.12.2016 hier einen Wert von 235.775 EUR.
  Grundsätzlich sind hier die sogenannten Nebenforderungen auszuweisen. Es handelt sich um die zu den Hauptforderungen zusätzlich zu entrichtenden Mahngebühren, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen.
  Einen wesentlichen Anteil an dieser Position der Vermögensrechnung haben im Jahresabschluss der Kommune die Forderungen aus Umsatzsteuerabrechnungen mit

161.388 EUR und die umgegliederten debitorischen Kreditoren in Höhe von 70.668 EUR.

Die gesetzlich vorgeschriebene Forderungsübersicht (§ 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO) ist im Anhang zum Jahresabschluss 2016 enthalten. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde die Forderungsübersicht mit den Summen der Bilanzpositionen abgeglichen. Gemäß § 52 Abs. 4 sind in der Forderungsübersicht auch die Wertberichtigungen mit anzugeben. Wir bitten dies künftig zu berücksichtigen.

Flüssige Mittel

Bei den flüssigen Mitteln handelt es sich um das kurzfristig zur Disposition stehende Bar- und Buchgeld der Gemeinde. Die flüssigen Mittel setzen sich aus den Guthaben auf den Girokonten, Festgeldanlagen bei den Banken und Kreditinstituten, Sparbüchern über Kautionen und treuhänderische Gelder sowie dem Barkassenbestand zusammen.
Negative Bankbestände sind auf der Passivseite bei der Bilanzposition „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung“ auszuweisen.
Im vorgelegten Jahresabschluss wurden flüssige Mittel in Höhe von 2.777.607 EUR bilanziert. Die Abstimmung der gebuchten Beträge mit den Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2016 hat keine betragliche Abweichungen ergeben, jedoch sind die Guthaben bei der Sparkasse Gießen, der Sparkasse Wetzlar, der Volksbank Mittelhessen, der Volksbank Wetzlar-Weilburg und der Postbank Frankfurt auf dem Konto 287 Guthaben bei Zentralbanken anstelle des Kontos 280 Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen. Des Weiteren wurden die Bankbestände und Kassenbestände zum Essensgeld und Bastelgeld diverser Kindertagesstätten nicht separiert.

6.1.3 **Rechnungsabgrenzungsposten**

Unter „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)“ fallen Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Aufwendungen führen. Diese werden in den Folgeperioden aufwandswirksam aufgelöst und dienen damit der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen sowie einer periodengerechten Erfolgsermittlung.
Die Rechnungsabgrenzungsposten betragen im Berichtsjahr 824.171 EUR und bestehen im Wesentlichen aus der Abgrenzung der Beamtenbezüge und aus bereits geleisteten Ansparraten für zweckgebundene Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfond B.

Die Ansparraten haben dabei den Charakter von „im Voraus geleisteter Zinsaufwand“ und werden über die Darlehenslaufzeit beginnend ab den Zeitpunkt der Darlehensauszahlung ratierlich aufgelöst.

6.2 Passiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2015	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2016 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungsfest -stellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1	**Eigenkapital**	**49.350.541**	**64,18%**	**1.275.429**	**50.625.970**	**64,92%**	**0**
1.1	Netto-Position	49.150.346	63,92%	0	49.150.346	63,03%	0
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	0,06%	0	48.199	0,06%	0
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.2.3	Sonderrücklagen	48.199	0,06%	0	48.199	0,06%	0
1.2.4	Stiftungskapital	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.3	**Ergebnisverwendung**	**151.995**	**0,20%**	**1.275.429**	**1.427.424**	**1,83%**	**0**
1.3.1	**Ergebnisvortrag**	**-407.417**	**-0,53%**	**559.412**	**151.995**	**0,19%**	**0**
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.795.435	-2,34%	-1.584	-1.797.019	-2,30%	0
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.388.018	1,81%	560.997	1.949.014	2,50%	0
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	559.412	0,73%	716.017	1.275.429	1,64%	0
2	Sonderposten	10.851.858	14,11%	235.816	11.087.674	14,22%	0
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	10.708.789	13,93%	244.688	10.953.477	14,05%	0
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.695.262	7,41%	262.138	5.957.400	7,64%	0
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	239.436	0,31%	-12.737	226.699	0,29%	0
2.1.3	Investitionsbeiträge	**4.774.091**	6,21%	-4.713	4.769.378	6,12%	0
2.2	Sonderposten für den Gebührenausgleich	**0**	0,00%	0	0	0,00%	0
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	**0**	0,00%	0	0	0,00%	0
2.4	Sonstige Sonderposten	143.068	0,19%	-8.871	134.197	0,17%	0
3.	**Rückstellungen**	**4.044.668**	**5,26%**	**79.937**	**4.124.605**	**5,29%**	**0**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.640.816	4,74%	30.245	3.671.061	4,71%	0
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0,00%	0	0	0,00%	0
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,00%	0	0	0,00%	0
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,00%	0	0	0,00%	0
3.5	Sonstige Rückstellungen	403.852	0,53%	49.692	453.544	0,58%	0
4.	**Verbindlichkeiten**	**12.211.401**	**15,88%**	**-674.856**	**11.536.545**	**14,79%**	**0**

Pos	Bezeichnung	31.12.2015	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2016 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungsfest -stellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0,00%	0	0	0,00%	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0	0,00%	0	0	0,00%	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.485.805	12,34%	-449.419	9.036.386	11,59%	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		0,00%	0		0,00%	
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.996.557	11,70%	-419.616	8.576.941	11,00%	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		0,00%	0		0,00%	
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	474.770	0,62%	-15.325	459.445	0,59%	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		0,00%	0		0,00%	
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	14.478	0,02%	-14.478	0	0,00%	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		0,00%	0		0,00%	
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	2.000.000	2,60%	8.608	2.008.608	2,58%	0
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,00%	0	0	0,00%	0
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	86.194	0,11%	-67.954	18.240	0,02%	0
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.517	0,38%	-52.027	240.490	0,31%	0
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88.454	0,12%	-88.335	119	0,00%	0
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	82.672	0,11%	-6.627	76.046	0,10%	0
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	175.759	0,23%	-19.103	156.656	0,20%	0
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**431.442**	**0,56%**	**170.034**	**601.476**	**0,77%**	0
	Summe Passiva	**76.889.909**	**100,00%**	**1.086.361**	**77.976.269**	**100,00%**	**0**

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

6.2.1 **Eigenkapital**

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

Zum Bilanzstichtag ergab sich ein Eigenkapital in Höhe von insgesamt 50.625.970 EUR.

Darin enthalten ist eine zweckgebundene Sonderrücklagen für den Wald in Höhe von 48.199 EUR.

Insgesamt hat sich das Eigenkapital aufgrund des positiven Jahresergebnisses in Höhe von 1.275.429 EUR auf 50.625.970 EUR verbessert.

Die Ergebnisverwendung erfolgt nach Maßgabe der §§ 24, 25 in Verbindung mit § 46 GemHVO. Demnach war der ordentliche und außerordentliche Jahresüberschuss des Berichtsjahres mit den Ergebnisvorträgen aus Vorjahren zu verrechnen.

Die Gemeinde Langgöns trägt seit Einführung der Doppik einerseits die ordentlichen Fehlbeträge sowie andererseits die außerordentlichen Überschüsse auf neue Rechnung vor. Gemäß § 25 Abs. 2 GemHVO darf der verbleibende Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses folgender Haushaltsjahre ausgeglichen werden, soweit diese Mittel nicht für die Finanzierung von unabweisbaren Investitionen oder zur vordringlichen außerordentlichen Tilgung von Krediten benötigt werden.
Wir empfehlen der Gemeinde Langgöns künftig eine solche Verrechnung vorzunehmen, um den ordentlichen Fehlbetrag auszugleichen und durch künftige ordentliche Überschüsse Rücklagen aufbauen zu können.

6.2.2 **Sonderposten**

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge, die die Gemeinde Langgöns erhalten hat, werden gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO in der Bilanz als Sonderposten dargestellt und entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufgelöst. Höchstgrenze für den Ansatz der Sonderposten ist der Wertansatz des bezuschussten Investitionsgegenstandes im Anlagevermögen. Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge haben sich von 10.851.858 EUR auf 11.087.674 EUR erhöht.

<u>Zuweisungen vom öffentlichen Bereich</u>

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2015	5.695.262 EUR
Zugänge	548.438 EUR
Auflösungen	-286.300 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	5.957.400 EUR

Im Bereich der Zuwendungen vom öffentlichen Bereich wurden im Berichtsjahr die Zuwendungen für das Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen, für den Limesradweg und für verschiedene Straßenbaumaßnahmen als Zuschüsse passiviert.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2015	239.436 EUR
Zugang	8.330 EUR
Auflösungen	-21.067 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	226.699 EUR

Der Zugang im Berichtsjahr bezieht sich auf einen Zuschuss im Rahmen des Bierlieferrechts beim DGH Oberkleen.

Investitionsbeiträge

Der Wert der Bilanzposition Investitionsbeiträge hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert zum 31.12.2015	4.774.091 EUR
Zugänge	265.846 EUR
Auflösungen	-270.559 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	4.769.378 EUR

Im Wesentlichen sind hier Investitionsbeiträge für verschiedene Straßenbaumaßnahmen passiviert.

Sonstige Sonderposten

Der Wert der Bilanzposition sonstige Sonderposten hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert zum 31.12.2015	143.068 EUR
Zugänge	0 EUR
Auflösungen	-8.871 EUR
Restbuchwert per 31.12.2016	134.197 EUR

Die Sonstigen Sonderposten wurden in der Periode lediglich regulär ertragswirksam aufgelöst.

6.2.3 **Rückstellungen**

Als Rückstellungen werden solche Aufwendungen und Verbindlichkeiten erfasst, die zu Auszahlungen in künftigen Rechnungsperioden führen und deren Höhe und/oder Fälligkeit noch nicht sicher feststehen. Der zugehörige Aufwand ist jedoch wirtschaftlich der abgelaufenen Berichtsperiode zuzurechnen. Die Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten ergibt sich unter anderem aus dem Grundsatz der Vorsicht und dem daraus abgeleiteten Imparitätsprinzip.
Rückstellungen, die gemäß § 39 GemHVO gebildet werden müssen oder können, werden zu folgenden Positionen der Vermögensrechnung zusammengefasst:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen hat sich um 30.245 EUR von 3.640.816 EUR im Vorjahr auf 3.671.061 EUR zum Bilanzstichtag erhöht. Die Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurden von der Versorgungskasse Darmstadt mit Hilfe des EDV Programmes „HAESSLER Pensionsrückstellung HPR 5" errechnet. Die Abrechnungsunterlagen des Berichtsjahres lagen der Revision zur Prüfung vor.

Wie in den Vorjahren gab es buchungstechnische Verschiebungen zwischen den Werten, die nicht zu einer Beanstandung führten. Weiterhin gab es im Laufe der Prüfung Korrekturbuchungen, die von der Verwaltung umgesetzt wurden.

Ebenfalls wurden hier die Rückstellungen für genehmigte Maßnahmen aus Ansprüchen der Bediensteten aus „Altersteilzeit (ATZ)“ passiviert.

Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Der Bestand der Rückstellung für den Finanzausgleich hat einen Wert von 0 EUR. Rückstellungen für den Finanzausgleich dürfen nach der am 31.12.2011 in Kraft getretenen Gesetzesänderung des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO nur noch gebildet werden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen. Die Höhe wurde auf Grundlage der erarbeiteten Berechnungsmatrix des Hessischen Städte- und Gemeindebundes errechnet. Die Gemeinde Langgöns hat für die Abweichung eine Erheblichkeitsgrenze von 20 % festgelegt (Beschluss vom 21.06.2018). Im Berichtsjahr lag die Abweichung gemäß der Musterberechnung bei rund 13 % im Vergleich zum Durchschnitt der Vorjahre, weshalb die Bildung einer Rückstellung entfiel.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Für die Rekultivierung und die Nachsorge ehemals bestehender Abfalldeponien waren zum Stichtag 31.12.2016 Rückstellungen in unveränderter Höhe von 0 EUR auszuweisen.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Im Berichtsjahr wurden zutreffend keine Aufwendungen für die Sanierung von Altlasten zurückgestellt.

Sonstige Rückstellungen

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen beträgt zum Stichtag 453.544 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellungen für Gerichtsverfahren	5.600 EUR
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	243.662 EUR
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten	23.973 EUR
Rückstellungen für den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB	50.200 EUR
Rückstellungen für Prüfungskosten der Jahresabschlüsse	130.108 EUR

Dem Jahresabschluss wurde eine Rückstellungübersicht gem. § 52 Abs. 3 GemHVO beigefügt. Dargestellt wurde hier nach der in § 49 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO vorgesehenen Gliederung der Gesamtbetrag der jeweiligen Rückstellung zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres. Ausgewiesen wurden ebenfalls die jeweiligen Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen.

6.2.4 **Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten sind die am Bilanzstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen der Kommune gegenüber Dritten. Nach dem Grundsatz der Vollständigkeit sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Die Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten. Gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Gemeinde Langgöns weist im Berichtsjahr Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 11.536.545 EUR aus.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 449.419 EUR auf insgesamt 9.036.386 EUR vermindert. Die Kreditermächtigung nach § 2 Haushaltssatzung 2016 in Höhe von 790.368 EUR wurde nur zu einem geringen Teil in Anspruch genommen. Die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten resultiert aus den planmäßigen Tilgungsleistungen. Die Darlehnsakten und Tilgungspläne wurden im Rahmen der Prüfung eingesehen.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Nach § 4 der Haushaltssatzung kann die Gemeinde Langgöns Kassenkredite bis zu einem Höchstbetrag von 4.000.000 EUR in Anspruch nehmen. Zum Stichtag 31.12.2016 waren nach Prüfung Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung in Höhe von 2.008.608 EUR auszuweisen.
Auf die Ausführungen zur Position 4.2.4 Kassenkredite wird an dieser Stelle nochmals verwiesen.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es bestanden keine Sachverhalte für eine Bilanzierung.

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

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen zum Stichtag haben einen Wert in Höhe von 18.240 EUR. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Ausgleichsleistungen nach dem § 28 HKJGB.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 52.028 EUR auf 240.490 EUR gesunken. Sie betreffen Leistungen, die wirtschaftlich dem Berichtsjahr zuzuordnen sind, zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht bezahlt waren. Die einzelnen Verbindlichkeiten wurden vollständig über die Nebenbuchhaltung nachgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter dieser Position waren zum Stichtag 119 EUR auszuweisen. Es handelt sich um Erstattungszinsen für Gewerbesteuer.

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Eigenbetrieb Gemeindewerke Langgöns. Sie betragen zum Stichtag 76.046 EUR.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Stichtag 156.656 EUR und setzen sich im Wesentlichen aus Verwahrungen, kreditorischen Debitoren und Umsatzsteuerverbindlichkeiten zusammen.
Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO sind negative Forderungen unterhalb der sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen.

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

6.2.5 **Rechnungsabgrenzungsposten**

Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Erträgen der Kommune führen, sind durch einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten abzubilden und in der Folgeperiode ertragswirksam aufzulösen. Die Rechnungsabgrenzungsposten haben sich im Berichtsjahr um saldiert 170.035 EUR auf 601.476 EUR erhöht.

In dieser Position sind im Wesentlichen Grabnutzungsrechte mit einem Betrag von rund 406.477 EUR und Vorauszahlungen für Mieten und Pachten in Höhe von 194.804 EUR enthalten.

6.3 Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2016	Ergebnis des Haus-Halts Jahres 2016 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	566.433	591.890	553.125	38.765	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	830.321	852.764	886.686	-33.922	0
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	532.271	264.802	562.111	-297.309	0
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.863.954	11.534.655	12.220.165	-685.510	0
6	Erträge aus Transferleistungen	443.171	470.000	434.497	35.503	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.235.748	3.697.202	3.172.978	524.224	0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	578.480	569.883	586.798	-16.915	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	537.978	398.014	460.784	-62.770	0
10	**Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)**	**17.588.356**	**18.379.210**	**18.877.144**	**-497.934**	**0**
11	Personalaufwendungen	5.057.911	5.619.305	5.620.085	-780	0
12	Versorgungsaufwendungen	274.856	305.330	246.773	58.557	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.083.282	2.236.876	2.167.053	69.823	0
14	Abschreibungen	1.598.286	1.435.677	1.652.007	-216.330	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	405.902	960.886	529.424	431.462	0
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.908.402	8.045.280	8.156.998	-111.718	0
17	Transferaufwendungen	47.153	40.000	48.797	-8.797	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.612	10.850	10.850	0	0
19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)**	**17.386.405**	**18.654.204**	**18.431.988**	**222.216**	**0**
20	**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**201.951**	**-274.994**	**445.156**	**-720.150**	**0**
21	Finanzerträge	59.189	563.606	628.244	-64.638	0
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	262.724	243.761	242.596	1.165	0
23	**Finanzergebnis (Nr.21 ./. Nr. 22)**	**-203.535**	**319.845**	**385.647**	**-65.802**	**0**
24	**Ordentliches Ergebnis (Nr.20 und Nr.23)**	**-1.584**	**44.851**	**830.804**	**-785.953**	**0**
25	Außerordentliche Erträge	1.671.534	871.450	791.394	80.056	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.110.538	370.700	346.769	23.931	0
27	**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**560.996**	**500.750**	**444.625**	**56.125**	**0**
28	**Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)**	**559.412**	**545.601**	**1.275.429**	**-729.828**	**0**

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

6.3.1 Gesamtergebnis

Das Prüfungsjahr 2016 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.275.429 EUR ab. Das Jahresergebnis setzt sich aus einem Überschuss in Höhe von 830.804 EUR im ordentlichen Ergebnis und einem Überschuss in Höhe von 444.625 EUR im außerordentlichen Ergebnis zusammen.
Im fortgeschriebenen Planansatz des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2016 wurde ein Überschuss in Höhe 545.601 EUR ausgewiesen. Somit hat sich das Gesamtergebnis gegenüber dem Planergebnis um 729.828 EUR verbessert.

6.3.2 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird aus der Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses ermittelt und stellt die Grundlage für den anzustrebenden Haushaltsausgleich dar. Der Jahresabschluss weist im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 830.804 EUR aus.
Bei einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushaltes wurden im Vergleich zu den Planwerten größere Abweichungen festgestellt. Diese Abweichungen zu den Planwerten wurden im Anhang oder Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss von der Kommune ausreichend erläutert.

6.3.3 Außerordentliches Ergebnis

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

Das außerordentliche Ergebnis beträgt im Berichtsjahr 444.625 EUR. Das außerordentliche Ergebnis setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 791.394 EUR und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 346.769 EUR zusammen.

Die außerordentlichen Erträge wurden im Wesentlichen durch Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken erzielt, die außerordentlichen Aufwendungen resultieren ausschließlich aus Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen.
Wir verweisen diesbezüglich auch auf die Erläuterungen zur Bilanzposition „Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte“ unter Gliederungspunkt 6.1.1.

6.3.4 **Teilergebnisrechnungen**

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilergebnisrechnungen aufzustellen. Dabei sind den Werten der Teilergebnisrechnungen die fortgeschriebenen Planansätze gegenüberzustellen.
Die Teilrechnungen waren zum Zeitpunkt der Aufstellung nicht Bestandteil des Jahresabschlusses und wurden erst nachträglich durch die Prüfungsgesellschaft mittels des Finanzprogramms ausgewertet beziehungsweise von der Verwaltung im endgültigen Jahresabschluss (August 2021) beigefügt.

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

Nach Überprüfung stimmen die ausgewiesenen Ergebnisse der Teilergebnisrechnungen mit der Ergebnisrechnung überein. Die Teilergebnisrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Finanzbuchhaltung übernommen und lagen dem Jahresabschluss in der endgültigen Fassung bei.

Auf den Abschnitt 4.2.6 - Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

6.4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haus-Halts Jahres 2016 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	557.721	591.890	572.226	19.664	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	725.204	852.764	743.437	109.327	0
3	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	556.739	264.802	625.277	-360.475	0
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.631.918	11.534.655	12.033.293	-498.638	0
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	443.171	470.000	434.497	35.503	0
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.215.876	3.697.202	3.188.923	508.279	0
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	157.033	546.606	622.422	-75.816	0
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	419.592	400.964	400.268	696	0
9	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**16.707.254**	**18.358.883**	**18.620.343**	**-261.460**	**0**
10	Personalauszahlungen	5.079.385	5.618.970	5.646.075	-27.105	0
11	Versorgungsauszahlungen	171.941	177.440	179.403	-1.963	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.045.025	2.236.376	2.021.363	215.013	0
13	Auszahlungen für Transferleistungen	31.827	40.000	61.914	-21.914	0
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	379.265	960.886	556.144	404.742	0
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.869.861	8.045.280	8.295.542	-250.262	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	278.886	243.761	258.610	-14.849	0
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.678	10.850	10.631	219	0
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**15.866.867**	**17.333.563**	**17.029.683**	**303.880**	**0**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)**	**840.386**	**1.025.320**	**1.590.660**	**-565.340**	**0**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	318.434	1.414.329	705.906	708.424	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.557.915	868.500	804.826	63.674	0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	82.145	82.806	82.793	13	0
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**1.958.495**	**2.365.635**	**1.593.524**	**772.111**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.009.666	391.700	127.220	264.480	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	545.113	2.063.768	1.517.239	546.529	0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	125.372	665.985	400.917	265.068	0

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haus-Halts Jahres 2016 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	571	12.120	-	12.120	0
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**1.680.722**	**3.133.573**	**2.045.376**	**1.088.197**	**0**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**277.773**	**-767.938**	**-451.852**	**-316.086**	**0**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**1.118.159**	**257.382**	**1.138.807**	**-881.425**	**0**
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	191.000	4.790.368	2.172.684	2.617.684	0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	678.406	607.598	2.610.619	-2.003.021	0
33	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**-487.406**	**4.182.770**	**-437.935**	**4.620.705**	**0**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**630.753**	**4.440.152**	**700.873**	**3.739.279**	**0**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten	9.762.916	0	10.853.925	-10.853.925	0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten	9.827.828	12.000	10.947.661	-10.935.661	0
37	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**-64.911**	**-12.000**	**-93.736**	**81.736**	**0**
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**1.549.804**		**2.115.646**	**-2.115.646**	**0**
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**565.842**	**4.428.152**	**607.137**	**3.821.015**	**0**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**2.115.646**		**2.722.783**	**1.705.369**	**0**

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten

6.4.1 Gesamtfinanzrechnung

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Rechnungsjahres, das heißt die tatsächlich eingegangenen bzw. geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen. Sie ist Bestandteil der Drei-Komponenten-Rechnung und somit Teil des doppischen Jahresabschlusses. In der Finanzrechnung werden die Zahlungsströme (Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit, aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge in der Periode (Haushaltsjahr) dargestellt. Die Gemeinde Langgöns hat bei der Aufstellung der Finanzrechnung die direkte Form der Finanzrechnung gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO gewählt. Die Finanzrechnung weist zum Stichtag einen Bestand in Höhe von 2.722.783 EUR aus.

Der ermittelte Bestand der Finanzrechnung stimmt unter Berücksichtigung der nicht im Tagesabschluss ausgewiesenen Mittel in Höhe von insgesamt 54.824 EUR

(Handvorschüsse, Wertbestand der Frankiermaschine und den Konten der Kindertagesstätte sowie Zahlweg 090) mit den vorgelegten Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2016 überein.

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

6.4.2 **Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Für das Berichtsjahr ergibt sich nach Abschluss der Prüfung für die Gemeinde Langgöns ein Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.590.660 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 1.025.320 EUR bedeutet dies eine Verbesserung von 565.340 EUR.

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

6.4.3 **Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit**

Im Investitionsbereich wurde ein Zahlungsmittelbedarf von 451.852 EUR ausgewiesen. Damit wurde der fortgeschriebene Ansatz des Zahlungsmittelbedarfes aus Investitionstätigkeit des Berichtsjahres in Höhe von 767.938 EUR um 316.086 EUR unterschritten.
Der Gemeinde Langgöns stand im Prüfungsjahr ein Investitionsvolumen von insgesamt 3.133.573 EUR zur Verfügung. Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 2.045.376 EUR geleistet. Für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Haushaltsjahr 2016 insgesamt 2.365.635 EUR geplant. Die Summe der tatsächlich eingezahlten Beträge beläuft sich auf 1.593.524 EUR und ist um 772.111 EUR niedriger als der fortgeschriebene Planwert.

6.4.4 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit des Jahres 2016 setzt sich einerseits aus Einzahlungen aus Investitionsdarlehen in Höhe von 172.684 EUR und Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 2.000.000 EUR sowie andererseits aus den Auszahlungen für Tilgungsleistungen in Höhe von 610.619 EUR und Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten in Höhe von 2.000.000 EUR zusammen. Ein- und Auszahlungen aus Kassenkrediten sind eigentlich dem haushaltsunwirksamen Bereich zuzuordnen.
Laut Finanzrechnung ergibt sich im Bereich Finanzierungstätigkeit insgesamt ein Finanzmittelabfluss in Höhe von 437.935 EUR.

6.4.5 Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

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

In diesem Bereich weist das Jahr 2016 insgesamt einen Mittelabfluss in Höhe von 93.736 EUR aus.

6.4.6 Teilfinanzrechnungen

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilfinanzrechnungen aufzustellen. In den Teilfinanzrechnungen ist der fortgeschriebene Planansatz dem Ergebnis des Haushaltsjahres für den Bereich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit gegenüber zu stellen.
Die Teilrechnungen waren zum Zeitpunkt der Aufstellung nicht Bestandteil des Jahresabschlusses und wurden erst nachträglich durch die Prüfungsgesellschaft mittels des Finanzprogramms ausgewertet beziehungsweise von der Verwaltung im endgültigen Jahresabschluss (August 2021) beigefügt.

Die Teilfinanzrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Finanzbuchhaltung übernommen und liegen dem Jahresabschluss für den Investitionsbereich bei.
Auf den Bereich Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

7 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

7.1 Jahresabschluss

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Langgöns hat den Jahresabschluss in seiner Sitzung am 27.07.2017 gemäß § 112 Abs. 9 HGO aufgestellt.
Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften und landesrechtlichen Regelungen wurden beachtet. Die Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert.

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

7.2 Anhang

Der Anhang enthält gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO die notwendigen Erläuterungen der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung, insbesondere die von der Gemeinde Langgöns angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.
Die Erläuterungen zur Vermögensrechnung stimmen mit den Daten der beiliegenden Übersichten über den Stand des Anlagevermögens, der Forderungen, der Rückstellungen sowie der Verbindlichkeiten überein. Daneben enthält der Anhang noch weitere Übersichten zu den in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sowie zu den Haftungsverhältnissen und Fremden Finanzmitteln.

Die von der Gemeinde Langgöns angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Anhang erläutert. Dabei wurden aus Gründen der Bilanzkontinuität die Festlegungen der Eröffnungsbilanz in der Regel beibehalten, Änderungen sind von der Kommune ausreichend erläutert und dokumentiert.

7.3 Rechenschaftsbericht

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

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

Im Rechenschaftsbericht werden darüber hinaus noch Übersichten der Budgetauslastung und über Budgetüberschreitungen beigefügt. Die Mittelüberschreitungen wurden erläutert.

7.4 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune.

7.5 Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen

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

Auf die Ausführungen der Gemeinde Langgöns im Anhang und Rechenschaftsbericht wird verwiesen.

8 Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Revision dem als Anlage zu diesem Bericht beigefügten Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht der Gemeinde Langgöns zum 31.12.2016 den folgenden Prüfungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Rechenschaftsbericht der Gemeinde Langgöns für das Haushaltsjahr 2016 geprüft.
Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindewirtschaftlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Gemeindevorstandes. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage getroffen werden kann, ob der Jahresabschluss sowie der Rechenschaftsbericht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Langgöns vermitteln und ob die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften entspricht. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Langgöns sowie die Erwartungen möglicher Fehler berücksichtigt. Die Prüfung umfasst ebenfalls die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Gemeindevorstands sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Aufgrund der durchgeführten Prüfungshandlungen wird hiermit festgestellt, dass der Jahresabschluss 2016 den gesetzlichen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Langgöns vermittelt. Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Langgöns und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schlussbemerkungen:

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

Gießen, den 14.10.2021

Sven Bieker
Leiter der Revision

Florian Eckermann
Eckermann & Krauß GmbH

9 Anlagen zum Prüfungsbericht

9.1 Abkürzungsverzeichnis

ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
EAM	Energie Netz Mitte
DGH	Dorfgemeinschaftshaus
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HMdIS	Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IKS	Internes Kontrollsystem
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen

9.2 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2016	Ergebnis 31.12.2015	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2016	Ergebnis 31.12.2015
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	**Anlagevermögen**	**72.243.402,15**	**72.083.829,24**	**1**	**Eigenkapital**	**50.625.969,66**	**49.350.540,52**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**2.156.999,40**	**2.258.790,22**	**1.1**	**Netto-Position**	**49.150.346,44**	**49.150.346,44**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	20.876,35	17.433,06	**1.2**	**Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**48.199,02**	**48.199.,02**
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.136.123,05	2.241.357,16	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2	**Sachanlagevermögen**	**53.240.453,93**	**52.927.588,19**	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.217.173,06	12.489.096,69	1.2.3	Sonderrücklagen	48.199,02	48.199,02
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	14.503.510,24	13.994.028,17	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.060.096,22	23.544.924,09	**1.3**	**Ergebnisverwendung**	**1.427.424,20**	**151.995,06**
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	352.904,57	334.831,51	1.3.1	Ergebnisvortrag	151.995,06	-407.417,01
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.454.496,83	1.199.908,37	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.797.019,40	-1.795.434,92
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.652.273,01	1.364.799,36	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.949.014,46	1.388.017,91
1.3	Finanzanlagevermögen	10.355.949,35	10.407.451,36	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.275.429,14	559.412,07
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	7.379.200,75	**2**	**Sonderposten**	**11.087.673,94**	**10.851.857,54**
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	**2.1**	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**10.953.477,07**	**10.708.789,30**
1.3.3	Beteiligungen	1.642.228,56	1.618.107,29	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.957.400,20	5.695.262,27
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	226.699,24	239.436,12
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	111.540,52	104.371,06	2.1.3	Investitionsbeiträge	4.769.377,63	4.774.090,91
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.222.979,52	1.305.772,26	**2.2**	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**	**134.196,87**	**143.068,24**
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**2.3**	**Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG**	**0,00**	**0,00**
2.	**Umlaufvermögen**	**4.908.695,93**	**3.990.777,91**	**2.4**	**Sonstige Sonderposten**	**134.196,87**	**143.068,24**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	**47.650,13**	**38.967,69**	**3.**	**Rückstellungen**	**4.124.604,85**	**4.044.668,07**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**	**0,00**	**0,00**	**3.1**	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**3.671.061,01**	**3.640.815,99**
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**2.083.438,61**	**1.796.606,46**	**3.2**	**Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse**	**0,00**	**0,00**
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	751.006,60	716.669,25	**3.3**	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**	**0,00**	**0,00**
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	929.156,82	647.993,42	**3.4**	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**	**0,00**	**0,00**
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	167.499,72	63.351,70	**3.5**	**Sonstige Rückstellungen**	**453.543,84**	**403.852,08**
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	7.752,24	**4**	**Verbindlichkeiten**	**11.536.544,57**	**12.211.400,87**
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	235.775,47	360.839,85	**4.1**	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**	**0,00**	**0,00**
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	**Flüssige Mittel**	**2.777.607,19**	**2.155.203,76**	**4.2**	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	**9.036.386,12**	**9.485.804,90**
3.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**824.171,05**	**815.301,45**		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.576.940,74	8.996.557,07
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	459.445,38	474.770,26
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	14.477,57
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**	**2.008.607,50**	**2.000.000,00**
				4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**
				4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen**	**18.240,39**	**86.193,61**
				4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**240.489,62**	**292.517,33**
				4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**119,20**	**88.453,83**
				4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**76.045,50**	**82.672,19**
				4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**156.656,24**	**175.759,01**
				5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**601.476,11**	**431.441,60**
	Summe Aktiva	**77.976.269,13**	**76.889.908,60**		**Summe Passiva**	**77.976.269,13**	**76.889.908,60**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushalts Jahres (Sp. 5 ./. Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	566.432,68	591.890,00	553.125,48	38.764,52
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	830.321,12	852.764,00	886.685,65	-33.921,65
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	532.271,32	264.802,00	562.111,11	-297.309,11
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.863.954,48	11.534.655,00	12.220.165,39	-685.510,39
6	547	Erträge aus Transferleistungen	443.170,73	470.000,00	434.496,55	35.503,45
7	540 – 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.235.748,10	3.697.202,00	3.172.977,78	524.224,22
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	578.479,90	569.883,00	586.797,77	-16.914,77
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	537.977,70	398.014,00	460.784,26	-62.770,26
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)**	17.588.356,03	18.379.210,00	18.877.143,99	-497.933,99
11	62, 63, 640 - 643, 647 - 649, 65	Personalaufwendungen	5.057.911,12	5.619.305,00	5.620.084,68	-779,68
12	644 – 646	Versorgungsaufwendungen	274.855,89	305.330,00	246.773,33	58.556,67
13	60, 61, 67 – 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.083.282,47	2.236.876,00	2.167.053,10	69.822,90
14	66	Abschreibungen	1.598.285,98	1.435.677,00	1.652.006,71	-216.329,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	405.902,09	960.886,00	529.423,89	431.462,11
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.908.402,32	8.045.280,00	8.156.997,93	-111.717,93
17	72	Transferaufwendungen	47.152,53	40.000,00	48.797,45	-8.797,45
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.612,43	10.850,00	10.850,42	-0,42
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)**	17.386.404,83	18.654.204,00	18.431.987,51	222.216,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	201.951,20	-274.994,00	445.156,48	-720.150,48
21	56, 57	Finanzerträge	59.188,68	563.606,00	628.243,79	-64.637,79
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	262.724,36	243.761,00	242.596,44	1.164,56
23		Finanzergebnis (Nr.21 ./. Nr. 22)	-203.535,68	319.845,00	385.647,35	65.802,35
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	17.647.544,71	18.942.816,00	19.505.387,78	562.571,78
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	17.649.129,19	18.897.965,00	18.674.583,95	-223.381,05
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./. Nr.25)**	-1.584,48	44.851,00	830.803,83	785.952,83
27	59	Außerordentliche Erträge	1.671.537,39	871.450,00	791.394,26	-80.055,74
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.110.537,84	370.700,00	346.768,95	-23.931,05
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	560.996,55	500.750,00	444.625,31	-56.124,69
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	559.412,07	545.601,00	1.275.429,14	-729.828,14

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haus-Halts Jahres (SP. 4 ./. Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	557.721,04	591.890,00	572.225,82	19.664,18
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	725.204,20	852.764,00	743.437,18	109.326,82
3	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	556.739,37	264.802,00	625.276,74	-360.474,74
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.631.917,73	11.534.655,00	12.033.292,67	-498.637,67
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	443.170,73	470.000,00	434.496,55	35.503,45
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.215.875,71	3.697.202,00	3.188.922,97	508.279,03
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	157.032,62	546.606,00	622.422,40	-75.816,40
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	419.592,42	400.964,00	400.268,27	695,73
9	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**16.707.253,82**	**18.358.883,00**	**18.620.342,60**	**-261.459,60**
10	Personalauszahlungen	5.079.384,51	5.618.970,00	5.646.074,69	-27.104,69
11	Versorgungsauszahlungen	171.940,57	177.440,00	179.403,03	-1.963,03
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.045.025,08	2.236.376,00	2.021.363,10	215.012,90
13	Auszahlungen für Transferleistungen	31.826,97	40.000,00	61.914,11	-21.914,11
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	379.264,52	960.886,00	556.144,45	404.741,55
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.869.861,25	8.045.280,00	8.295.542,12	-250.262,12
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	278.886,13	243.761,00	258.610,43	-14.849,43
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.678,39	10.850,00	10.631,06	218,94
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**15.866.867,42**	**17.333.563,00**	**17.029.682,99**	**303.880,01**
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)	840.386,40	1.025.320,00	1.590.659,61	-565.339,61
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	318.433,83	1.414.329,00	705.905,50	708.423,50
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.557.915,47	868.500,00	804.825,70	63.674,30
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	82.145,38	82.806,00	82.792,74	13,26
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**1.958.494,68**	**2.365.635,00**	**1.593.523,94**	**772.111,06**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.009.666,41	391.700,00	127.219,82	264.480,18
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	545.112,73	2.063.768,00	1.517.239,11	546.528,89
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	123.372,35	665.985,00	400.917,13	265.067,87
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	570,65	12.120,00	0,00	12.120,00
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**1.680.722,14**	**3.133.573,00**	**2.045.376,06**	**1.088.196,94**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**277.772,54**	**-767.938,00**	**-451.852,12**	**-316.085,88**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haus-Halts Jahres (SP. 4 ./. Sp.5)
30	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**1.118.158,94**	**257.382,00**	**1.138.807,49**	**-881.425,49**
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	191.000,00	4.790.368,00	2.172.684,00	2.617.684,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	678.405,51	607.598,00	2.610.618,54	-2.003.020,54
33	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**-487.405,51**	**4.182.770,00**	**-437.934,54**	**4.620.704,54**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**630.753,43**	**4.440.152,00**	**700.872,95**	**3.739.279,05**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten	9.762.916,28	0,00	10.853.925,07	-10.853.925,07
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten	9.827.827,50	12.000,00	10.947.660,72	-10.935.660,72
37	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**-64.911,22**	**-12.000**	**-93.735,65**	**81.735,65**
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**1.549.803,51**	**0,00**	**2.115.645,72**	**-2.115.645,72**
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**565.842,21**	**4.428.152,00**	**607.137,30**	**3.821.014,70**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**2.115.645,72**	**4.428.152,00**	**2.722.783,02**	**1.705.368,98**

9.3 Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns per 31.12.2016

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

LANGGÖNS

... mitten in Hessen

Jahresabschluss

INHALTSVERZEICHNIS

1.	Titelblatt	1 + 2	Farbe
2.	Inhaltsverzeichnis	3 + 4	grau
3.	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	5 + 6	grau
4.	**Vermögensrechnung (BILANZ)**	7 - 10	goldgelb
5.	Hinweise	11	
6.	**Ergebnisrechnung**	14	gelb
7.	**Finanzrechnung**		
	Teil B – direkte Finanzrechnung	15 - 16	gelb
	Teil A – indirekte Finanzrechnung	17	gelb
8.	**Teilrechnungen** der Teilhaushalte 1 - 3	18 - 24	grau
9.	**Rechenschaftsbericht**	25 – 76	hellblau

Anlagen

10.	**Anhang**	77 – 146	grün
	Allgemeine Angaben	80 - 82	
	Angaben zu Posten der Vermögensrechnung	83 - 114	grün
	Angaben zu Posten der Ergebnisrechnung	114 - 135	grün
	Angaben zu Posten der Finanzrechnung	136 - 139	
	Sonstige Pflichtangaben	140 - 143	
	Freiwillige Angaben	144 - 146	
	a) Übersicht über das **Anlagevermögen** (Anlagenspiegel)	147	rosa
	b) Übersicht über die **Forderungen**	148	rosa
	c) Übersicht über die **Verbindlichkeiten**	148	rosa
	d) Übersicht über die **Rückstellungen**	149	
11.	**Übersicht** über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden **Haushaltsermächtigungen**	151 - 153	blau
12.	**Abkürzungsverzeichnis**	154	grau
13.	Glossar	155 - 164	grau

I. Teilhaushalt 1

a) Teilergebnisrechnung ..... 165 - 169

b) Teilfinanzrechnung 170

c) Ergebnisse der dem Teilhaushalt zugeordneten Produkte ..... 171 - 250

II. Teilhaushalt 2

a) Teilergebnisrechnung ..... 251 - 254

b) Teilfinanzrechnung 255

c) Ergebnisse der dem Teilhaushalt zugeordneten Produkte ..... 256 – 272

III. Teilhaushalt 3

a) Teilergebnisrechnung ..... 273 - 277

b) Teilfinanzrechnung 278

c) Ergebnisse der dem Teilhaushalt zugeordneten Produkte ..... 279 - 318

IMPRESSUM

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

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

© Dezember 2014

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

1. Rechtliche Grundlagen:

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

Dies traf zum 31. Dezember 2016 für einige dieser Gesetze zu. Für die Haushaltswirtschaft nach den Regeln der Doppik sind im Wesentlichen folgende Gesetze und Vorschriften zugrunde zu legen:

- Die **Hessische Gemeindeordnung** (HGO) in der Fassung vom 7. März 2005, zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915),
- die **Gemeindehaushaltsverordnung** (GemHVO) in der Fassung vom 2. April 2006, zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 (GVBl. S. 59) und
- die **Verwaltungsvorschriften** zur GemHVO-Doppik in der Fassung vom 02. April 2008, zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 (GVBl. S. 59),
- die **Hinweise** zur Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 22. Januar 2013,
- die subsidiär anzuwendenden Vorschriften des **Handelsgesetzbuches** (§§ 242 ff. HGB).

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

- Die **Eröffnungsbilanz** wurde am 4. August 2014 zum 1.Januar 2009 zur Prüfung vorgelegt. Für die nachfolgenden Jahre werden die fortgeschriebenen Werte verwendet.
- Die **Haushaltssatzung** für das Jahr 2016 wurde am 30. Juni 2016 beschlossen und erhielt von der Kommunalaufsicht am 05. August 2016 die Genehmigung.
- Bei dem vorliegenden **Jahresabschluss** der Gemeinde Langgöns handelt es sich um den achten Jahresabschluss nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik.

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

2. Jahresabschluss (Beschluss, Gliederung und Bestandteile)

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

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

Der **Jahresabschluss** besteht danach aus

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

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

Der Jahresabschluss ist durch einen **Rechenschaftsbericht** zu erläutern.
Weiterhin sind dem Jahresabschluss die folgenden **Anlagen** beizufügen:

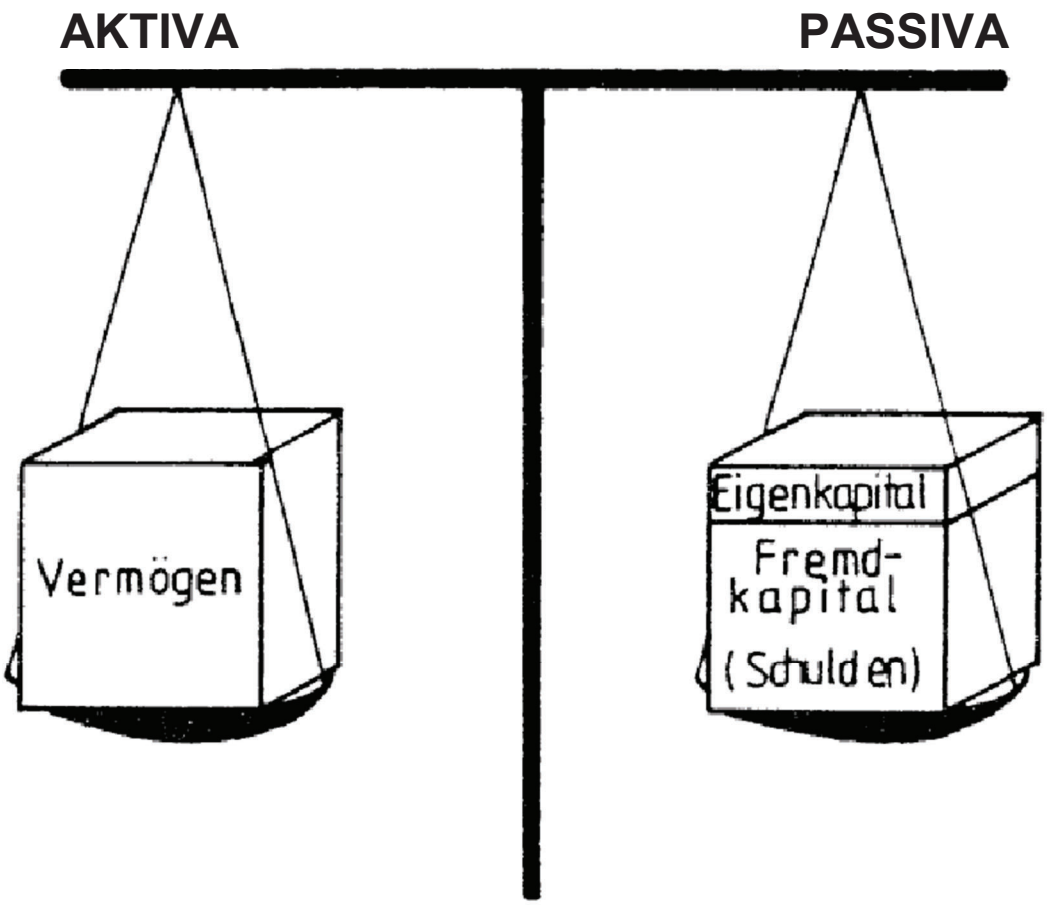
- ein ***Anhang***, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit folgenden Übersichten:
  - Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel),
  - Übersicht über den Stand der Forderungen,
  - Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten,
- Übersicht über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

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

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

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

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



Bilanz im Gleichgewicht

LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Bilanz

Vermögensrechnung

zum 31.Dezember 2016

Position	Bezeichnung	Stand 31.12. 2016	Stand 31.12. 2015/ 01.01.2016
		-Euro-	
	AKTIVA		
1	**Anlagevermögen**	**72.243.402,15**	**72.083.829,24**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**2.156.999,40**	**2.258.790,22**
1.1.1	**Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte**	**20.876,35**	17.433,06
1.1.2	**Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse**	**2.136.123,05**	2.241.357,16
1.2	**Sachanlagen**	**53.240.453,93**	**52.927.588,19**
1.2.1	**Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte**	**12.217.173,06**	12.489.096,69
1.2.2	**Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken**	**14.503.510,24**	13.994.028,17
1.2.3	**Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen**	**23.060.096,22**	23.544.924,09
1.2.4	**Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung**	**352.904,57**	334.831,51
1.2.5	**Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**1.454.496,83**	1.199.908,37
1.2.6	**Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**	**1.652.273,01**	1.364.799,36
1.3	**Finanzanlagen**	**10.355.949,35**	**10.407.451,36**
1.3.1	**Anteile an verbundenen Unternehmen**	**7.379.200,75**	7.379.200,75
1.3.2	**Ausleihungen an verbundene Unternehmen**		
1.3.3	**Beteiligungen**	**1.642.228,56**	1.618.107,29
1.3.4	**Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**		
1.3.5	**Wertpapiere des Anlagevermögens**	**111.540,52**	104.371,06
1.3.6	**Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)**	**1.222.979,52**	1.305.772,26
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**	**6.489.999,47**	6.489.999,47
2	**Umlaufvermögen**	**4.908.695,93**	**3.990.777,91**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	**47.650,13**	**38.967,69**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**		
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**2.083.438,61**	**1.796.606,46**
2.3.1	**Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**	**751.006,60**	716.669,25
2.3.2	**Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen**	**929.156,82**	647.993,42
2.3.3	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**	**167.499,72**	63.351,70
2.3.4	**Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**		7.752,24
2.3.5	**Sonstige Vermögensgegenstände**	**235.775,47**	360.839,85
2.4	**Flüssige Mittel**	**2.777.607,19**	2.155.203,76
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**824.171,05**	815.301,45
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		
	SUMME AKTIVA	***77.976.269,13***	***76.889.908,60***

LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Bilanz

Vermögensrechnung

zum 31.Dezember 2016

Position	Bezeichnung	Stand 31.12. 2016	Stand 31.12. 2015/ 01.01.2016
		-Euro-	
	PASSIVA		
1	**Eigenkapital**	**50.625.969,66**	**49.350.540,52**
1.1	**Netto-Position**	**49.150.346,44**	**49.150.346,44**
1.2	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**48.199,02**	**48.199,02**
1.2.1	**Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses**		
1.2.2	**Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses**		
1.2.3	**Sonderrücklagen**	**48.199,02**	48.199,02
1.2.4	**Stiftungskapital**		
1.3	**Ergebnisverwendung**	**1.427.424,20**	**151.995,06**
1.3.1	**Ergebnisvortrag**	**151.995,06**	-407.417,01
1.3.1.1	***Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren***	***-1.797.019,40***	*-1.795.434,92*
1.3.1.2	***außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren***	***1.949.014,46***	*1.388.017,91*
1.3.2	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**1.275.429,14**	559.412,07
1.3.2.1	***Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag***	***830.803,83***	*-1.584,48*
1.3.2.2	***Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag***	***444.625,31***	*560.996,55*
2	**Sonderposten**	**11.087.673,94**	**10.851.857,54**
2.1	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**10.953.477,07**	**10.708.789,30**
2.1.1	**Zuweisungen vom öffentlichen Bereich**	**5.957.400,20**	5.695.262,27
2.1.2	**Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich**	**226.699,24**	239.436,12
2.1.3	**Investitionsbeiträge**	**4.769.377,63**	4.774.090,91
2.2	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**		
2.3	**Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG**		
2.4	**Sonstige Sonderposten**	**134.196,87**	**143.068,24**
3	**Rückstellungen**	**4.124.604,85**	**4.044.668,07**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**3.671.061,01**	3.640.815,99
3.2	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen**		
3.3	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**		
3.4	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**		
3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**453.543,84**	403.852,08
4	**Verbindlichkeiten**	**11.536.544,57**	**12.211.400,87**
4.1	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	**9.036.386,12**	9.485.804,90

LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Bilanz

Vermögensrechnung

zum 31.Dezember 2016

Position	Bezeichnung	Stand 31.12. 2016	Stand 31.12. 2015/ 01.01.2016
		-Euro-	
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.1	**Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**	**8.576.940,74**	8.996.557,07
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.2	**Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern**	**459.445,38**	474.770,26
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.3	**Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern**		14.477,57
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**	**2.008.607,50**	2.000.000,00
4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**		
4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**	**18.240,39**	86.193,61
4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**240.489,62**	292.517,33
4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**119,20**	88.453,83
4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**76.045,50**	82.672,19
4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**156.656,24**	175.759,01
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**601.476,11**	431.441,60
	SUMME PASSIVA	***77.976.269,13***	***76.889.908,60***

Erläuterungen zu den Übersichten zur Ergebnis- und Finanzrechnung

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

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

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

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

aufgelistet.

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

2016

Ergebnisrechnung 2016

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand 31.12. 2015	Fort-geschriebener Ansatz 2016	Stand aktuell 2016	Vergleich Spalte 6. ./. Spalte 5 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	566.432,68	591.890,00	553.125,48	-38.764,52
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	830.321,12	852.764,00	886.685,65	33.921,65
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	532.271,32	264.802,00	562.111,11	297.309,11
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.863.954,48	11.534.655,00	12.220.165,39	685.510,39
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	443.170,73	470.000,00	434.496,55	-35.503,45
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.235.748,10	3.697.202,00	3.172.977,78	-524.224,22
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	578.479,90	569.883,00	586.797,77	16.914,77
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	537.977,70	398.014,00	460.784,26	62.770,26
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**17.588.356,03**	**18.379.210,00**	**18.877.143,99**	**497.933,99**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.057.911,12	5.619.305,00	5.620.084,68	779,68
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	274.855,89	305.330,00	246.773,33	-58.556,67
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.083.282,47	2.236.876,00	2.167.053,10	-69.822,90
14.	66	Abschreibungen	1.598.285,98	1.435.677,00	1.652.006,71	216.329,71
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	405.902,09	960.886,00	529.423,89	-431.462,11
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.908.402,32	8.045.280,00	8.156.997,93	111.717,93
17.	72	Transferaufwendungen	47.152,53	40.000,00	48.797,45	8.797,45
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.612,43	10.850,00	10.850,42	0,42
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**17.386.404,83**	**18.654.204,00**	**18.431.987,51**	**-222.216,49**
20.		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. 19)**	**201.951,20**	**-274.994,00**	**445.156,48**	**720.150,48**
21.	56-57	Finanzerträge	59.188,68	563.606,00	628.243,79	64.637,79
22.	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	262.724,36	243.761,00	242.596,44	-1.164,56
23.		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. 22)**	**-203.535,68**	**319.845,00**	**385.647,35**	**65.802,35**
24.		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und 23)**	**-1.584,48**	**44.851,00**	**830.803,83**	**785.952,83**
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.671.534,39	871.450,00	791.394,26	-80.055,74
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.110.537,84	370.700,00	346.768,95	-23.931,05
27.		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. 26)**	**560.996,55**	**500.750,00**	**444.625,31**	**-56.124,69**
28.		**Jahresergebnis (Nr. 24 und 27)**	**559.412,07**	**545.601,00**	**1.275.429,14**	**729.828,14**

Finanzrechnung 2016

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand 31.12. 2015	Fort-geschriebener Ansatz 2016	Stand aktuell 2016	Vergleich Spalte 6. ./. Spalte . 5 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	557.721,04	591.890,00	572.225,82	-19.664,18
2.	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	725.204,20	852.764,00	743.437,18	-109.326,82
3.	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	556.739,37	264.802,00	625.276,74	360.474,74
4.	814	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.631.917,73	11.534.655,00	12.033.292,67	498.637,67
5.	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	443.170,73	470.000,00	434.496,55	-35.503,45
6.	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.215.875,71	3.697.202,00	3.188.922,97	-508.279,03
7.	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	157.032,62	546.606,00	622.422,40	75.816,40
8.		Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen,				
	813, 828	die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	419.592,42	400.964,00	400.268,27	-695,73
9.		**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**16.707.253,82**	**18.358.883,00**	**18.620.342,60**	**261.459,60**
10.	830	Personalauszahlungen	5.079.384,51	5.618.970,00	5.646.074,69	27.104,69
11.	831	Versorgungsauszahlungen	171.940,57	177.440,00	179.403,03	1.963,03
12.	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.045.025,08	2.236.376,00	2.021.363,10	-215.012,90
13.	833	Auszahlungen für Transferleistungen	31.826,97	40.000,00	61.914,11	21.914,11
14.	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	379.264,52	960.886,00	556.144,45	-404.741,55
15.	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.869.861,25	8.045.280,00	8.295.542,12	250.262,12
16.	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	278.886,13	243.761,00	258.610,43	14.849,43
17.		Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche				
	837, 848	Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.678,39	10.850,00	10.631,06	-218,94
18.		**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**15.866.867,42**	**17.333.563,00**	**17.029.682,99**	**-303.880,01**
19.		**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)**	**840.386,40**	**1.025.320,00**	**1.590.659,61**	**565.339,61**
20.	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	318.433,83	1.414.329,00	705.905,50	-708.423,50
21.	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.557.915,47	868.500,00	804.825,70	-63.674,30
22.	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	82.145,38	82.806,00	82.792,74	-13,26
23.		**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**1.958.494,68**	**2.365.635,00**	**1.593.523,94**	**-772.111,06**
24.	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.009.666,41	391.700,00	127.219,82	-264.480,18
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	545.112,73	2.063.768,00	1.517.239,11	-546.528,89
26.	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	125.372,35	665.985,00	400.917,13	-265.067,87
27.	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	570,65	12.120,00	0,00	-12.120,00
28.		**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**1.680.722,14**	**3.133.573,00**	**2.045.376,06**	**-1.088.196,94**
29.		**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**277.772,54**	**-767.938,00**	**-451.852,12**	**316.085,88**
30.		***Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)***	***1.118.158,94***	***257.382,00***	***1.138.807,49***	***881.425,49***
31.	826-827	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	191.000,00	4.790.368,00	2.172.684,00	-2.617.684,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand 31.12. 2015	Fort-geschriebener Ansatz 2016	Stand aktuell 2016	Vergleich Spalte 6. ./. Spalte . 5 2016
1	2	3	4	5	6	7
32.	846-847	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	678.405,51	607.598,00	2.610.618,54	2.003.020,54
33.		**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**-487.405,51**	**4.182.770,00**	**-437.934,54**	**-4.620.704,54**
34.		***Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)***	***630.753,43***	***4.440.152,00***	***700.872,95***	***-3.739.279,05***
35.	8290000-8299998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	9.762.916,28	0,00	10.853.925,07	10.853.925,07
36.	8490000-8499998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	9.827.827,50	12.000,00	10.947.660,72	10.935.660,72
37.		**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**-64.911,22**	**-12.000,00**	**-93.735,65**	**-81.735,65**
38.		**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**1.549.803,51**	**0,00**	**2.115.645,72**	**2.115.645,72**
39.		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	565.842,21	4.428.152,00	607.137,30	-3.821.014,70
40.		**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**2.115.645,72**	**4.428.152,00**	**2.722.783,02**	**-1.705.368,98**

Erläuterung Position 40 – Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

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

Flüssige Mittel – Bilanz	2.777.607,19 €
Konten Kindertagesstätten	- 44.884,66 €
Wertbestand Frankiermaschine	- 212,04 €
Vorschüsse für Nebenkasse	- 1.120,00 €
Zahlweg 090 steht auf der Passivseite der Aktiva	- 8.607,47 €
Bestand an Zahlungsmitteln	2.722.783,02 €

Finanzrechnung 2016

Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12. 2015	Fort-geschriebener Ansatz 2016	Stand aktuell 2016	Vergleich Spalte 5. ./. Spalte 4 2016
1	2	3	4	5	6
1	Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes	559.412,07	545.601,00	1.275.429,14	729.828,14
2	+/– Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.516.649,02	1.430.177,00	1.533.332,38	103.155,38
3	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	578.479,90	569.883,00	586.797,77	16.914,77
4	+/-Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	4.044.668,07	0,00	4.124.604,85	4.124.604,85
5	-/+Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2.559.123,68	1.239.200,00	1.140.584,65	-98.615,35
6	+/-sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge (einschl. sons. .außerord. Erträge und Aufwendungen)	97.131,23	0,00	-7.853,44	-7.853,44
7	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.188.617,78	0,00	4.993.936,89	4.993.936,89
8	-/+ Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.157.037,57	0,00	1.093.027,06	1.093.027,06
9	**Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)**	**48.676,60**	**166.695,00**	**1.297.220,68**	**1.130.525,68**
10	Einzahlungen aus Invest.-zuweisungen und -zuschüssen usw. aus Investitionsbeiträgen	318.433,83	1.414.329,00	705.905,50	-708.423,50
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagenverm. und des immateriellen Anlagevermögens	1.557.915,47	868.500,00	804.825,70	-63.674,30
12	– Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagenvermögen und immaterielle Anlagevermögen	73.752,17	122.215,00	26.476,51	-95.738,49
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	82.145,38	82.806,00	82.792,74	-13,26
14	– Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	570,65	12.120,00	0,00	-12.120,00
15	**Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (10 bis 14)**	**1.884.171,86**	**2.231.300,00**	**1.567.047,43**	**-664.252,57**
16	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	191.000,00	4.790.368,00	2.172.684,00	-2.617.684,00
17	– Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und Anleihen	678.405,51	607.598,00	2.610.618,54	2.003.020,54
18	**Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (16 + 17)**	**-487.405,51**	**4.182.770,00**	**-437.934,54**	**-4.620.704,54**
19	Einzahlungen aus fremden Finanzmittel	9.762.916,28	0,00	10.853.925,07	10.853.925,07
20	– Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	9.827.827,50	12.000,00	10.947.660,72	10.935.660,72
21	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (19 ./. 20)**	**-64.911,22**	**-12.000,00**	**-93.735,65**	**-81.735,65**
22	**Finanzmittelübeschuss/-fehlbetrag (Summe aus 9, 15, 18 und 21)**	**1.380.531,73**	**6.568.765,00**	**2.332.597,92**	**-4.236.167,08**
23	**Finanzbestand am Anfang des Haushaltsjahres**	**1.549.803,51**	**0,00**	**2.115.645,72**	**2.115.645,72**
24	**Finanzbestand am Ende des Haushaltsjahres (22 + 23)**	**2.930.335,24**	**6.568.765,00**	**4.448.243,64**	**-2.120.521,36**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.325,96	114.890,00	91.727,42	23.162,58
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	561.986,56	596.100,00	607.013,59	-10.913,59
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	436.418,22	216.278,00	486.301,32	-270.023,32
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.838.603,60	11.508.950,00	12.194.920,51	-685.970,51
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	443.170,73	470.000,00	434.496,55	35.503,45
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.231.910,10	3.225.391,00	3.150.237,98	75.153,02
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	127.848,39	126.880,00	129.067,17	-2.187,17
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	477.097,92	368.739,00	433.661,42	-64.922,42
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**16.225.361,48**	**16.627.228,00**	**17.527.425,96**	**-900.197,96**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.569.147,22	3.942.845,00	4.122.286,03	-179.441,03
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	213.263,40	210.020,00	148.749,00	61.271,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	648.472,23	695.320,00	722.882,26	-27.562,26
14.	66	Abschreibungen	536.419,20	441.115,00	577.188,84	-136.073,84
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	392.544,82	926.776,00	493.585,10	433.190,90
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.840.933,25	7.987.098,00	8.101.415,93	-114.317,93
17.	72	Transferaufwendungen	46.852,53	40.000,00	45.662,04	-5.662,04
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.516,76	4.593,00	4.592,96	0,04
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**13.252.149,41**	**14.247.767,00**	**14.216.362,16**	**31.404,84**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**2.973.212,07**	**2.379.461,00**	**3.311.063,80**	**-931.602,80**
21.	56-57	Finanzerträge	57.367,54	561.745,00	626.895,42	-65.150,42
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	258.764,69	239.924,00	238.759,84	1.164,16
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-201.397,15**	**321.821,00**	**388.135,58**	**-66.314,58**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**2.771.814,92**	**2.701.282,00**	**3.699.199,38**	**-997.917,38**
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.670.049,19	861.000,00	790.394,26	70.605,74
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.011.921,04	370.700,00	346.185,15	24.514,85
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**658.128,15**	**490.300,00**	**444.209,11**	**46.090,89**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**3.429.943,07**	**3.191.582,00**	**4.143.408,49**	**-951.826,49**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	48.858,21	64.815,00	45.336,03	19.478,97
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	207.704,45	225.953,00	200.150,06	25.802,94
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-158.846,24**	**-161.138,00**	**-154.814,03**	**-6.323,97**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**3.271.096,83**	**3.030.444,00**	**3.988.594,46**	**-958.150,46**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	100.209,59	558.400,00	423.830,59	134.569,41
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.556.095,47	858.500,00	804.825,70	53.674,30
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**1.732.998,85**	**1.493.593,00**	**1.305.350,08**	**188.242,92**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.370.149,96	1.209.170,00	1.093.988,11	115.181,89
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	570,65	12.120,00	0,00	12.120,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**1.370.720,61**	**1.221.290,00**	**1.093.988,11**	**127.301,89**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**362.278,24**	**272.303,00**	**211.361,97**	**60.941,03**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

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

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.870,00	2.300,00	2.220,00	80,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	183.187,59	189.700,00	200.733,38	-11.033,38
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.510,35	520,00	10.881,22	-10.361,22
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	28.485,01	28.059,00	28.912,90	-853,90
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.424,77	0,00	3.181,97	-3.181,97
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**222.477,72**	**220.579,00**	**245.929,47**	**-25.350,47**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	215.377,60	306.220,00	278.015,93	28.204,07
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.565,77	31.720,00	34.580,17	-2.860,17
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.576,18	336.375,00	321.453,41	14.921,59
14.	66	Abschreibungen	147.091,20	142.006,00	152.085,47	-10.079,47
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.013,79	16.300,00	17.294,14	-994,14
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.756,07	22.600,00	20.000,00	2.600,00
17.	72	Transferaufwendungen	300,00	0,00	3.135,41	-3.135,41
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	0,00	60,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**753.680,61**	**855.281,00**	**826.564,53**	**28.716,47**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-531.202,89**	**-634.702,00**	**-580.635,06**	**-54.066,94**
21.	56-57	Finanzerträge	1.821,14	1.861,00	1.348,37	512,63
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.802,62	3.646,00	3.645,60	0,40
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-1.981,48**	**-1.785,00**	**-2.297,23**	**512,23**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-533.184,37**	**-636.487,00**	**-582.932,29**	**-53.554,71**
25.	59	Außerordentliche Erträge	150,00	5.000,00	300,00	4.700,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	456,45	-456,45
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**150,00**	**5.000,00**	**-156,45**	**5.156,45**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-533.034,37**	**-631.487,00**	**-583.088,74**	**-48.398,26**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	117,13	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.925,26	26.584,00	21.111,65	5.472,35
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-21.808,13**	**-26.584,00**	**-21.111,65**	**-5.472,35**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-554.842,50**	**-658.071,00**	**-604.200,39**	**-53.870,61**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

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

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	5.555,56	103.084,00	5.555,56	97.528,44
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	800,00	5.000,00	0,00	5.000,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.451,59	6.113,00	6.098,95	14,05
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**11.807,15**	**114.197,00**	**11.654,51**	**102.542,49**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	23.307,92	434.715,00	288.836,20	145.878,80
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**23.307,92**	**434.715,00**	**288.836,20**	**145.878,80**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-11.500,77**	**-320.518,00**	**-277.181,69**	**-43.336,31**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	456.236,72	474.700,00	459.178,06	15.521,94
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.146,97	66.964,00	78.938,68	-11.974,68
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	93.342,75	48.004,00	64.928,57	-16.924,57
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	25.350,88	25.705,00	25.244,88	460,12
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.838,00	471.811,00	22.739,80	449.071,20
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	422.146,50	414.944,00	428.817,70	-13.873,70
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	54.455,01	29.275,00	23.940,87	5.334,13
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**1.140.516,83**	**1.531.403,00**	**1.103.788,56**	**427.614,44**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.273.386,30	1.370.240,00	1.219.782,72	150.457,28
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.026,72	63.590,00	63.444,16	145,84
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.115.234,06	1.205.181,00	1.122.717,43	82.463,57
14.	66	Abschreibungen	914.775,58	852.556,00	922.732,40	-70.176,40
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.343,48	17.810,00	18.544,65	-734,65
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.713,00	35.582,00	35.582,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.095,67	6.197,00	6.257,46	-60,46
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**3.380.574,81**	**3.551.156,00**	**3.389.060,82**	**162.095,18**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-2.240.057,98**	**-2.019.753,00**	**-2.285.272,26**	**265.519,26**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	157,05	191,00	191,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-157,05**	**-191,00**	**-191,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-2.240.215,03**	**-2.019.944,00**	**-2.285.463,26**	**265.519,26**
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.335,20	5.450,00	700,00	4.750,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	98.616,80	0,00	127,35	-127,35
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**-97.281,60**	**5.450,00**	**572,65**	**4.877,35**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-2.337.496,63**	**-2.014.494,00**	**-2.284.890,61**	**270.396,61**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	747.171,11	766.881,00	716.187,49	50.693,51
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	566.516,74	579.159,00	540.261,81	38.897,19
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**180.654,37**	**187.722,00**	**175.925,68**	**11.796,32**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-2.156.842,26**	**-1.826.772,00**	**-2.108.964,93**	**282.192,93**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	212.668,68	752.845,00	276.519,35	476.325,65
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.020,00	5.000,00	0,00	5.000,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**213.688,68**	**757.845,00**	**276.519,35**	**481.325,65**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	286.693,61	1.477.568,00	662.551,75	815.016,25
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**286.693,61**	**1.477.568,00**	**662.551,75**	**815.016,25**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-73.004,93**	**-719.723,00**	**-386.032,40**	**-333.690,60**

Gemeinde Langgöns

Rechenschaftsbericht

2016

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 28
2 Verlauf der Haushaltswirtschaft im Jahr 2016 29
2.1 Haushaltsplanung/Nachtragsplanung - Aufstellungsverfahren 29
2.2 Ausführung der Haushaltsvorgaben 29
3 Lage der Gemeinde 30
3.1 Struktur 30
3.2 Haushaltslage 31
3.3 Vermögenslage 31
3.4 Finanzwirtschaftliche Lage 32
4 Jahresergebnis 33
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung 33
4.1.1 Ergebnislage 34
4.1.2 Ertrags- und Aufwandslage 36
4.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung 36
5 Vermögens- und Schuldenlage 37
6 Kennzahlen 39
6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis 39
6.1.1 Steuern 39
6.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41
6.1.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen 42
6.1.4 Personalaufwand 42
6.1.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 44
6.1.6 Transferaufwendungen 45
6.1.7 Aufwendungen für Abschreibungen 46
6.1.8 Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen 48
6.2 Kennzahlen zur Bilanz 49
6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage 49
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) 52
6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung 56
7 Stand der Aufgabenerfüllung 59
8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 59
9 Prognosebericht - Risiken und Chancen 59
9.1 Ergebnisrechnung 60
9.2 Voraussichtliche Entwicklung der Investitions- und Finanzierungstätigkeit 62

9.3 Entwicklung des Fremdkapitals....62
9.4 Stärkung der Wirtschaft....63
9.5 Ausblick und Beurteilung der Finanzlage (Liquidität) der Gemeinde....63
9.6 Risikobewertung....63
10 Abweichungen bei den Investitionen....66

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

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

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien

- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung

- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

Mit Blick darauf, dass dieser Rechenschaftsbericht für das Jahr 2016 erst in 2021 fertig gestellt wurde, ist er auf das Wesentlichste beschränkt. Es ergibt keinen Sinn aus Sicht des Jahres 2021 auf mögliche Entwicklungen und Risiken der Jahre 2015 - 2020 für die Gemeinde Langgöns zu schauen. Erwartungen oder Mögliches sind bereits eingetreten, ggf. auch schon wieder vorbei.

2 Verlauf der Haushaltswirtschaft im Jahr 2016

2.1 Haushaltsplanung/Nachtragsplanung - Aufstellungsverfahren

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

Das Aufstellungsverfahren der Haushaltssatzung 2016 ist in der folgenden Übersicht dargestellt:

Tätigkeit	Haushalt
Feststellung Gemeindevorstand	17.03.2016
Einbringung Gemeindevertretung	14.04.2016
Veröffentlichung Entwurfsauslegung	21.04.2016
Auslegung	25.04. - 04.05.2016
Beschluss Gemeindevertretung	30.06.2016
Genehmigung der Satzung (§ 2 und 3)	05.08.2016
Veröffentlichung	11.08.2016
Auslegung Haushaltsplan	12. - 24.08.2016

Somit gelten als Basis dieses Jahresabschlusses die Werte des beschlossenen und genehmigten Haushaltes 2016 sowie die Werte des fortgeschriebenen Jahresabschlusses 2015.

2.2 Ausführung der Haushaltsvorgaben

Im **Anhang** sind die Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis 2016 nach Kontenklassen gegliedert umfangreich dargestellt und analysiert. Daher wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung der umfangreichen Daten verzichtet.

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

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

Durch den Überschuss im außerordentlichen Ergebnis mit 444.625,31 € - damit allerdings um -56.124,69 € niedriger als geplant - kann das positive Jahresergebnis erhöht werden.

Der Jahresüberschuss von 1.275.429,14 € fiel aufgrund des besseren ordentlichen Ergebnisses um 729.828,14 € höher aus als geplant.

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

Das Haushaltsjahr 2016 schloss zum 31. Dezember mit folgendem Ergebnis ab:

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Ordentliche Erträge	18.379.210,00	18.877.143,99	497.933,99 ↗
Ordentliche Aufwendungen	18.654.204,00	18.431.987,51	-222.216,49 ↘
Verwaltungsergebnis	**-274.994,00**	**445.156,48**	**720.150,48** ↗
Finanzerträge	563.606,00	628.243,79	64.637,79 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	243.761,00	242.596,44	-1.164,56 →
Finanzergebnis	**319.845,00**	**385.647,35**	**65.802,35** ↗
Ordentliches Ergebnis	**44.851,00**	**830.803,83**	**785.952,83** ↗
Außerordentliche Erträge	871.450,00	791.394,26	-80.055,74 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	370.700,00	346.768,95	-23.931,05 ↘
Außerordentliches Ergebnis	**500.750,00**	**444.625,31**	**-56.124,69** ↘
Jahresergebnis	**545.601,00**	**1.275.429,14**	**729.828,14** ↗

Wie aus der Übersicht zu ersehen ist, kommt es im ordentlichen Ergebnis zu einem positiven Ergebnis von 830.803,83 €. Dies ist um 785.952,83 € besser als geplant.

3 Lage der Gemeinde

3.1 Struktur

Die Gemeinde Langgöns ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Landkreis Gießen. Sie hatte am 31. Dezember 2016 11.614 Einwohner, die sich auf die 6 Ortsteile

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2 Haushaltslage

Die im Haushaltsjahr 2016 erzielten ordentlichen Erträge fielen im Ergebnis höher aus als ursprünglich geplant. Auf Seite der ordentlichen Aufwendungen liegt das Ergebnis des Jahres 2016 unter den geplanten Haushaltsansätzen.

3.3 Vermögenslage

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

Aktivseite

Bilanzposition	2015	2016	Verände-rung abso-lut
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.258.790	2.156.999	-101.791 ↘
Sachanlagevermögen	52.927.588	53.240.454	312.866 →
Finanzanlagevermögen	10.407.451	10.355.949	-51.502 →
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999	6.489.999	0 →
Anlagevermögen	**72.083.829**	**72.243.402**	**159.573** →
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.968	47.650	8.682 ↗
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.796.606	2.083.439	286.832 ↗
Flüssige Mittel	2.155.204	2.777.607	622.403 ↗
Umlaufvermögen	**3.990.778**	**4.908.696**	**917.918** ↗
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**815.301**	**824.171**	**8.870** ↗
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0**	**0**	**0** →
Aktiva	**76.889.909**	**77.976.269**	**1.086.361** ↗

Danach ist die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 1.086.360,53 € gesunken.

Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten ist seit Februar 2010 zur Dauereinrichtung geworden. Es wurde zu Jahresbeginn ein fester Kassenkredit in Höhe von 2 Mio. € aufgenommen. Dies dient zur dauerhaften Erhaltung eines Liquiditätsstockes und führt überwiegend zu positiven Kassenbeständen in laufenden Jahr. Im Jahr 2016 wurde dieser

Liquiditätsstock in den meisten Monaten unterschritten, dennoch wurden die Grenzen von § 4 der Haushaltssatzung nicht ausgeschöpft. Der durchschnittliche Bankbestand ist positiv und auch zum Jahresende gibt es keine negativen Bankkonten. Weiteres Indiz dafür sind die niedrigen Kassenkreditzinsen von 7.277,43 €.

Somit setzt sich der positive Trend der Kassenlage in 2016 weiter fort.

Durch den ermittelten **Überschuss** der Ergebnisrechnung wird sich das gebildete **Eigenkapital** um 1.275.429,14 € erhöhen, bzw. wird gem. § 25 GemHVO ein Teil der Fehlbeträge der vergangenen Jahre ausgeglichen.

3.4 Finanzwirtschaftliche Lage

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

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

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

- als direkte oder als indirekte Finanzrechnung.

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

Diese doppelte Art der Führung der Finanzrechnung aufgrund ungenauer rechtlicher Vorgaben führt bei vielen Städten und Gemeinden zu Differenzen zwischen den beiden Methoden, so auch bei uns. Außerdem gibt es bei den verschiedenen Programmen softwaretechnische Schwierigkeiten, entweder die eine oder die andere Methode der Finanzrechnung korrekt abzubilden. Diese Schwierigkeiten hat auch der Gesetzgeber inzwischen erkannt und lässt in der novellierten Fassung der GemHVO vom 27. Dezember 2011 die Auswahl von nur einer der beiden Methoden zu. Auf der Basis dieses Wissens erfolgt bei der Gemeinde Langgöns die Finanzrechnung nach der direkten Methode - vergleiche auch die Ausführungen hierzu im Anhang unter Punkt 5 (Seite 136-139).

Die in 2016 festgestellten Werte können in der Finanzrechnung auf Seite 17 eingesehen werden.

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

Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	790.368,00	172.684,00	-617.684,00 ↘
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	607.598,00	610.618,54	3.020,54 →
Veränderung des Schuldenstands	182.770,00	-437.934,54	-620.704,54 ↘

Die geplante Kreditaufnahme wurde im Berichtsjahr nur zum Teil in Anspruch genommen. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind in der Summe nach Abzug der Tilgungen gesunken.

In den Ergebnissen des Statistischen Bundesamtes zur Entwicklung der kommunalen Haushalte in 2016 wird festgestellt, dass das Defizit der kommunalen Haushalte weiter gesunken ist.

Grundsätzlich konnte der positive Trend durch einen Überschuss im Ergebnishaushalt auch in 2016 fortgesetzt werden. Vorrangiges Ziel muss es sein, dies auch in den folgenden Haushaltsjahren zu erreichen.

4 Jahresergebnis

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

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

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

Der Jahresabschluss 2016 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 1.275.429,14 € aus.
Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2016 in Höhe von 545.601 € beträgt die Veränderung 729.828,14 €.

4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

4.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

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

Insgesamt war die deutsche Wirtschaft in einer guten Verfassung, trotz des weltwirtschaftlich schwierigen Umfelds, der geopolitischen Krisen, des Brexit-Referendums im Vereinigten Königreich im Juni und des unerwarteten Ausgangs der Präsidentschaftswahl in den Vereinigten Staaten. Zur wirtschaftlichen Belebung haben sowohl das Produzierende Gewerbe als auch die Dienstleistungsbereiche insgesamt beigetragen. Die staatlichen Haushalte waren weiter auf Konsolidierungskurs.

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

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2016 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2016 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
Ordentliche Erträge	17.588.356,03	18.379.210,00	18.877.143,99	497.933,99 ↗
Ordentliche Aufwendungen	17.386.404,83	18.654.204,00	18.431.987,51	-222.216,49 ↘
Verwaltungsergebnis	**201.951,20**	**-274.994,00**	**445.156,48**	**720.150,48** ↗
Finanzerträge	59.188,68	563.606,00	628.243,79	64.637,79 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	262.724,36	243.761,00	242.596,44	-1.164,56 →
Finanzergebnis	**-203.535,68**	**319.845,00**	**385.647,35**	**65.802,35** ↗
Ordentliches Ergebnis	**-1.584,48**	**44.851,00**	**830.803,83**	**785.952,83** ↗
Außerordentliche Erträge	1.671.534,39	871.450,00	791.394,26	-80.055,74 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.110.537,84	370.700,00	346.768,95	-23.931,05 ↘
Außerordentliches Ergebnis	**560.996,55**	**500.750,00**	**444.625,31**	**-56.124,69** ↘
Jahresergebnis	**559.412,07**	**545.601,00**	**1.275.429,14**	**729.828,14** ↗

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

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 445.156,48 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 243.205,28 €. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 720.150,48 €.

Finanzergebnis Das Finanzergebnis zeigt an, ob die Finanzaufwendungen (wie z.B. Zinsen) durch die Finanzerträge gedeckt werden können. Die Finanzerträge umfassen neben Erträgen aus Darlehnsvergabe, hauptsächlich die Erträge aus Beteiligungen. Im Fall der Gemeinde Langgöns die Kapitalverzinsung der Gemeindewerke Langgöns. Die Finanzaufwendungen enthalten alle anfallenden Zinsaufwendungen.

Das Finanzergebnis schließt in Höhe von 385.647,35 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 589.183,03 €. Gegenüber dem geplanten Finanzergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 65.802,35 €.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 830.803,83 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um 832.388,31 € abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 785.952,83 €.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 444.625,31 € in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2016 beträgt somit 1.275.429,14 € und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 716.017,07 €. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 545.601 € ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 729.828,14 €.

Rücklagen

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

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

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1. - Eigenkapital	48.487.822	48.719.947	48.791.128	49.350.541	50.625.970
1.1. - Nettoposition	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	53.339	48.199	48.199	48.199	48.199
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	53.339	48.199	48.199	48.199	48.199
1.2.4. - Stiftungskapital	0	0	0	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-715.864	-478.598	-407.417	151.995	1.427.424
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-1.552.159	-715.864	-478.598	-407.417	151.995
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.789.262	-1.776.803	-1.610.334	-1.795.435	-1.797.019
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	237.103	1.060.940	1.131.736	1.388.018	1.949.014
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	836.295	237.266	71.181	559.412	1.275.429
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	12.459	166.470	-185.101	-1.584	830.804
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	823.836	70.796	256.282	560.997	444.625

4.1.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im **Anhang** sind die Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis 2016, nach Kontenklassen gegliedert, umfangreich dargestellt und analysiert. Daher wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung der umfangreichen Daten verzichtet.

4.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Im **Anhang** sind die Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis 2016, nach Kontenklassen gegliedert, umfangreich dargestellt und analysiert. Daher wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung der umfangreichen Daten verzichtet.

5 Vermögens- und Schuldenlage

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

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2016	Anteil
1 - Anlagevermögen	72.243.402	92,65
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.156.999	2,77
1.2 - Sachanlagevermögen	53.240.454	68,28
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.355.949	13,28
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999	8,32
2 - Umlaufvermögen	4.908.696	6,30
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	47.650	0,06
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0,00
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.083.439	2,67
2.4 - Flüssige Mittel	2.777.607	3,56
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	824.171	1,06
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00
Aktiva	**77.976.269**	**100,00**
1 - Eigenkapital	50.625.970	64,92
1.1 - Nettoposition	49.150.346	63,03
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	0,06
1.3 - Ergebnisverwendung	1.427.424	1,83
1.3.1 - Ergebnisvortrag	151.995	0,19
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.275.429	1,64
2 - Sonderposten	11.087.674	14,22
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	10.953.477	14,05
2.2 - Sonderposten für den Gebührenausgleich	0	0,00
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0,00
2.4 - Sonstige Sonderposten	134.197	0,17
3 - Rückstellungen	4.124.605	5,29
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.671.061	4,71
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0,00
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0,00
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,00
3.5 - Sonstige Rückstellungen	453.544	0,58
4 - Verbindlichkeiten	11.536.545	14,79
4.1 - Anleihen	0	0,00
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.036.386	11,59
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	2.008.608	2,58
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,00

Bilanzposition	31.12.2016	Anteil
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	18.240	0,02
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	240.490	0,31
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	119	0,00
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	76.046	0,10
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	156.656	0,20
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	601.476	0,77
Passiva	**77.976.269**	**100,00**

Aus dieser Aufstellung wird ersichtlich, dass auf der Vermögensseite 92 % der Werte aus dem Anlagevermögen stammen, 7 % aus dem Umlaufvermögen, wobei davon wiederum 4 % aus den flüssigen Mitteln, welche sofort zur Verfügung stehen.

Die Herkunft der Mittel, welche auf der Passivseite dargestellt werden, stammen zu 65 % aus dem Eigenkapital, zu 14 % aus Sonderposten, zu 5 % aus den Rückstellungen und zu 15 % aus Verbindlichkeiten. Bei den Verbindlichkeiten setzt es sich zu 12 % aus Investitionskrediten und zu 3 % aus Liquiditätskrediten zusammen. Die restlichen Posten liegen jeweils bei unter 0,5 %.

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

6 Kennzahlen

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

6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

6.1.1 Steuern

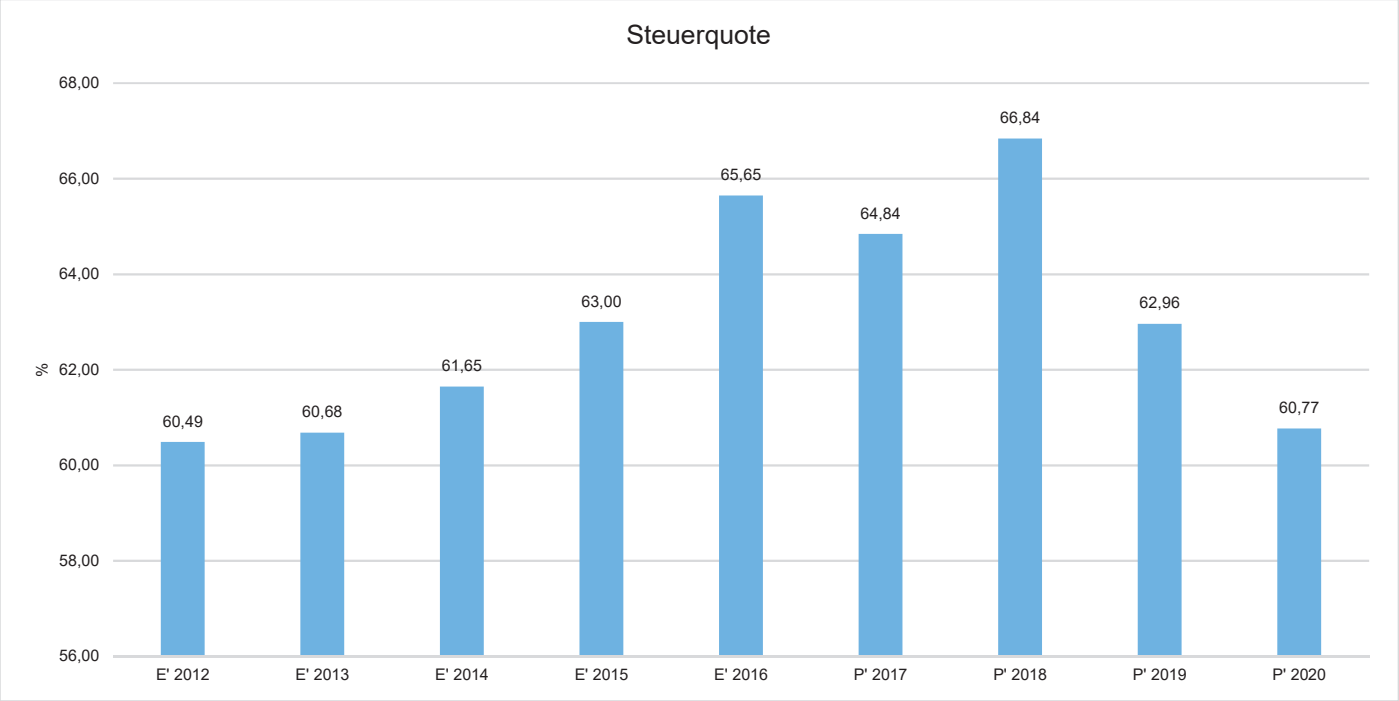
Steuern im Zeitverlauf

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Grundsteuer A	47.339	47.428	48.500	48.000	50.200
Grundsteuer B	1.188.541	1.369.780	1.270.000	1.285.000	1.295.000
Gewerbesteuer	3.081.286	3.893.329	3.550.000	4.200.000	4.000.000
Anteil Einkommenssteuer	6.065.627	6.423.053	6.900.000	7.400.000	7.340.000
Anteil Umsatzsteuer	394.783	403.208	505.000	670.000	660.000
Vergnügungssteuer	4.408	2.988	3.000	3.000	1.200
Hundesteuer	49.956	48.798	52.500	51.000	51.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	32.014	31.581	32.055	32.505	32.505
Summe	**10.863.954**	**12.220.165**	**12.361.055**	**13.689.505**	**13.429.905**

Steuerquote

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

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



Interpretation

Grundsätzlich gibt die Steuerquote Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht somit zum einen den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen, aber auch die Eigenfinanzierung der Kommune außerhalb von staatlichen Zuwendungen. Eine Steuerquote von 65,75 % bedeutet entsprechend, dass 65,75 % aller Erträge ihren Ursprung in Steuern haben. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. vom Finanzausgleich), wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mit bedacht werden muss. Prinzipiell sollte bei der Steuerquote immer auch die perspektivische Entwicklung (verschiedene Szenarien) bedacht werden - neben Konjunkturabhängigkeit ist insbesondere bei der Gewerbesteuer die Gefahr starker Schwankungen hoch, z.B. wenn ein einzelner besonders potenter Steuerzahler wegfällt.

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

6.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

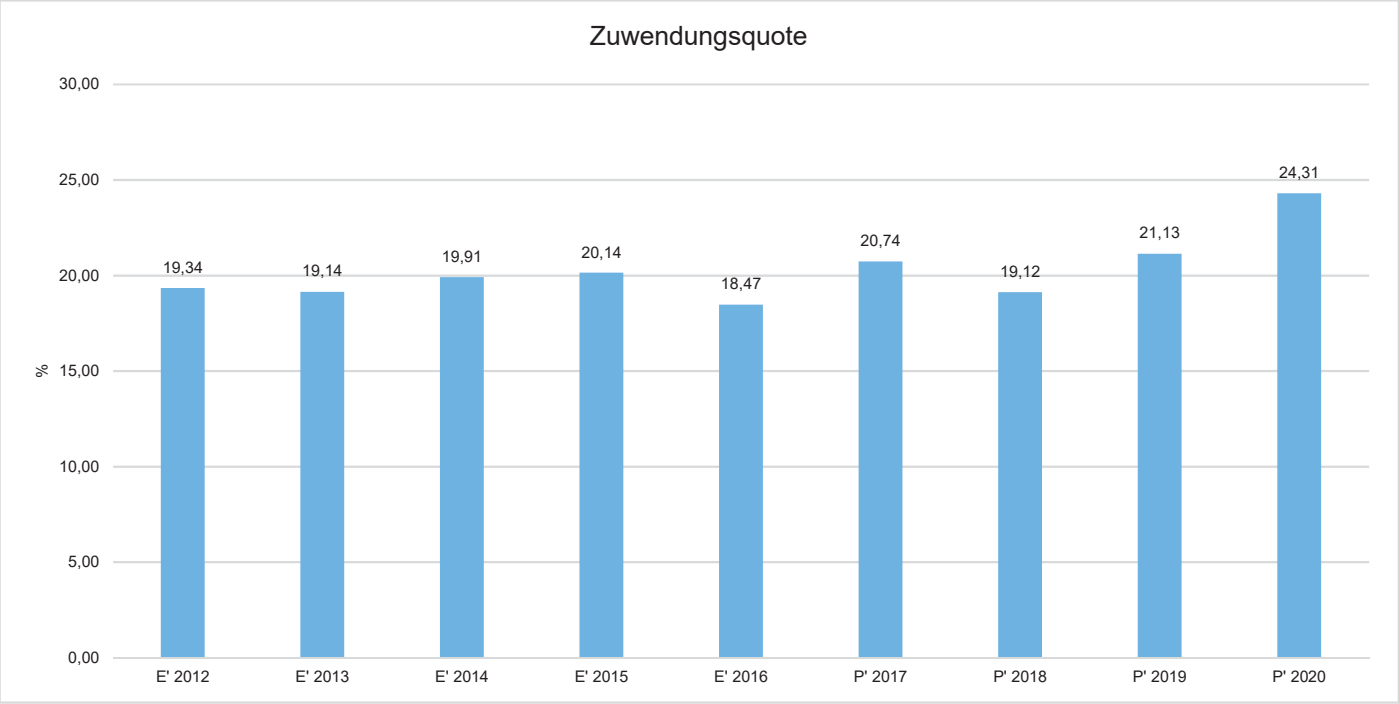
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	**3.814.228**	**3.759.776**	**4.294.247**	**4.243.189**	**4.849.783**
davon Schlüsselzuweisungen	2.691.533	2.638.468	2.723.471	2.546.128	3.019.773
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	544.215	523.284	996.440	1.096.875	760.300
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	578.480	586.798	565.436	591.586	603.310
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	0	11.226	8.900	8.600	466.400

Aus der Tabelle ist zu ersehen, dass die Umlagen in 2016 etwas niedriger ausgefallen sind und in 2017 wieder steigen sollen. Es ist mit jährlichen leichten Schwankungen zu rechnen.

Zuwendungsquote

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

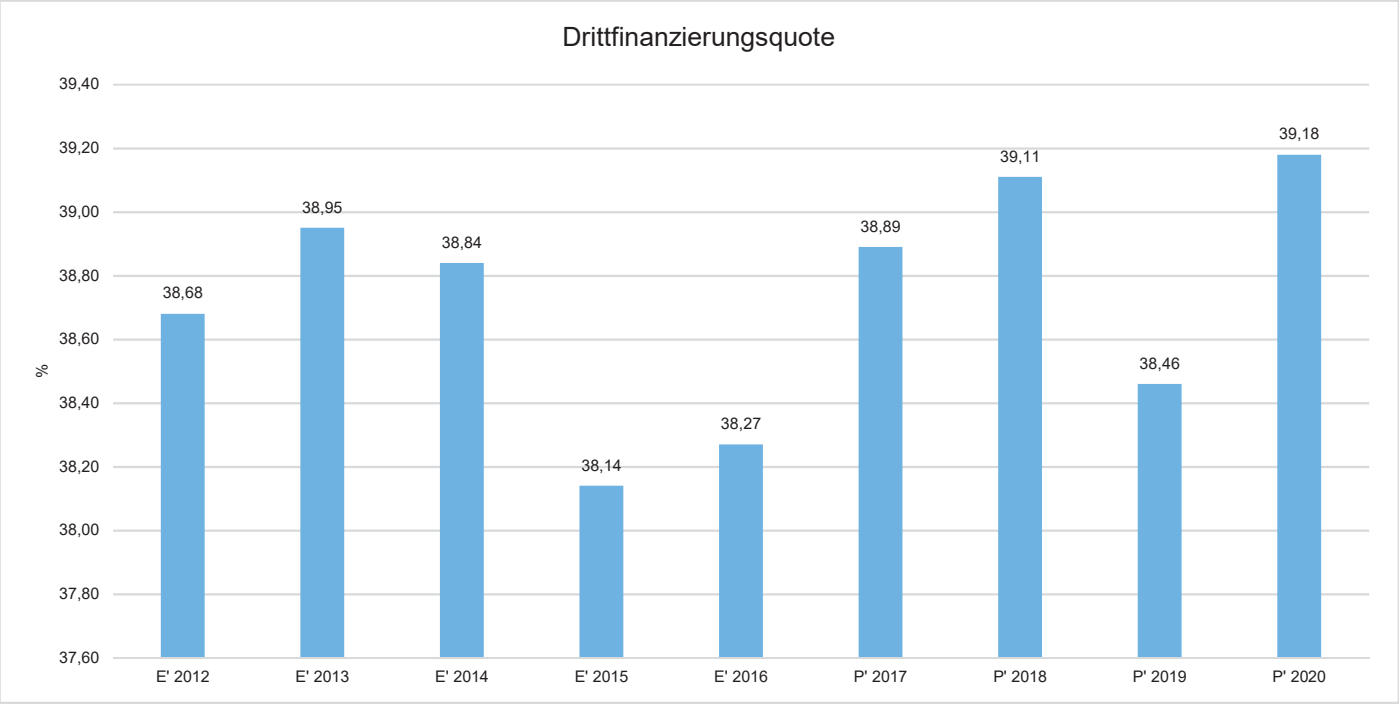
Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



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

Drittfinanzierungsquote

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



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

6.1.4 Personalaufwand

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

Personalaufwand

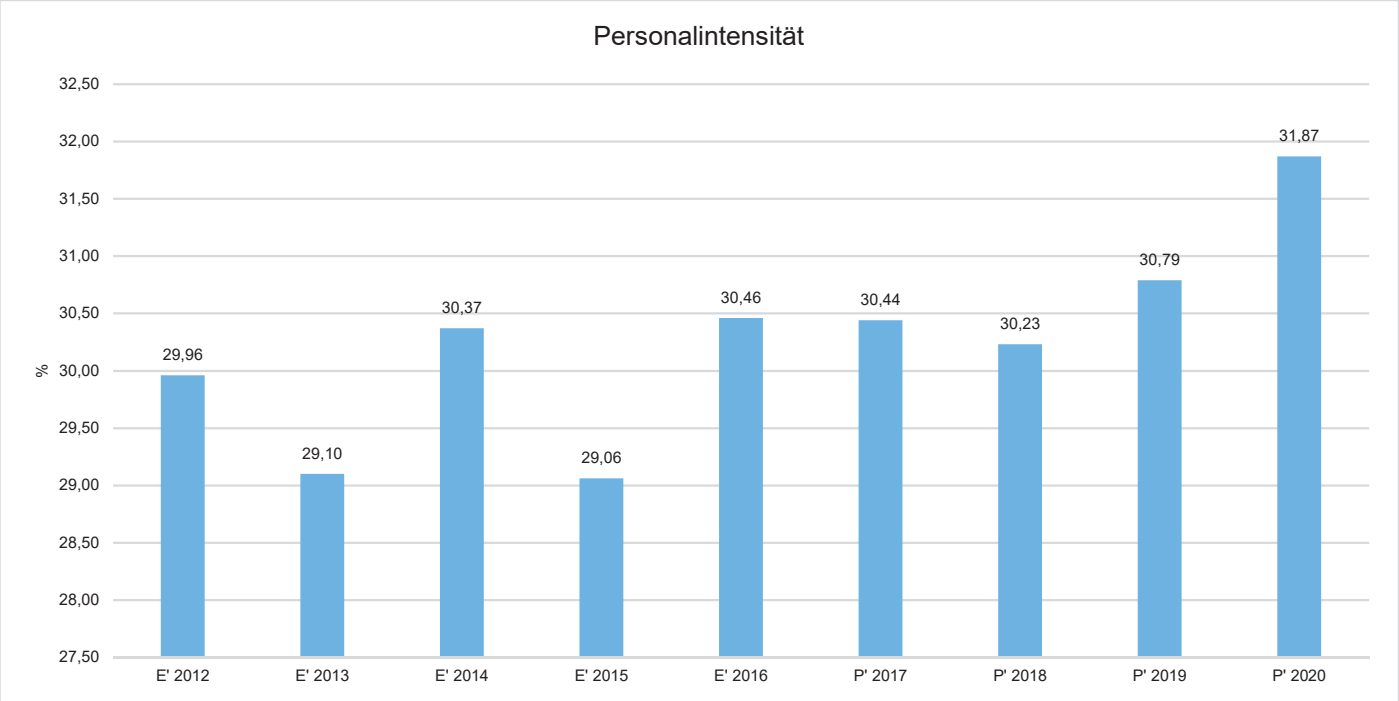
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Entgelte Arbeitnehmer	3.684.537	4.146.797	4.427.103	4.735.476	4.982.256
Bezüge Beamte	250.453	232.583	242.509	246.105	248.845
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.116.674	1.235.298	1.267.296	1.374.495	1.400.466
Sonstige Personalaufwendungen	6.247	5.407	9.500	9.400	9.550
Summe Personalaufwendungen	**5.057.911**	**5.620.085**	**5.946.408**	**6.365.476**	**6.641.117**
Versorgungsaufwendungen	274.856	246.773	284.018	323.516	341.090

Personalintensität

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

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

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



Interpretation

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

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

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

6.1.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

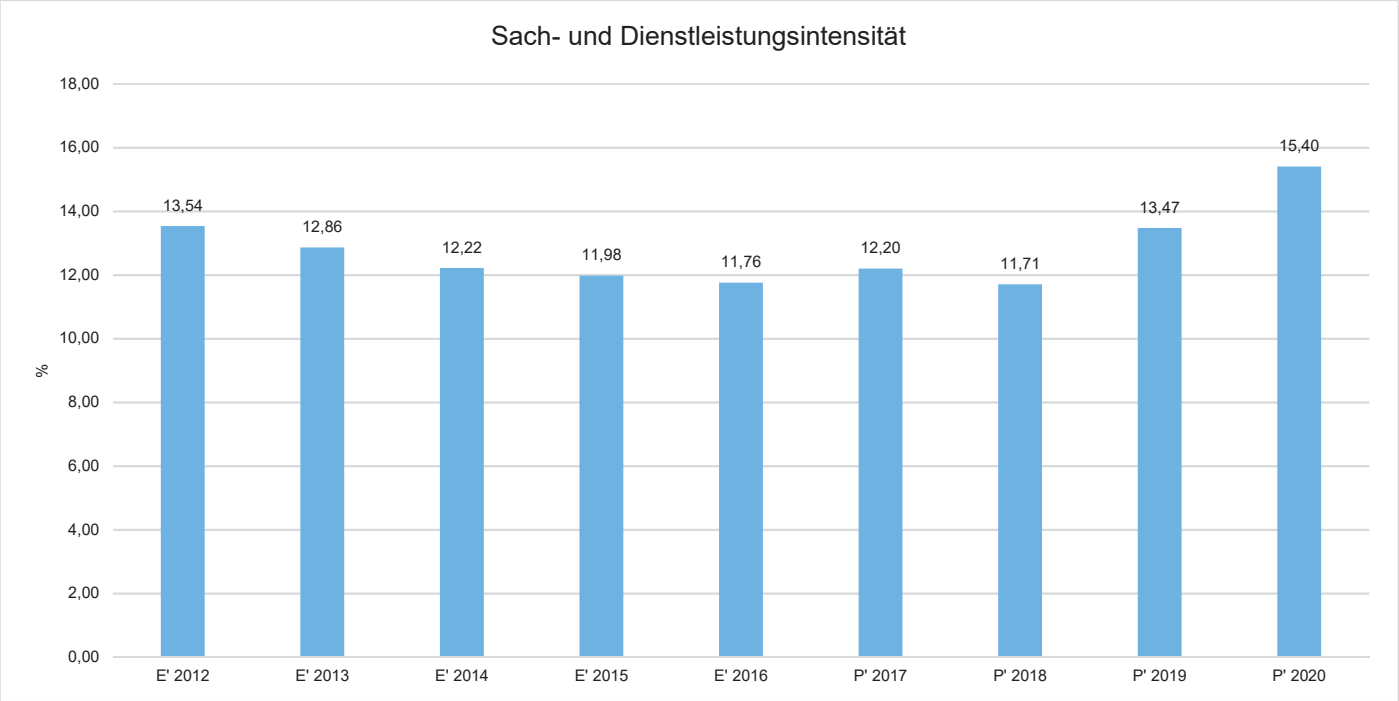
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**2.083.282**	**2.167.053**	**2.380.065**	**2.462.009**	**2.902.323**
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	890.769	926.091	932.954	949.886	944.372
davon Aufw. für bezogene Leistungen	806.135	859.880	909.906	1.059.386	1.444.689
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	186.476	181.375	301.860	219.870	273.800
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	96.042	98.038	117.925	121.325	121.750
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	103.860	101.668	117.420	111.542	117.712

Sach- und Dienstleistungsintensität

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



Im Jahresvergleich ist ersichtlich, dass etwa ein Drittel des Personalaufwands nochmals für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet wird.

6.1.6 Transferaufwendungen

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

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

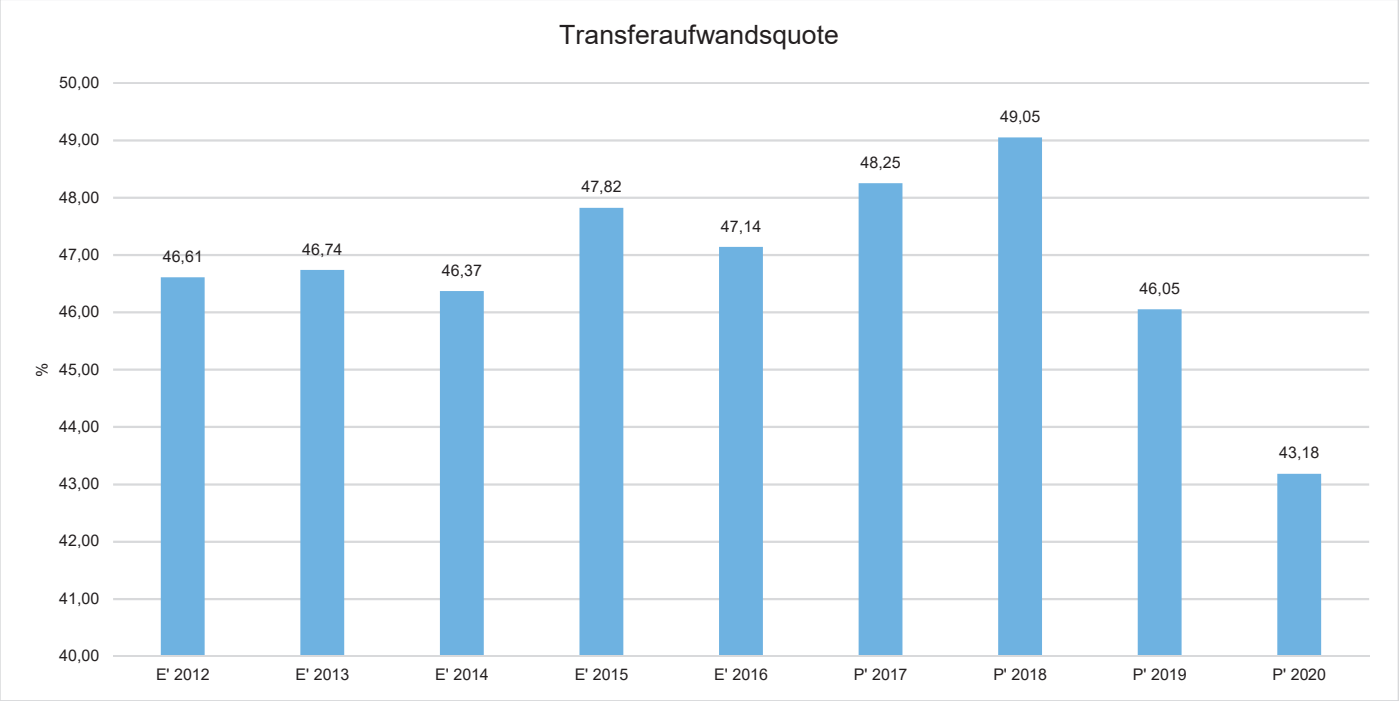
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	8.361.457	8.735.219	9.422.744	10.347.029	10.040.308
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	6.984.388	7.350.587	7.790.239	8.578.270	8.607.121
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	1.330.216	1.338.970	1.622.505	1.738.759	1.316.871

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

In 2019 ist zu erkennen, dass Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen erstmals sinken, ebenso die sonstigen Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen. Lediglich die Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage) steigen weiterhin leicht an.

Transferaufwandsquote

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



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

6.1.7 Aufwendungen für Abschreibungen

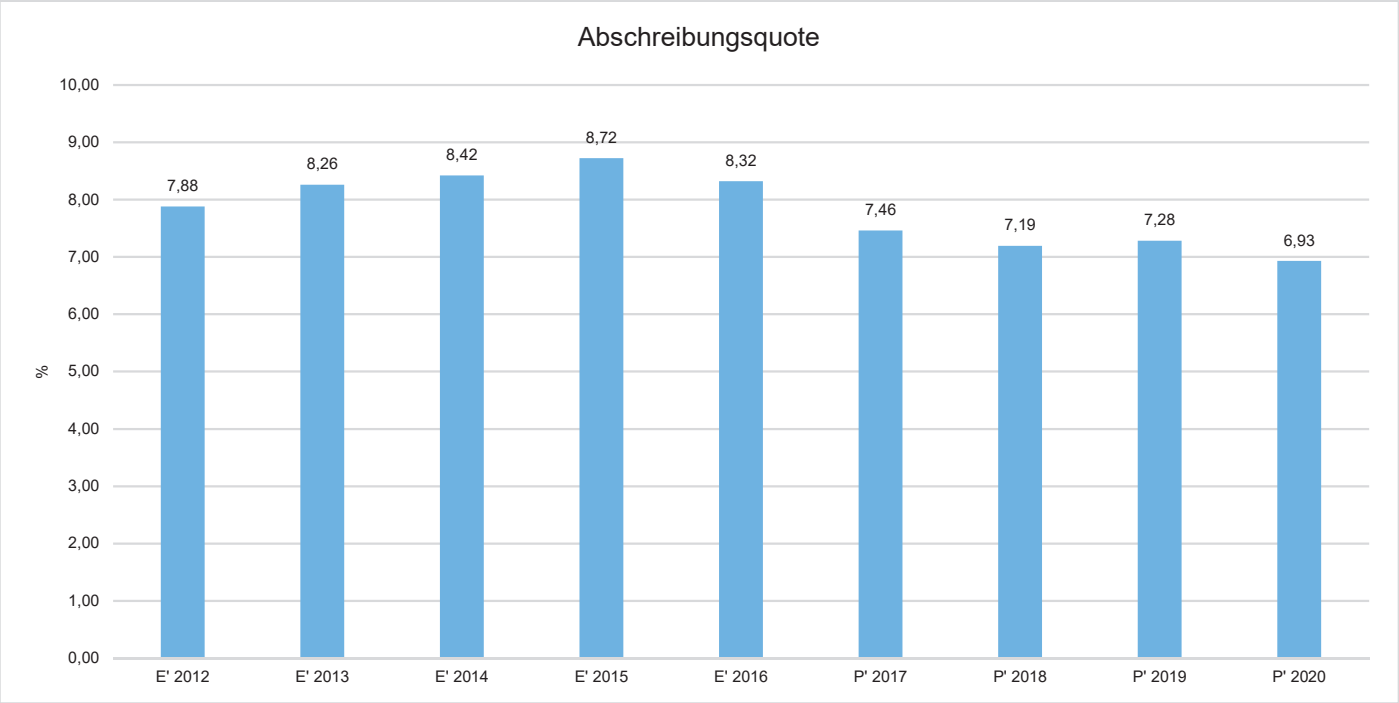
Die Abschreibungen sind aufwandsseitig der Betrag, der bei Gegenständen des Anlagevermögens die im Laufe der Nutzungsdauer durch Nutzung eingetretene Wertminderungen an den einzelnen Vermögensgegenständen erfassen soll und der dementsprechend in der Ergebnisrechnung als Aufwand angesetzt wird. Die Abschreibungsfähigkeit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

Entwicklung der Abschreibungsaufwendungen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	116.928	125.881	125.885	126.909	145.189
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	1.195.868	1.198.685	1.175.833	1.195.925	1.198.202
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	63.553	62.224	31.750	48.627	46.422
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	131.778	133.695	120.562	141.063	178.708
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	81.637	118.674	5.500	5.500	37.000
Sonstige Abschreibungen incl. GWG	8.523	12.847	--	--	--
Abschreibungen	**1.598.286**	**1.652.007**	**1.459.530**	**1.518.024**	**1.605.521**

Abschreibungsquote

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



Interpretation

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

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

6.1.8 Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen

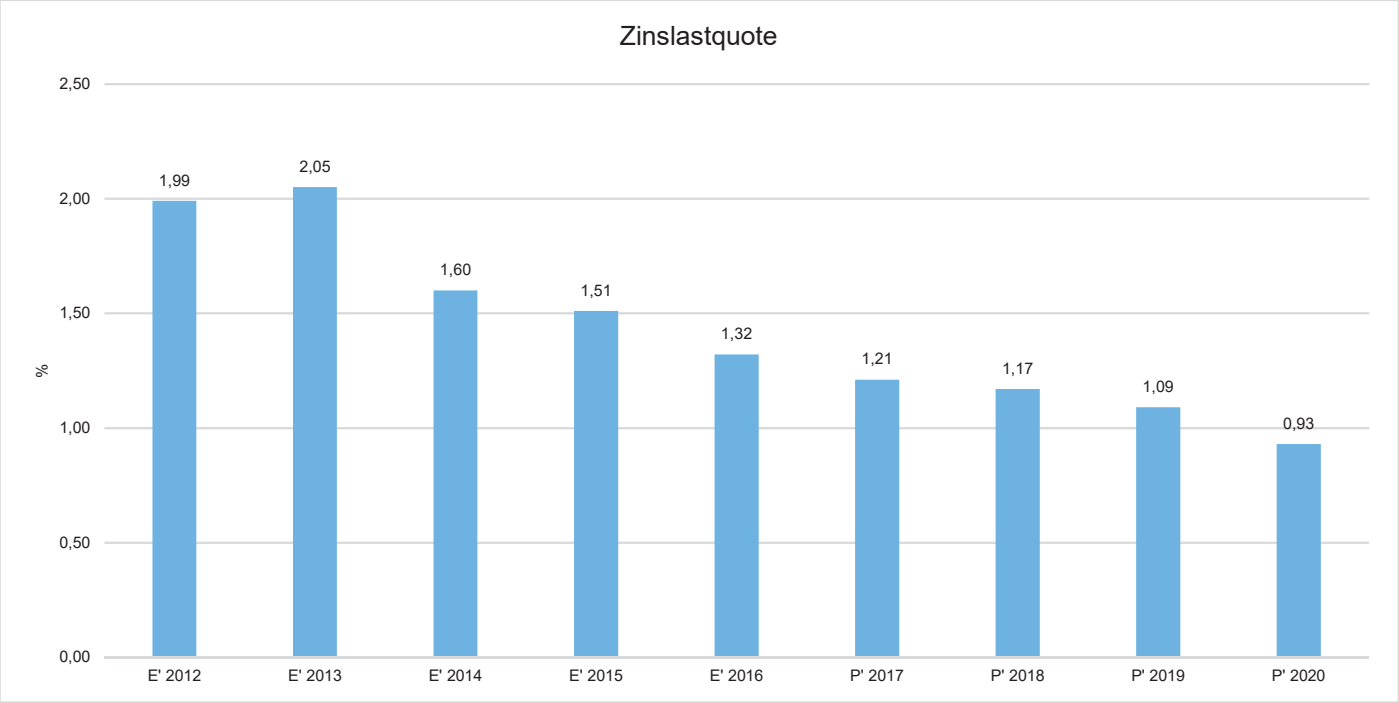
Bei den Zinsen und anderen Finanzaufwendungen sind Bankzinsen, Zinsdienstumlage, Auflösung Disagio und ähnliche Aufwendungen für sonstige inländische Bereiche beinhaltet.

Entwicklung der Zinsen und anderen Finanzaufwendungen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	262.724	242.596	236.856	246.489	235.156

Zinslastquote

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



Interpretation

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

6.2 Kennzahlen zur Bilanz

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

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

Zur Analyse des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016 werden folgende Kennzahlen zur Kapital- und Vermögenslage dargestellt:

6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Investitionsquote

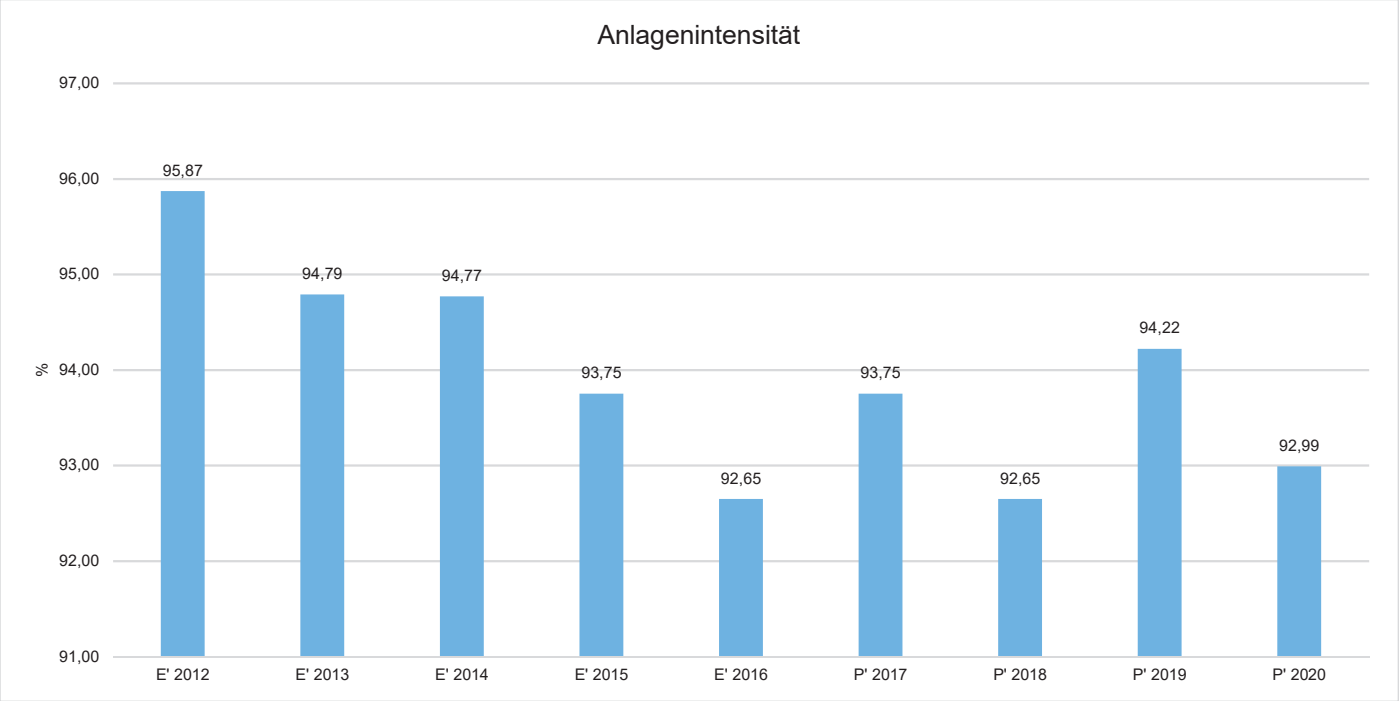
Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen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

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

In 2015 war durch den nicht genehmigten Haushalt die Investitionsquote wesentlich geringer. In 2016 sieht dies wieder besser aus und wird sich entsprechend auch in den folgenden Jahren fortsetzen.

Anlagenintensität

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



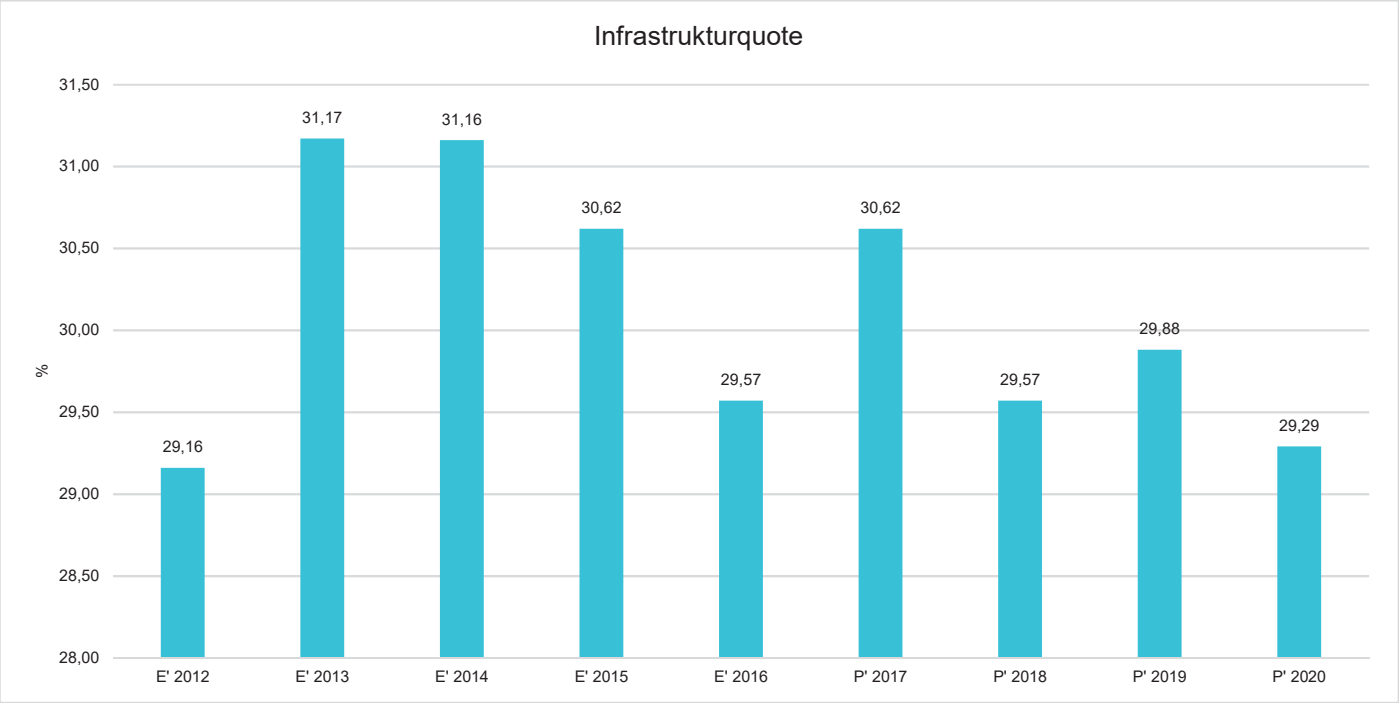
Interpretation

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

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

Infrastrukturquote

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



Interpretation

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

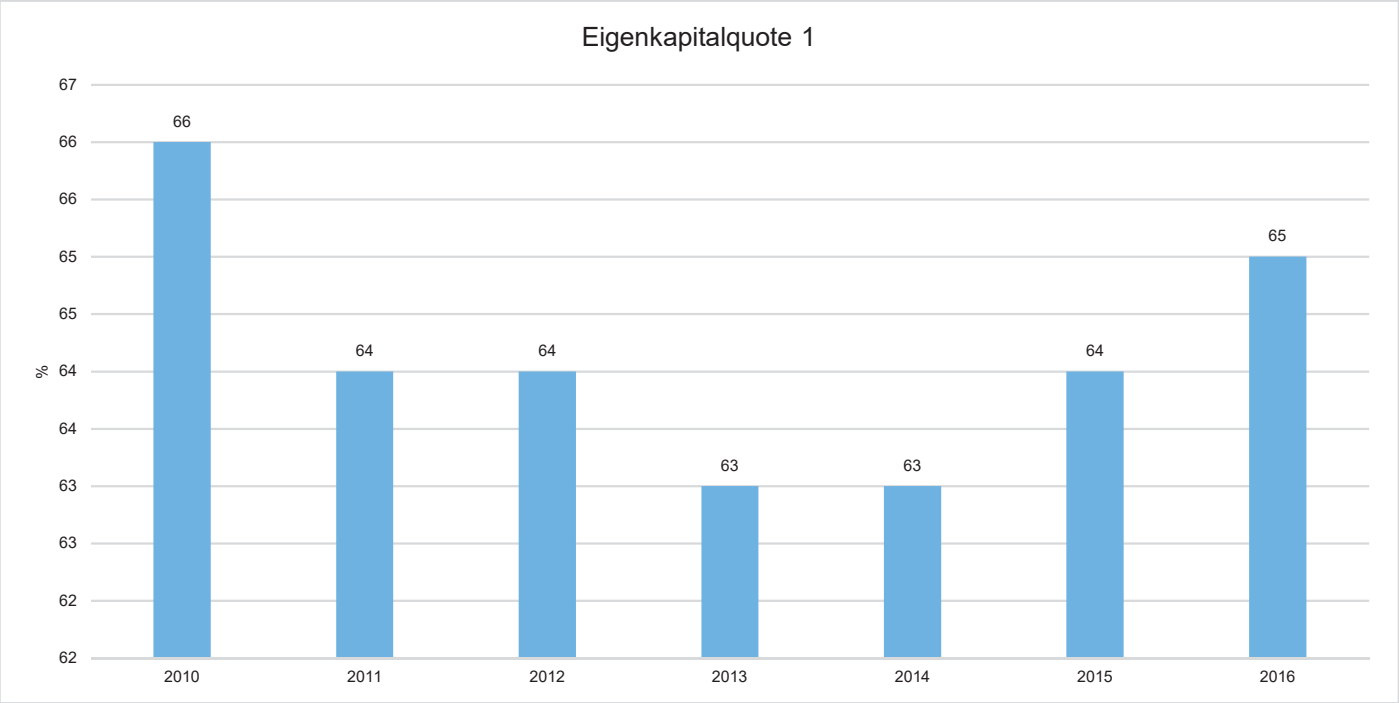
Die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren. Allerdings ist zu beachten, dass sich insbesondere in einigen Kommunen erhebliche Teile der Infrastruktur in Auslagerungen befinden können (bei uns Wasser- und Abwasseranlagen).

6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

Eigenkapitalquote 1

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



Interpretation

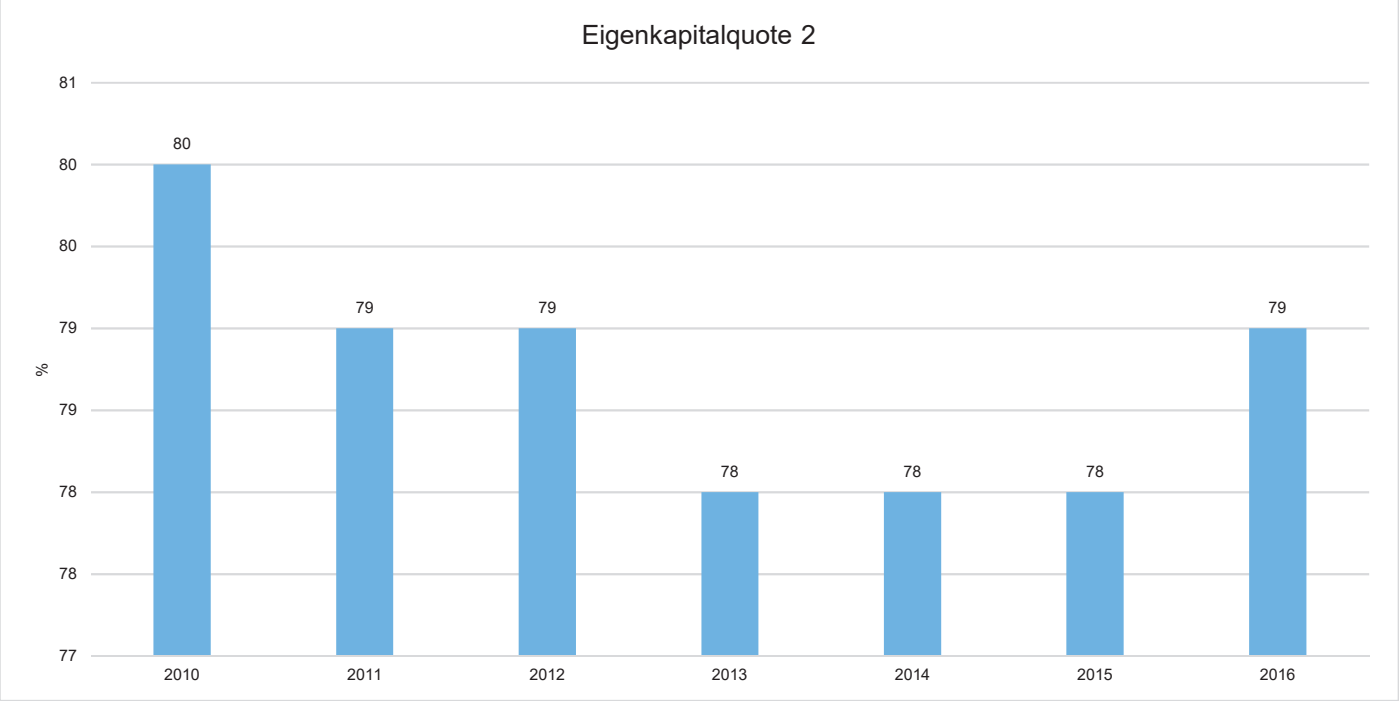
Je höher die Eigenkapitalquote einer Gebietskörperschaft ist, desto unabhängiger ist die Gebietskörperschaft tendenziell von Fremdkapitalgebern. Hier sind allerdings Feinheiten zu beachten. So führt z.B. auch eine Bilanzverkürzung zu einer höheren Eigenkapitalquote (z.B. wenn Vermögen zu Gunsten der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

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

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

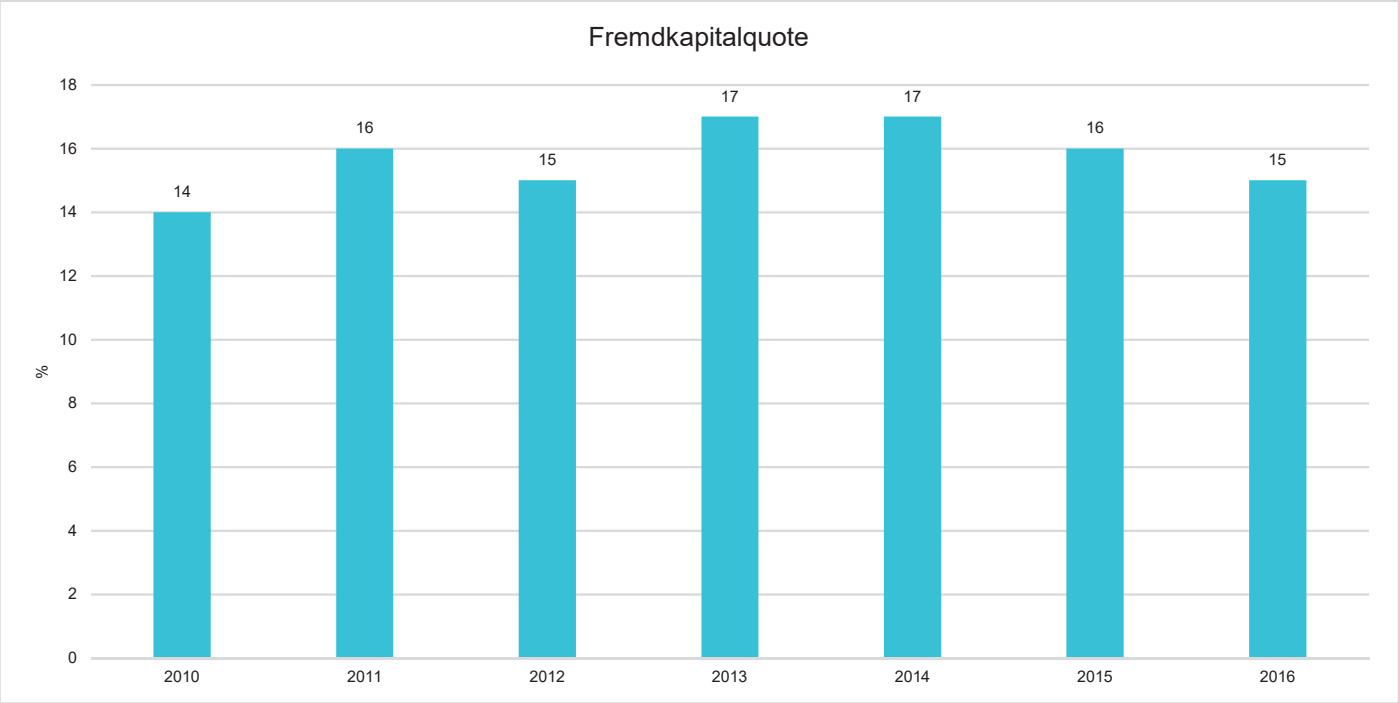
Eigenkapitalquote 2

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



Fremdkapitalquote

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



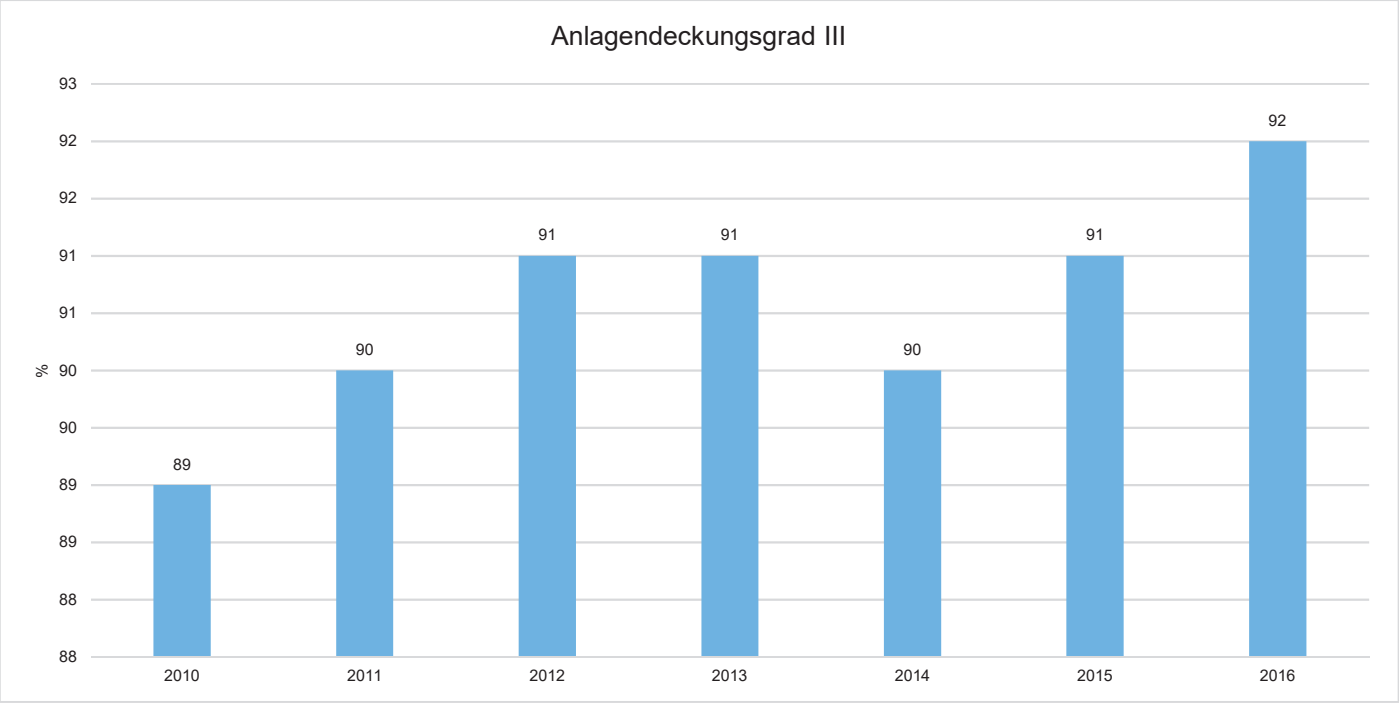
Interpretation

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

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

Anlagendeckungsgrad III

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



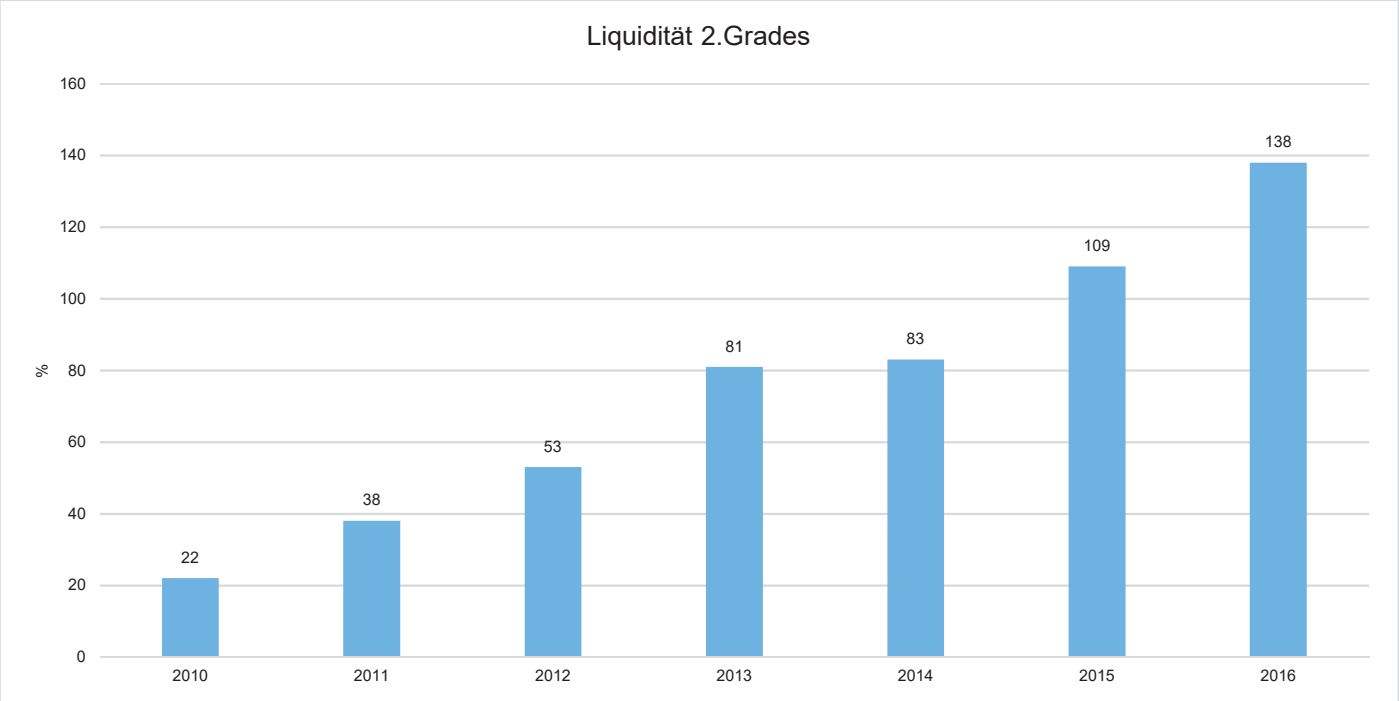
Interpretation

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

6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Liquidität 2. Grades

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



Interpretation

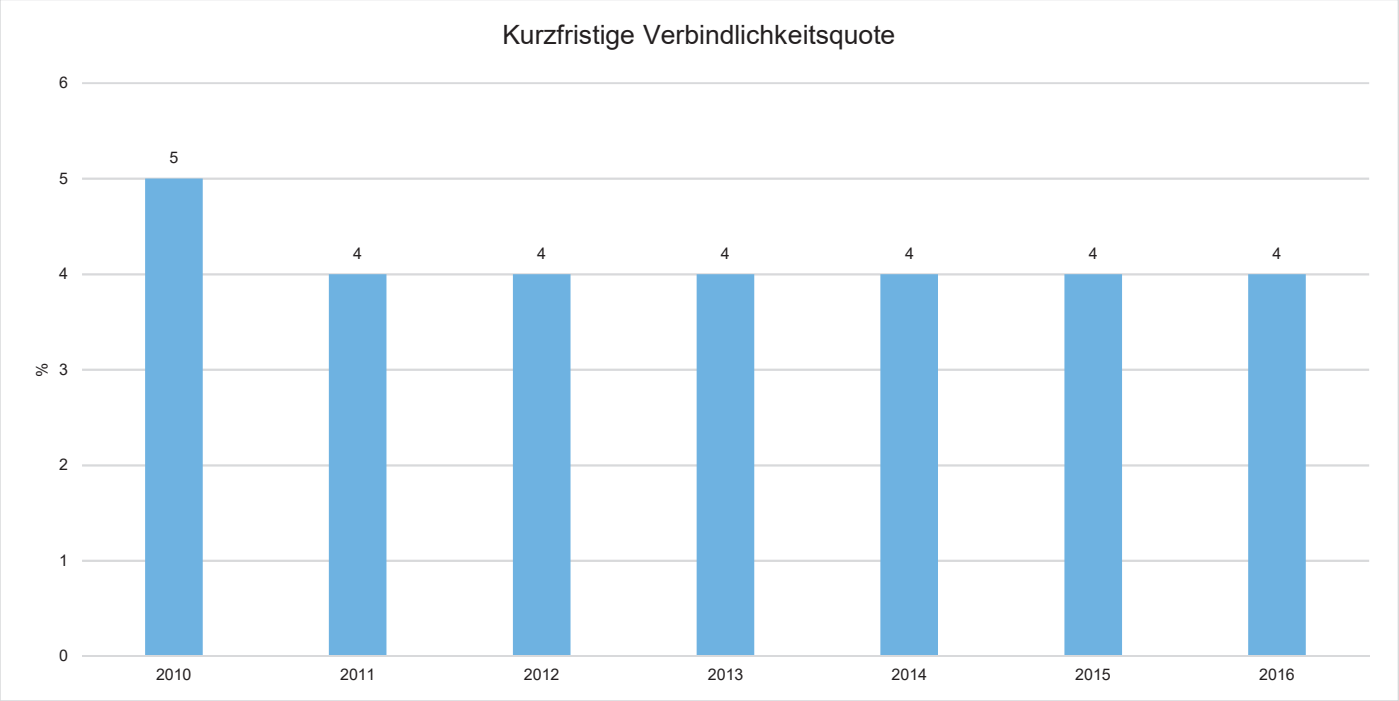
Die Liquidität 2. Grades gibt an, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Forderungen und der flüssigen Mittel an dem kurzfristigen Fremdkapital ist. Eine Liquidität 2. Grades in Höhe von z.B. 70 % sagt aus, dass nur 70 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen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

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

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

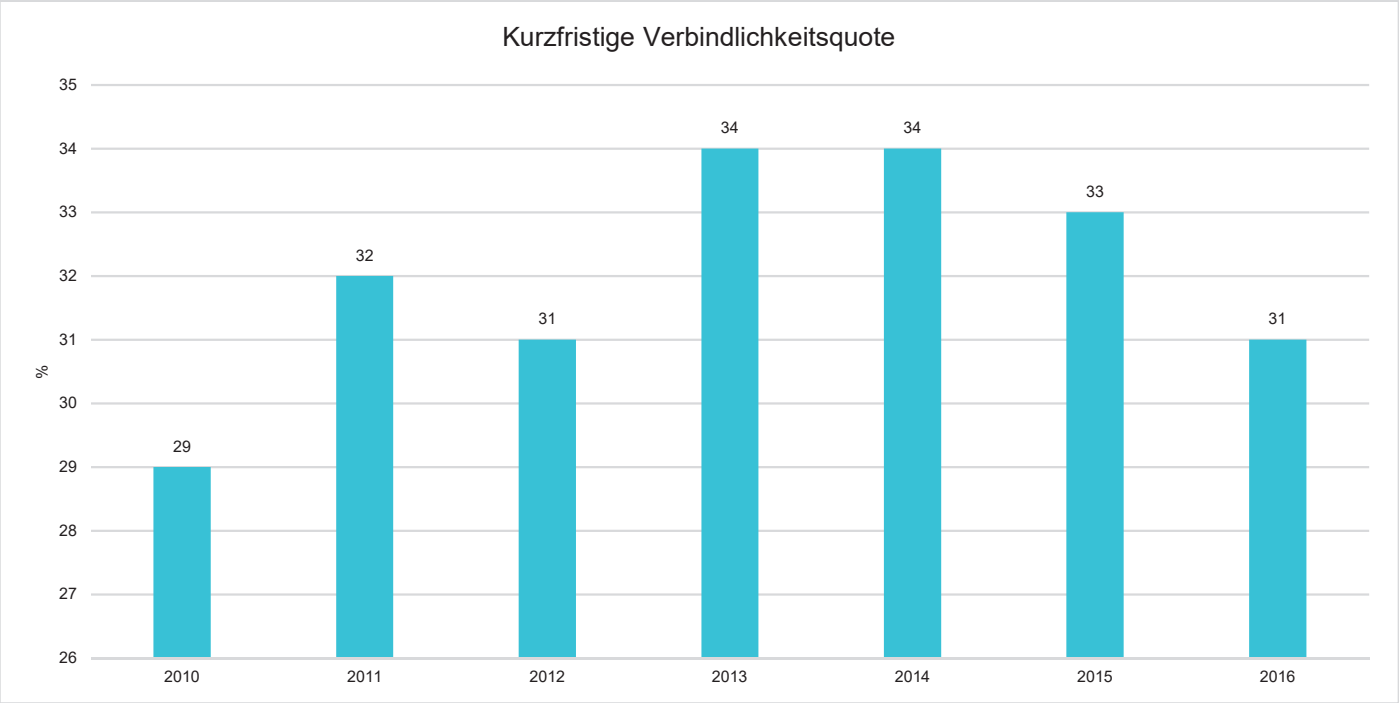
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.

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



Verschuldungsquote

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



Interpretation

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

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

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

7 Stand der Aufgabenerfüllung

Über den Stand der Aufgabenerfüllung kann grundsätzlich gesagt werden, dass die Gemeinde Langgöns auch im Jahr 2016 alle ihre kommunalen Aufgaben (§ 2 bis 4 HGO) des eigenen und übertragenen Wirkungskreises ordnungsgemäß erfüllt hat. Eine Messung des Zielerreichungsgrades von Verwaltungszielen, kann aber für das Jahr 2016 - mangels geeigneter Kennzahlen - nur schwerlich erfolgen.

Zur Messung der im Haushaltsjahr 2016 bei den Produkten genannten Ziele muss der vorgelegte Katalog der gemeindlichen Leistungen (Teilprodukte) dienen. Ein geeignetes **Kennzahlensystem** ist noch zu entwickeln und in der täglichen Aufgabenerfüllung umzusetzen.

8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2016 sind über die im Anhang dargestellten **Vorgänge** hinaus lediglich zu nennen, dass seit 2013 die öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Butzbach greift. Am 19. Dezember 2005 wurde die Vereinbarung mit der Stadt Butzbach über die Aufgabenerfüllung in dem "Interkommunalen Industrie- und Gewerbegebiet LOG SERVE Butzbach/Langgöns", später Magna-Park, abgeschlossen. Hierbei handelt es sich um das frühere Gelände der ehemaligen Ayers-Kaserne der amerikanischen Streitkräfte. In § 5 der Vereinbarung ist auch die Aufteilung der Gewerbesteuer geregelt. Die Flächen innerhalb des Magna-Parks sind zu 53,4 % in der Gemarkung der Stadt Butzbach und zu 46,6 % in der Gemarkung der Gemeinde Langgöns. Anhand dieses Schlüssels wird auch die entstehende Gewerbesteuer aufgeteilt, wobei die Gemeinde Langgöns einen Sockelbetrag von 260.000 € für sich behält, da das Industriegebiet, welches komplett im Langgönser Bereich und außerhalb der ehemaligen Ayers-Kaserne liegt, mit in die Verteilung aufgenommen wird. Der Sockelbetrag wird erstmals im Jahr 2013 überschritten und 53,4 % des übersteigenden Betrages an die Stadt Butzbach abgeführt. Der Zahlbetrag für 2015 beläuft sich auf 408.000 € und wird sich bis 2018 auf 420.000 € steigern.

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

9 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

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

9.1 Ergebnisrechnung

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

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

Im Jahr 2016 zeigte sich im Bereich der Steuern und steuerähnlichen Erträge, einschließlich der Umlagen eine relativ uneinheitliche Entwicklung. Bei der Gewerbesteuer gab es einen Zuwachs um 26,4 %, bei der Einkommensteuer einen Zuwachs von 5,9 %. Bei der Grundsteuer B gab es einen Zuwachs von 15,2 %, sowie bei der Grundsteuer A um 0,2 %.

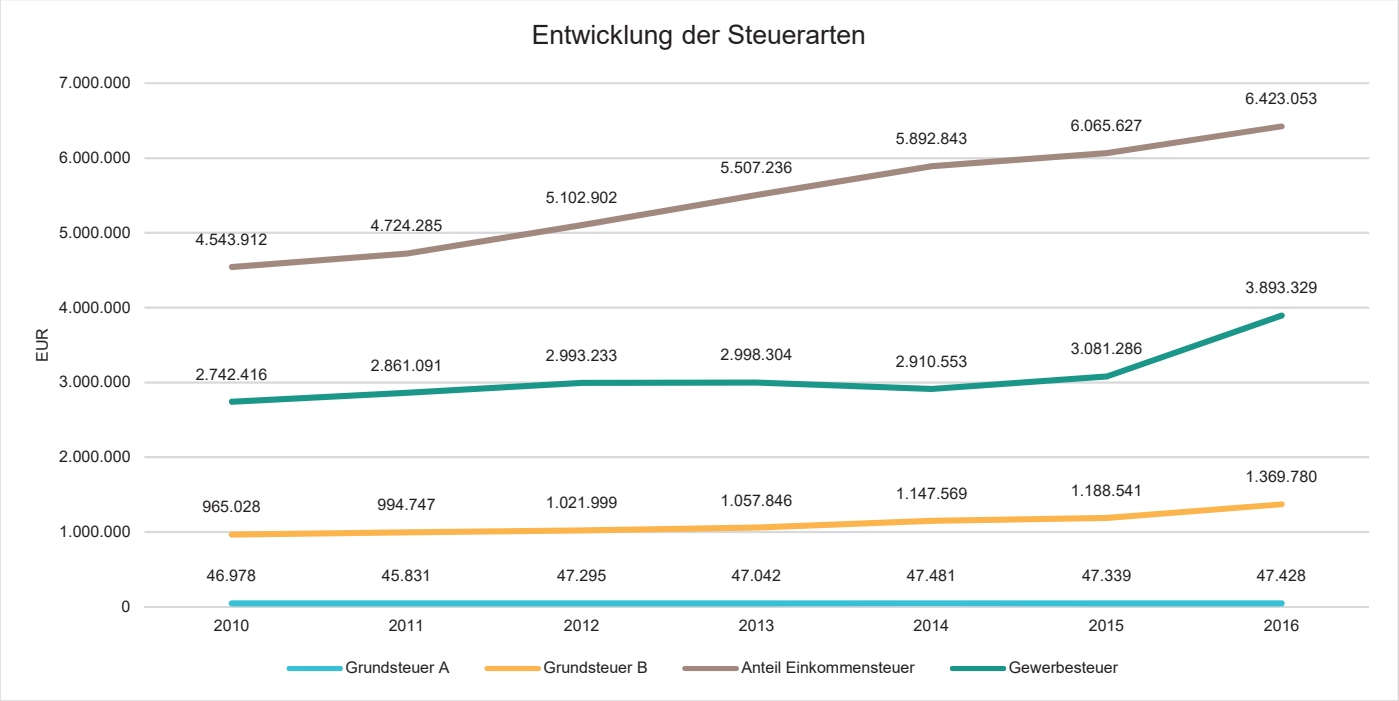
Ein Überblick über die **Entwicklung der wichtigsten Steuereinnahmen** liefert die nachfolgende Übersicht.

Änderungen bei den Steuerhebesätzen erfolgten in diesem Jahr nicht. Die Hebesätze 2016 sind der anschließenden Tabelle zu entnehmen.

Steuerart	Langgöns	Durchschnitt *
Grundsteuer A	300	332
Grundsteuer B	300	365
Gewerbesteuer	340	357

*= der Gemeindegrößenvergleich 10.000 - 20.000 Einwohner 2016 in Hessen - Quelle: HSGB ED 12/2016

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


Entwicklung der Steuerarten
7.000.000
6.000.000
5.000.000
4.000.000
3.000.000
2.000.000
1.000.000
0
EUR
4.543.912
4.724.285
5.102.902
5.507.236
5.892.843
6.065.627
6.423.053
2.742.416
2.861.091
2.993.233
2.998.304
2.910.553
3.081.286
3.893.329
965.028
994.747
1.021.999
1.057.846
1.147.569
1.188.541
1.369.780
46.978
45.831
47.295
47.042
47.481
47.339
47.428
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
Grundsteuer A
Grundsteuer B
Anteil Einkommensteuer
Gewerbesteuer

9.2 Voraussichtliche Entwicklung der Investitions- und Finanzierungstätigkeit

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

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

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

9.3 Entwicklung des Fremdkapitals

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

9.4 Stärkung der Wirtschaft

Als Weiterführung der vorangegangenen Konjunkturprogramme (2009 bis 2011) sollen weitere Finanzhilfen zur Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen nach Artikel 104b des Grundgesetzes (KIP I) zur Verfügung gestellt werden.

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

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

Kommunales Investitionsprogramm

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

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

9.5 Ausblick und Beurteilung der Finanzlage (Liquidität) der Gemeinde

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

Der Bestand an flüssigen Mitteln lt. Bilanz liegt bei 2.777.607,19 € und hat sich damit zum Vorjahr um 622.403,43 € verbessert. Zur Gewährleistung der Liquidität sind Kassenkredite vereinbart. Die Kassenkreditrahmen werden in den Folgejahren weiter abnehmen. Die flüssigen Mittel steigen seit 2011 konstant, was vor allem aus den positiven Kontoständen zum Jahresende resultiert.

Der Bestand der Forderungen liegt im Durchschnitt bei 1.850.000 €. Wobei festzuhalten ist, dass der Großteil dieses Betrages aus dem aktuellen Jahr und dem Vorjahr stammt und wenige Altforderungen bestehen. Somit ist die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde sichergestellt.

9.6 Risikobewertung

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

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

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

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

Um dieser Entwicklung auch langfristig entgegen zu wirken wurde bereits 2005 in Oberkleen ein Baugebiet erschlossen. Die dort vorhandenen gemeindeeigenen Grundstücke werden nach und nach über eine Rangliste abgegeben. Dies erfolgt auch noch in den nächsten Jahren. Ein weiteres Baugebiet wird seit 2015 in Niederkleen erschlossen. Darüber hinaus befindet sich in Lang-Göns ein größeres Baugebiet in der Überlegungsphase, einen Umsetzungszeitplan gibt es allerdings noch nicht. Auch sind Neubaugebiete in Dornholzhausen und Espa in der Planung und sollen ab 2021 umgesetzt werden.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Für allgegenwärtige Risiken bestehen Versicherungen bei der

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

Für die Liegenschaften bestehen Versicherungen bei der

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

10 Abweichungen bei den Investitionen

Im Hinblick auf die **Abweichungen** zwischen den geplanten und tatsächlich durchgeführten **Investitionen** ist festzustellen, dass im Investitionsplan 2016 zahlreiche Maßnahmen geplant waren.

Zum Jahresende zeigt sich folgender Umsetzungsstand in Zahlen:

Invest-Nr.	Bezeichnung	erweiterter Ansatz in €	Ergebnis in €	Vergleich absolut in €
11104001	Ersatzbeschaffungen PC's, Drucker u.a.			
	Datenverarbeitungsanlagen	9.000	**3.842,21**	5.157,79
	Büromaschinen	2.500	**1.397,70**	1.102,30
	Beschaffung GWG	800	**178,33**	621,67
	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	3.000	**2.031,85**	968,15
	Lizenzen	7.600	**8.836,15**	-1.236,15
11104003	Archiverweiterung/Ausbau des Dachbodens			
	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	9.000	**0,00**	9.000,00
	Anlagen für Wärme, Kälte und chem. Prozesse	10.000	**6.976,74**	3.023,26
	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	14.000	**1.454,82**	12.545,18
11109001	Ankauf von Grundstücken			
	Unbebaute Grundstücke – für Verkauf	72.000	**70.886,07**	1.113,93
	unbebaute Grundstücke - Straßen, Wege, Plätze -	0	**49,39**	-49,39
	sonst. Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., Stellplatz.Abl. u.a.	-28.770	**0,00**	-28.770,00
	Verkauf von Grundstücken	-858.500	***-793.315,70***	-65.184,30
12601001	Erwerb von Feuerwehr-Ausstattungsgegenständen			

	Sonstige Betriebsausstattung	8.000	**5.341,92**	2.658,08
	Lizenzen, DV Software		**3.902,34**	-3.902,34
	Gerätebeschaffung Digitalfunk	50.000	**537,21**	49.462,79
	Beschaffung GWG	4.000	**1.769,83**	2.230,17
	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-17.334	**0,00**	-17.334,00
12601101	Neubau Fahrzeughalle FFW Niederkleen	20.000	**14.899,43**	5.100,57
12601601	Fahrzeuge für die FFW Cleeberg / Oberkleen / Lang-Göns			
	Fuhrpark	0	**10.881,22**	-10.881,22
	Landeszuschuss für StLf 20/25 FFW Lang-Göns	-63.000	**0,00**	-63.000,00
	Landeszuschuss für ELW 1 FFW Lang-Göns	-22.750	**0,00**	-22.750,00
	Invest.zuschuss Anschaffung überörtl. Fahrzeuge Landkreis	30.715	**0,00**	30.715,00
	Ersatzbeschaffung ELW 1 FFW Lang-Göns	150.000	**4.949,63**	145.050,37
	Beladung ELW 1 FFW Lang-Göns	0	**6.339,66**	-6.339,66
	Ersatzbeschaffung StLf 20/25 FFW Lang-Göns	170.000	**255.605,72**	-85.605,72
	Beladung StLF 20/25 FFW Lang-Göns	0	**198,14**	-198,14
35102801	Einrichtung einer Seniorenwerkstatt in Lang-Göns			
	Beschaffung GWG	500	**0,00**	**500,00**
36101501	"Spatzennest" Am Alten Stück 5 Brandschutzmaßnahmen am Gebäude			
	Brandschutzmaßnahme	0		**0,00**
36500001	Neuanschaffungen für die Kindertagesstätten			
	Sonstige Geschäftsausstattung - Sport- und Spielgeräte -	7.000	**0,00**	7.000,00
	Sonstige Betriebsausstattung	0	**3.330,81**	-3.330,81
	Maschinen für Wärme, Kälte und chem. Prozesse	0	**1.122,00**	-1.122,00
	Beschaffung GWG	7.020	**0,00**	7.020,00

36507001	Investitionszuschuss für die evang. Kindertagesstätte Lang-Göns			
	Geleistete Investitionszuschüsse an sonstige öffentl. Sonderrechnungen	-36.500	**0,00**	-36.500,00
36601001	Erwerb von beweglichen Sachen für die Jugendpflege			
	Beschaffung GWG	1.000	**0,00**	1.000,00
	Sonstige Geschäftsausstattung	750	**0,00**	750,00
36601002	Neuanschaffungen von Spielgeräten für die Kinderspielplätze			
	Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen - öffentl. Spielplätze -	15.000	**995,72**	14.004,28
	Beschaffung GWG	1.000	**0,00**	1.000,00
36601201	Anlage eines Spielplatzes im Baugebiet Riebäcker, Oberkleen			
	Anlagen im Bau – Tiefbau -	0	**59,83**	-59,83
42401001	Neuanschaffungen für die Sportstätten			
	Sonstige Geschäftsausstattung	4.000	**0,00**	4.000,00
	Beschaffung GWG	400	**200,45**	199,55
42401401	Zuschuss Kunstrasenplatz im Kleebachtal			
	Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	5.000	**0,00**	5.000,00
42401601	LED Umstellung Karl-Zeiß Sporthalle			
	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	1.000	**0,00**	1.000,00
42401602	LED Umstellung Turnhalle Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	1.000	**0,00**	1.000,00
42401603	LED Umstellung Weidig-Sporthalle			
	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	1.000	**0,00**	1.000,00
53501101	Ausbau DSL-Versorgung			
	Sonstige Anteile an Breitband Gießen GbR	12.000	**12.000,00**	0,00
	Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen	50.000	**20.646,52**	29.353,48

54101001	Erschließungsstraßen Gewerbegebiet „Jammersberg“ in Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	26.000	**37.429,19**	-11.429,19
54101002	Erschließungsstraßen Gewerbegebiet „Lützelwiesen + Perchstetten“ in Lang-Göns			
	Sonst. Beiträge à Veranlagung ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	-67.000	**-11.001,38**	-55.998,62
54101003	Ausbau der Straßenbeleuchtung in allen Ortsteilen			
	Infrastrukturvermögen im Hochbau	65.000	**4.618,99**	60.381,01
	Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	0	**1.963,44**	-1.963,44
54101101	Endausbau Hafergärten, im OT Niederkleen			
	Sonstige Beiträge à Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	-189.000	**-147.029,13**	-41.970,87
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	210.000	**175.019,85**	34.980,15
54101201	Gehwegausbau der Kleebachstraße in Dornholzhausen			
	Sonstige Beiträge à Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	0	**0,00**	0,00
54101301	Erschließungsstraße Baugebiet „Riebäcker“ in Oberkleen			
	Sonstige Beiträge à Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	-13.575	**10.035,81**	-23.610,81
54101303	Straßenbau Baugebiet Hinter der Kirche, Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	0	**0,00**	0,00
54101304	Verbindungsweg Cleeberg-Espa (KIP)			
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Konjunkturprogramm	-55.000	**-55.000,00**	0,00
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	55.000	**66.054,95**	-11.054,95

54101305	Erschließung Neubaugebiet Lausköppel, Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	14.700	**35.160,20**	-20.460,20
	sonstige Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B, Stellplatz.Abl. u.a.	-70.000		-70.000,00
54101306	Straßenausbau In den Zwirnäckern/Blauäcker Weg, Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	70.000	**232,05**	69.767,95
54101307	Grundhafte Erneuerung Aulbachstraße, Cleeberg			
	sonstige Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B, Stellplatz.Abl. u.a.	-50.000	**0,00**	-50.000,00
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Konjunkturprogramm	-90.000	**-90.000,00**	0,00
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	170.000	**160.558,06**	9.441,94
54101403	Anbindung des Gewerbegebiets Lützelwiesen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	1.500	**0,00**	1.500,00
54101404	Grundhafte Erneuerung Schlossstraße, Cleeberg			
	sonstige Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B, Stellplatz.Abl. u.a.	-50.000	**0,00**	-50.000,00
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Konjunkturprogramm	-90.000	**0,00**	-90.000,00
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	170.000	**9.935,25**	160.064,75
54101405	Grundhafte Erneuerung Butzbacher Str., Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	40.000	**30.711,59**	9.288,41
54101406	Grundhafte Erneuerung Bergstraße, Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	10.000	**9.395,24**	604,76
54101501	Erneuerung Geländer Fußweg zur Weidig-Sph., Oberkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	10.000	9.438,21	561,79
54101502	Gestaltung Platz Turnhalle Niederkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	5.000	**0,00**	5.000,00

54101601	Teilerschließung Bergweg im OT Espa			
	sonstige Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B, Stellplatz.Abl. u.a.	-54.000	**0,00**	-54.000,00
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	60.000	**781,24**	59.218,76
54101802	Erweiterung Park-and-Ride-Anlage am Bahnhof Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	15.000	**0,00**	15.000,00
54101803	Behindertengerechter Bahnsteigzugang von der Leihg. Str.			
	Zuschuss RMV 60%	-21.600	**0,00**	-21.600,00
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	36.000	**4.713,74**	31.286,26
54101903	Erneuerung Kleebachbrücke in Oberkleen, Brückenstraße			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	12.000	**8.309,25**	3.690,75
54101904	Einbau einer Querungshilfe für Fußgänger in der Obergasse, Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	25.000	**0,00**	25.000,00
54101905	Grundhafte Erneuerung der Brücke Mandlerweg			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	10.000	**8.309,24**	1.690,76
54101907	Straßen- und Mauersanierung (KIP)			
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Konjunkturprogramm	-55.368	**-27.684,00**	-27.684,00
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	55.368	**48.600,22**	6.767,78
54601901	Einrichtungen für den ruhenden Verkehr			
	Sonderposten aus Ablösung von Stellplätzen	-3.100	**-3.100,00**	0,00
54701001	Hersellung barrierefreie Bushaltestellen			
	Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	277.200	**0,00**	277.200,00
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	0	**18.588,98**	-18.588,98
	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-196.800	**0,00**	-196.800,00
55101301	Grundhafte Sanierung Altes Rathaus Oberkleen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	25.000	**17.431,16**	7.568,84

55101501	Gestaltung des Dorfmittelpunktes Oberkleen, am Alten Rathaus			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	5.000	**0,00**	5.000,00
55101901	Ausstattungsverbesserung der Grün- und Freizeitanlagen			
	Sonstige Betriebsausstattung	4.000	**595,07**	3.404,93
55201501	Hochwasserschutz „Schaubigweid“, Lang-Göns			
	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	20.000	**0,00**	20.000,00
55301002	Neuanschaffungen für die Friedhöfe			
	Friedhofsanlagen	15.000	**0,00**	15.000,00
	Beschaffung GWG	2.000	**404,60**	1.595,40
55301003	Herstellung Parkplatz vor Friedhof Nieder-kleen			
	Infrastrukturvermögen im Bau Tiefbau	22.000	**4.600,00**	17.400,00
55401401	Ökokonto-Maßnahmen			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	9.200	**3.880,60**	5.319,40
55502001	Neuanschaffung für die Forstwirtschaft			
	Beschaffung GWG	200	**372,16**	-172,16
56101601	Ladesäule für Elektroauto			
	Err. Ladesäule Elektroauto	10.000	**0,00**	10.000,00
	Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	-9.000	**0,00**	-9.000,00
57101801	Ausbauanteil am Limes-Radweg im Gemein-degebiet Langgöns			
	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	290.000	**118.081,94**	171.918,06
	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-200.000	**-60.291,00**	-139.709,00
57303001	Neuanschaffungen für die Bürgerhäuser			
	Sonstige Betriebsausstattung	7.000	**1.240,98**	5.759,02
	Beschaffung GWG	1.000	**1.094,43**	-94,43

Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen

57303401				
	Infrastrukturvermögen im Hochbau	575.000	**708.197,37**	-133.197,37
	Sonstige Betriebsausstattung	80.000	**41.057,80**	38.942,20
	Zuschuss Brauerei zur Thekenanlage	-8.400	**-8.330,00**	-70,00
	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-350.000	**-350.000,00**	0,00
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten	-500.000	**0,00**	-500.000,00
57303601	Dorfgemeinschaftshaus Dornholzhausen Energe. Sanierung			
	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	10.000	**0,00**	10.000,00

Neuanschaffungen für den Gemeindebauhof

57306001				
	Sonstige Betriebsausstattung	10.000	**1.059,67**	8.940,33
	GWG	2.500	**2.055,07**	444,93
	Anlagen für Wärme, Kälte und chem. Prozesse	2.500	**0,00**	2.500,00
	Fuhrpark	0	**21.671,62**	-21.671,62
	Einz. aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 €	-5.000	**-500,00**	-4.500,00
61201401	Erwerb von EAM-Anteilen			
	Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	12.120	**0,00**	12.120,00
	Summen =	**2.876**	**453.780,45**	**-450.904,45**

Das Ergebnis liegt deshalb höher als der Planansatz, da weniger Einzahlungen realisiert wurden als zunächst geplant waren. Einen großen Anteil haben nicht aufgenommene Kredite und nicht realisierte Sonderposten.

Plan-Ist-Vergleich der Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.365.635,00	1.593.523,94	-772.111,06 ↘
82081100 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	849.884,00	435.576,99	-414.307,01 ↘
82081700 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	17.400,00	8.330,00	-9.070,00 ↘
82088100 - Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	525.445,00	261.998,51	-263.446,49 ↘
82282100 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	858.500,00	804.825,70	-53.674,30 ↘
82386800 - Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	82.806,00	82.792,74	-13,26 →

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.098.873,00	2.045.376,06	-1.053.496,94 ↘
84081400 - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	--	3.866,55	3.866,55 ↗
84081700 - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	50.000,00	20.646,52	-29.353,48 ↘
84081800 - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	5.000,00	1.963,44	-3.036,56 ↘
84182100 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	391.700,00	127.219,82	-264.480,18 ↘
84285100 - Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	707.000,00	769.667,39	62.667,39 ↗
84285200 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.322.068,00	747.571,72	-574.496,28 ↘
84383100 - Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	523.350,00	362.689,73	-160.660,27 ↘
84383200 - Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	20.420,00	11.750,89	-8.669,11 ↘

Langgöns, den 06. Juli 2021

Gemeinde Langgöns

Marius Reusch

Bürgermeister

Gemeinde Langgöns

Anhang zum Jahresabschluss

2016

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 80
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 81
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz) 83
3.1 Aktivseite 84
3.2 Passivseite 97
3.3 Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen (§112 Abs. 4 Nr. 1 HGO) 110
3.4 Angabe zur Mittelzugehörigkeit 110
3.5 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Vermögensrechnung (Bilanz) von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 abs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO) 110
3.6 Darstellung der vorübergehenden Verwendung flüssiger Mittel aus angesammelten zweckgebundenen Rücklagen, Sonderrücklagen und Rückstellungen für andere Zwecke (§ 22 ABs. 2 GEmHVO). 114
3.7 Übersicht über die fremden Zahlungsmittel, wobei unerhebliche Beträge aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden dürfen (§ 50 Nr. 9 GemHVO) 114
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 114
4.1 Ergebnislage 115
4.2 Ertragslage 119
4.3 Aufwandslage 123
4.4 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Ergebnisrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 Abs. 2 GEmHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO). 128
4.5 Erläuterungen von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 46 Abs. 4 GemHVO). 135
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung 136
5.1 Erläuterung der wesentlichen Posten der Finanzrechnung (§ 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO, § 50 Abs. 1 GemHVO). 136
5.2 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Finanzrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 ABs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO). 137
6 Sonstige Angaben 140
6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen 140
6.1.1 Übernahme von Bürgschaften 140
6.1.2 Altersversorgung 140
6.1.3 Sparkassenzweckverband Gießen 140
6.1.4 Sparkassenzweckverband Wetzlar 141
6.1.5 sonstige finanzielle Verpflichtungen 141

6.2 Personalbestand 141
6.3 Organe 142
7 Freiwillige Angaben 144
7.1 Vertragsregister und ähnliche Angaben zu vertraglichen Verpflichtungen 144
7.2 Steuerliche Verhältnisse 144
7.3 Bezüge der Organe 145
7.4 Öko-Punkte 145

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

Nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i.V.m. § 50 GemHVO ist der Anhang dem Jahresabschluss als Anlage beizufügen.

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

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

Dem Anhang sind nach § 52 GemHVO die Anlagenübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht und die Rückstellungsübersicht sowie nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i.V.m. § 50 GemHVO die Forderungsübersicht beizufügen.

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

Übersicht Fehlbetragsentwicklung im Ergebnishaushalt - Angaben in EUR -

Haushalts-jahr	ordentl. Ergebnis Pos. 24	kum. Summe	außerordentl. Egebnis	Jahresergebnis nach § 25 (2) GemHVO	Ausgleich voraussichtlich durch AO-Ergebnisse Folgejahr
2009	**- 164.781,59**		181.636,32	16.854,73	
2010	**- 568.109,18**	- 732.890,77	68.448,55	- 499.660,63	**2015**
2011	**- 1.056.371,07**	- 1.789.261,84	- 12.981,66	- 1.069.352,73	**2016**
2012	**12.458,60**	- 1.776.803,24	823.836,29	836.294,89	
2013	**166.469,58**	- 1.610.333,66	70.796,08	237.265,66	
2014	**- 185.101,26**	- 1.795.434,92	256.282,33	71.181,07	**2019**
2015	**- 1.584,48**	- 1.797.019,40	560.996,55	559.412,08	**2020**
2016	830.803,83	-966.215,57	444.625,31	1.275.429,14	**2021**

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

- Schwere Einsatzkleidung der Feuerwehrleute
- Schwerer Atemschutz der Feuerwehrleute.

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

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

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

auf Basis des Fälligkeitstermins vorgenommen.

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

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

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

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

Verbindlichkeiten aus Krediten werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

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

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

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

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

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

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

In den Herstellungskosten sind keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen worden.

Planmäßige Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear.

3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

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

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	72.083.829	72.243.402	159.573 →
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.258.790	2.156.999	-101.791 ↘
1.2 - Sachanlagevermögen	52.927.588	53.240.454	312.866 →
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.407.451	10.355.949	-51.502 →
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999	6.489.999	0 →
2 - Umlaufvermögen	3.990.778	4.908.696	917.918 ↗
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.968	47.650	8.682 ↗
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.796.606	2.083.439	286.832 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	2.155.204	2.777.607	622.403 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	815.301	824.171	8.870 ↗
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	**76.889.909**	**77.976.269**	**1.086.361** ↗
1 - Eigenkapital	49.350.541	50.625.970	1.275.429 ↗
1.1 - Nettoposition	49.150.346	49.150.346	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	48.199	0 →
1.3 - Ergebnisverwendung	151.995	1.427.424	1.275.429 ↗
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-407.417	151.995	559.412 ↗
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	559.412	1.275.429	716.017 ↗
2 - Sonderposten	10.851.858	11.087.674	235.816 ↗
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	10.708.789	10.953.477	244.688 ↗
2.2 - Sonderposten für den Gebührenausgleich	0	0	0 →
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	143.068	134.197	-8.871 ↘
3 - Rückstellungen	4.044.668	4.124.605	79.937 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.640.816	3.671.061	30.245 →
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0	0 →
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	403.852	453.544	49.692 ↗
4 - Verbindlichkeiten	12.211.401	11.536.545	-674.856 ↘
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.485.805	9.036.386	-449.419 ↘
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	2.000.000	2.008.608	8.608 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	86.194	18.240	-67.953 ↘

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.517	240.490	-52.028 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88.454	119	-88.335 ↘
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	82.672	76.046	-6.627 ↘
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	175.759	156.656	-19.103 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	431.442	601.476	170.035 ↗
Passiva	**76.889.909**	**77.976.269**	**1.086.361** ↗

3.1 Aktivseite

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

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

Bilanzposition 1 Anlagevermögen

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

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

Bilanzposition	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015	Differenz
1. - Anlagevermögen	**72.243.402,15**	**72.083.829,24**	**159.572,91**
1.1. - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.156.999,40	2.258.790,22	-101.790,82
1.2. - Sachanlagen	53.240.453,93	52.927.588,19	312.865,74
1.3. - Finanzanlagen	10.355.949,35	10.407.451,36	-51.502,01
1.4. - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00

Bilanzposition 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.258.790,22	2.156.999,40	-101.790,82 ↘

Bilanzposition 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	17.433,06	20.876,35	3.443,29 ↗

Im Haushaltsjahr wurden Lizenzen für 12.738,49 € aktiviert, davon für die Feuerwehr im Wert von 3.902,34 € und für die Software eKITA 8.836,15 €. Die Verringerungen im Ergebnis basierten auf den Abschreibungen.

Bilanzposition 1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.241.357,16	2.136.123,05	-105.234,11 ↘

Im Jahr 2016 wurden Zuweisungsbeträge für die Breitbandversorgung aktiviert. Die Verringerungen erfolgen aufgrund der im Haushaltsjahr vorgenommenen Abschreibungen.

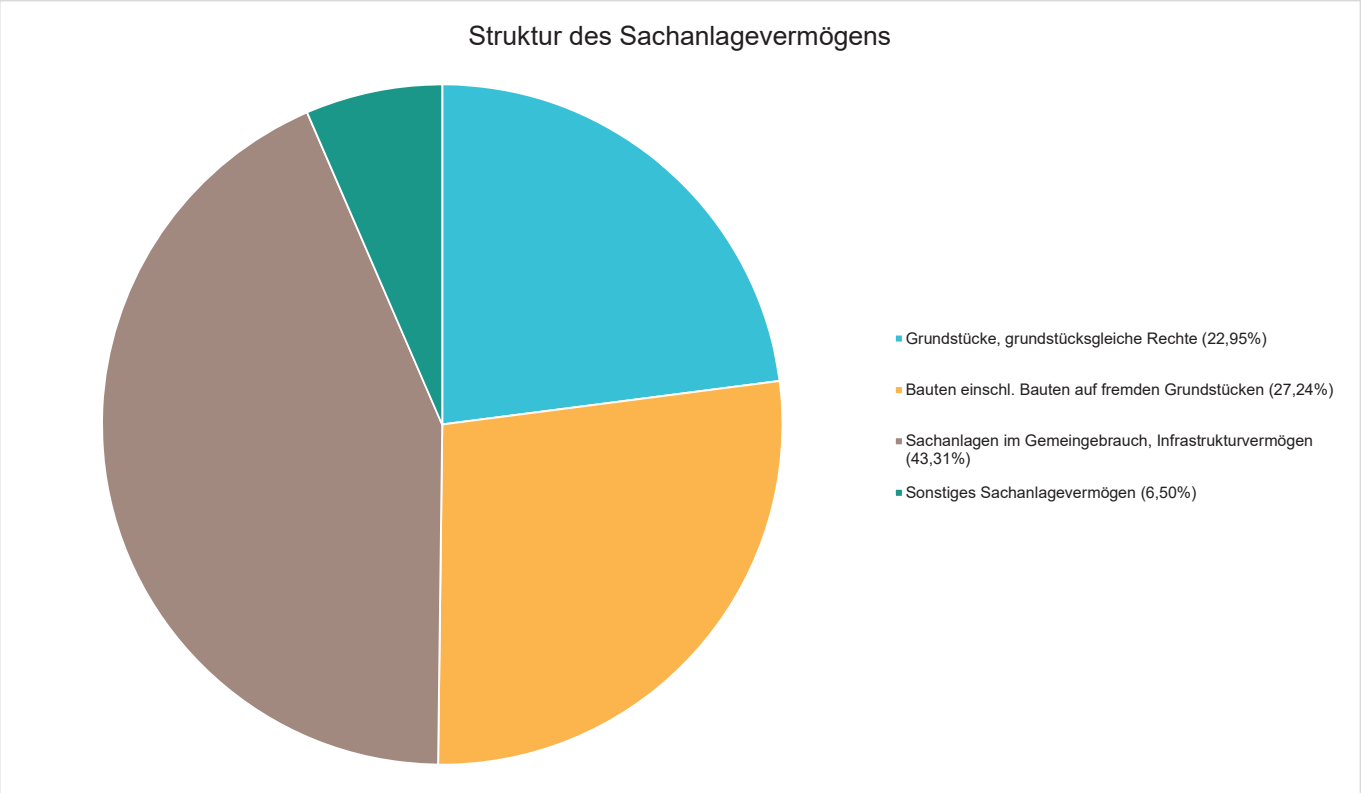
Bilanzposition 1.2 Sachanlagen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2 - Sachanlagevermögen	52.927.588,19	53.240.453,93	312.865,74 →

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

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



Bilanzposition 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

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

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.489.096,69	12.217.173,06	-271.923,63 ↘

Im Jahr 2016 fanden Grundstücksverkäufe (Abgänge) und Grundstückskäufe (Zugänge) durch Aktivierungen in folgender Höhe statt:

Erwerb unbebauter Grundstücke	11	74.061,34 €
Veräußerung unbebauter Grundstücke	13	345.984,97 €

Bilanzposition 1.2.2 Bauten

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	13.994.028,17	14.503.510,24	509.482,07 ↗

In 2016 wurden letzte Leistungen am Feuerwehrgerätehaus Lang-Göns (8.279,27 €), an der Kindertagesstätte Mäuseburg (969,85 €), an der U3-Krabbelgruppe in Niederkleen (7.299,96 €) und am Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen (990.500,77 €) aktiviert. Die Differenzen ergeben sich aus den erfolgten Abschreibungen.

Bilanzposition 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.544.924,09	23.060.096,22	-484.827,87 ↘
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	8.922.692,49	8.477.107,68	-445.584,81 ↘
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	1.448.798,69	1.409.892,92	-38.905,77 ↘
Kultur- und Naturgüter	12.979,40	12.642,11	-337,29 ↘
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	13.160.453,51	13.160.453,51	0,00 →

Neben Veränderungen durch die Abschreibungen ergeben sich durch Aktivierungen Erhöhungen durch Maßnahmen

Maßnahme	**Anzahl**	**Wert**
Straßenbau	4	107.854,59 €
Spielplatz		21.156,99 €
LED-Straßenbeleuchtung	4	4.618,99 €
Bruchsteinmauer		8.463,76 €
Rad- und Gehweg	2	46.867,40 €

Bilanzposition 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	334.831,51	352.904,57	18.073,06 ↗

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge in Form eines Tiefkühlschranks für die Kita Mäuseburg, eine Kücheneinrichtung für das Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen und ein Klimagerät für das Archiv. Die Summe der Zugänge beträgt 46.925,07 €. Die Differenz zur Steigerung ergibt sich durch die Abschreibungen.

Bilanzposition 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.199.908,37	1.454.496,83	254.588,46 ↗

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

Im Jahr 2016 wurden folgende Anschaffungen getätigt:

Zugänge Fuhrpark	
Bauhof	21.671,62 €
Feuerwehr	316.657,71 €
Zugänge Sonstige Betriebsausstattung	
Feuerwehr	1.867,93 €
Kindertagesstätten	10.340,27 €
Bauhof	3.497,65 €
Sportstäten	200,45 €
Bürgerhäuser	43.393,21 €
Verwaltung	3.458,66 €
Friedhöfe	404,60 €
Jugendpflege	15.303,53 €
Land-/Forstwirtschaft/Natur- und Landschaftspflege	1.066,23 €
Zugänge Büromaschinen/EDV-Anlagen	
Beschaffung von Druckern, PCs und Monitoren für die Verwaltung	3.729,35 €
Abgänge	
Andere, Betriebs- und Geschäftsausstattung	42,36 €

Bilanzposition 1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.364.799,36	1.652.273,01	287.473,65 ↗

Folgende Werte sind in die Schlussbilanz 2016 mit eingeflossen:

Ausbau Archiv		1,454,82 €
Friedhof Niederkleen		25.624,22 €
Bau Radwege	1	172.271,73 €
Straßenbaumaßnahmen	19	1.398.211,30 €
Parkplatz vor Friedhof Niederkleen		4.600,00 €
Erweiterung P+R-Anlage		33.976,88 €
Feuerwehrgerätehaus Niederkleen (Neubau)		2.891,70 €
Sanierung Altes Rathaus Oberkleen		13.242,36 €

Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.407.451,36	10.355.949,35	-51.502,01 →

Bilanzposition 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	7.379.200,75	0,00 →

Die Beteiligung hat sich in 2016 nicht verändert.

Bilanzposition 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3.3 Beteiligungen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.3 - Beteiligungen	1.618.107,29	1.642.228,56	24.121,27 ↗

Hinzu kamen Anteile an der EAM Beteiligungen GmbH in Höhe von 12.121,27 € und bei der Breitband Gießen GmbH in Höhe von 12.000,00 €.

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Zweckverbände und Werte:

ekom21 - Zweckverband Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen, Gießen	1,00 €
Wasserverband Kleebach, Gießen	1.180.937,82 €
Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke, Gießen	404.009,06 €
EAM gGmbH - Energieeffizienz	135,58 €
EAM Beteiligungen GmbH	43.770,98 €
Breitband Gießen GmbH	13.374,12 €

Bilanzposition 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	104.371,06	111.540,52	7.169,46 ↗

Hierbei handelt es sich um Wertpapiere des sogenannten "Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds" = "KVR-Fonds", welcher am Kapitalmarkt angelegt ist und von der Versorgungskasse der Gemeinden in Darmstadt verwaltet wird. Der Zuwachs ergibt sich aus den vorgenommenen Zuführungen in 2016.

Bilanzposition 1.3.6 Sonstige Ausleihungen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.305.772,26	1.222.979,52	-82.792,74 ↘

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

Bilanzposition 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00 →

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

Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	3.990.777,91	4.908.695,93	917.918,02 ↗

Bilanzposition 2.1 Vorräte

Unter der Position der Vorräte sind Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen zu bilanzieren, die zum Ende des Haushaltsjahres noch nicht für den Prozess der Leistungserstellung verbraucht wurden. Im Rahmen des

Jahresabschlusses wird grundsätzlich zum Schluss des Haushaltsjahres eine neue Bestandaufnahme (Inventur) vorgenommen.

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.967,69	47.650,13	8.682,44 ↗

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

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

angesetzt.

Zum Jahresende stellt sich dieser Vorratsbestand wie folgt dar:

Verkaufsartikel im Bestand des Rathauses, wie Heimatbücher, Karten u.a.	13.720,63 €
Grabeinfassungen für Urneneinzel- und -Doppelgräber in allen Ortsteilen	33.929,50 €

Bilanzposition 2.3 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.796.606,46	2.083.438,61	286.832,15 ↗

Bilanzposition 2.3.1 Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen und Zuweisungen

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

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.3.1. - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	**716.669,25**	**751.006,60**	**34.337,35** ↗
Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	74.246,67	7.438,82	-66.807,85 ↘
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	24.961,00	12.485,19	-12.475,81 ↘
Forderungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen	617.461,58	730.322,59	112.861,01 ↗
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen und Investitionszuwendungen	--	760,00	760,00 ↗

Die Forderungen resultieren aus Zuschüssen von öffentlichen Bereichen.

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

Aus dem KIP kamen noch Forderungen zu Landeszuwendungen für Maßnahmen wie den Ausbau des Verbindungsweges Espa-Cleeberg und die Erneuerung der Aulbachstraße hinzu.

Weiterhin steht noch die Zahlung für Kostenausgleiche nach § 28 HKJGB aus.

Bilanzposition 2.3.2 Forderungen aus Steuern und Umlagen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	**647.993,42**	**929.156,82**	**281.163,40** ↗
Forderungen aus Steuern	576.704,17	677.735,40	101.031,23 ↗
Forderungen aus Gebühren	36.757,75	26.179,57	-10.578,18 ↘
Forderungen aus Beiträgen	25.863,08	29.710,72	3.847,64 ↗
Sonstige Forderungen und Abgaben	33.586,90	43.021,45	9.434,55 ↗
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-24.918,48	152.509,68	177.428,16 ↗

Grundsteuer A	669,24 €
Grundsteuer B	19.419,71 €
Gewerbesteuer	619.571,41 €
Hundesteuer	5.465,50 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	325.591,48 €
Spielapparatesteuer	274,15 €
Benutzungsgebühren aus allen Produktbereichen	26.179,57 €
Pachten	0,00 €
Erschließungs- und Straßenbeiträge	29.710,72 €
Nachzahlungszinsen	26.134,65 €
Kreditorische Debitoren	8.767,38 €
Wertberichtigungen	- 149.513,79 €
Sonstige Forderungen aus Abgaben	16.886,80

Die Forderungen aus Pachten wurden in die Bilanzposition 2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen umgegliedert, da diese gem. Prüfung hier zuzuordnen sind.

Bilanzposition 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.3.3. - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**63.351,70**	**167.499,72**	**104.148,02** ↗
Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland)	82.998,40	179.487,18	96.488,78 ↗
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-25.239,32	-14.754,57	10.484,75 ↗

Die Herkunft dieser bestehenden Forderungen verteilt sich auf:

Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen	179.014,33 €
Forderungen aus Holzverkauf	472,85 €
Pauschalwertberichtigungen	- 14.754,57 €
kreditorische Debitoren	2.767,11 €

Den Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen wurden aus den Forderungen aus Pachten und Forderungen gegen verbundene Unternehmen per Umgliederungen Beträge zugeordnet. Die dort erfassten Forderungen unterlagen einer falschen Zuordnung, welche im Rahmen der Prüfung korrigiert wurde.

Bilanzposition 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungsunternehmen und Sondervermögen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	**7.752,24**	**0,00**	**-7.752,24** ↘
Sonstige Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	7.752,24	0,00	-7.752,24 ↘

Die hier zunächst ausgewiesenen Forderungen betrafen nicht die Gemeindewerke Langgöns und wurden im Rahmen der Prüfung zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen umgegliedert.

Bilanzposition 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.3.5. - Sonstige Vermögensgegenstände	**351.205,56**	**235.775,47**	**-115.430,09** ↘
Anrechenbare Vorsteuer	207.730,84	161.387,69	-46.343,15 ↘
Andere sonstige Forderungen	6.511,52	2.004,60	-4.506,92 ↘
Forderungen aus durchlaufenden Geldern	13.646,66	12.796,66	-850,00 ↘
Andere sonstige Vermögensgegenstände	132.950,83	59.586,52	-73.364,31 ↘

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

Die Herkunft dieser bestehenden Forderungen verteilt sich auf:

Forderungen aus Umsatzsteuerabrechnungen	161.387,69 €
Forderungen aus Versicherungsschäden	2.004,60 €
Allgemeine Forderungen	12.796,66 €
debitorische Kreditoren	70.667,73 €
kreditorische Debitoren	50,00 €
Pauschalwertberichtigungen	-11.131,21 €

Die Forderungen aus Umsatzsteuer wurden korrigiert. Da aus den Folgejahren bereits bekannt ist, dass ein Teil der Forderungen uneinbringlich ist, wurde der Betrag entsprechend angepasst.

Bilanzposition 2.4 Flüssige Mittel

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.4 - Flüssige Mittel	2.155.203,76	2.777.607,19	622.403,43 ↗

Bargeld incl. Handkassen	3.571,88 €
Girokonten	2.728.795,13 €
Konten der Kindertagesstätten	44.884,63 €
Tages- und Festgeldkonten	143,51 €
Geldwert des Freistemplers	212,04 €

Bilanzposition 3 Rechnungsabgrenzungsposten

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	815.301,45	824.171,05	8.869,60 ↗

Es handelt sich also um abzugrenzende Zahlungen, die bereits im Jahr 2016 bzw. in den Vorjahren für das Haushaltsjahr 2017 oder später geleistet wurden.

Beamtenbesoldung für Januar 2017	15.149,08 €
Ansparraten Hessischer Investitionsfond A	497.652,03 €
Ansparraten Hessischer Investitionsfond B	305.000,00 €
Sonderbeitrag Kredite Hessischer Investitionsfond B	4.710,28 €
Aktive Rechnungsabgrenzung (IST-Vorgriffe)	1.659,66 €

3.2 Passivseite

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

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

Bilanzposition 1 Eigenkapital

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1 - Eigenkapital	49.350.540,52	50.625.969,66	1.275.429,14 ↗

Bilanzposition 1.1 Netto-Position

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.1 - Nettoposition	49.150.346,44	49.150.346,44	0,00 →

Eine Korrektur der Netto-Position hat im Abschlussjahr 2016 nicht stattgefunden.

Bilanzposition 1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199,02	48.199,02	0,00 →

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

Bilanzposition 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

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

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim außerordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i.V.m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines

Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des außerordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.2.3 Sonderrücklagen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2.3 - Sonderrücklagen	48.199,02	48.199,02	0,00 →

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

Bilanzposition 1.2.4 Stiftungskapital

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2.4 - Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3 Ergebnisverwendung

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3 - Ergebnisverwendung	151.995,06	1.427.424,20	1.275.429,14 ↗

Bilanzposition 1.3.1 Ergebnisvortrag

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-407.417,01	151.995,06	559.412,07 ↗

Bilanzposition 1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.795.434,92	-1.797.019,40	-1.584,48 →

Bilanzposition 1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.388.017,91	1.949.014,46	560.996,55 ↗

Bilanzposition 1.3.2 Jahresergebnis

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	559.412,07	1.275.429,14	716.017,07 ↗

Bilanzposition 1.3.2.1 Ordentliches Jahresergebnis

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.584,48	830.803,83	832.388,31 ↗

Im Haushaltsjahr 2016 wurde ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 830.803,83 € (Vorjahr: -1.584,48 €) erzielt.

Bilanzposition 1.3.2.2 Außerordentliches Jahresergebnis

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	560.996,55	444.625,31	-116.371,24 ↘

Im außerordentlichen Bereich wurde ein Überschuss in Höhe von 444.625,31 € (Vorjahr: 560.996,55 €) realisiert.

Bilanzposition 2 Sonderposten

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

Konsumtive Zuweisungen und Zuschüsse werden nicht passiviert.

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2 - Sonderposten	10.851.857,54	11.087.673,94	235.816,40 ↗

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	10.708.789,30	10.953.477,07	244.687,77 ↗

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

Bilanzposition 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.695.262,27	5.957.400,20	262.137,93 ↗

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

Der Gesamtbestand gliedert sich auf in:

Zuweisungen vom Land	3.922.032,97 €
Pauschale Zuweisungen vom Land	763.971,50 €
Zuweisungen von Gemeinden (GV)	229.438,19 €
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	914.609,03 €
Bedingt rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	127.348,51 €

Bilanzposition 2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	239.436,12	226.699,24	-12.736,88 ↘

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

Zuweisungen von privaten Unternehmen	220.787,42 €
Zuweisungen von übrigen Bereichen	5.911,82 €

Bilanzposition 2.1.3 Investitionsbeiträge

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.1.3 - Investitionsbeiträge	4.774.090,91	4.769.377,63	-4.713,28 →

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

Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen	3.415.238,47 €
Sonderposten aus Straßenbeiträgen	870.842,92 €
Sonderposten aus Ablöse von Stellplätzen	11.459,66 €
Sonstige Beiträge	471.836,58 €

Bilanzposition 2.2 Sonderposten für den Gebührenausgleich

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.2 - Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00 →

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

Der Sonderposten ist gem. § 41 Abs. 8 GemHVO zu bilden, wenn die tatsächlichen Erträge der Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG höher als die Aufwendungen, die mit der Umlage finanziert werden sollen, waren. Im Folgejahr ist der Sonderposten ergebniswirksam aufzulösen, wodurch der Umlagebedarf des Folgejahres entsprechend reduziert wird.

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 2.4 Sonstige Sonderposten

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2.4 - Sonstige Sonderposten	143.068,24	134.196,87	-8.871,37 ↘

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

Bilanzposition 3 Rückstellungen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
3 - Rückstellungen	4.044.668,07	4.124.604,85	79.936,78 ↗

Bilanzposition 3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen sind nach § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO für den Versorgungsanspruch des Beamten gegen den Dienstherrn zu bilden. Durch die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse wird die Gemeinde nicht von der Verpflichtung entbunden, Pensionsrückstellungen zu bilanzieren. Im § 41 Abs. 6 GemHVO ist hierzu geregelt, dass hierfür ein Rechnungszinsfuß von 6 % anzuwenden ist. Im entsprechenden Gutachten für die Pensionsrückstellungen für das Jahr 2016 beträgt der Abzinsungssatz der Deutschen Bundesbank 4,01 %. Der sich hieraus ergebende Differenzbetrag für das Jahr 2016 beträgt 684.679 €.

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
3.1. - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	**3.640.815,99**	**3.671.061,01**	**30.245,02** →
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.809.973,96	2.871.927,96	61.954,00 ↗
Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	118.108,00	75.048,00	-43.060,00 ↘
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	302.484,00	409.711,41	107.227,41 ↗
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	410.250,03	314.373,64	-95.876,39 ↘

Bilanzposition 3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

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

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	**0,00**	**0,00**	**0,00** →

Bilanzposition 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00 →

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

Bilanzposition 3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →

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

Bilanzposition 3.5 Sonstige Rückstellungen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
3.5 - Sonstige Rückstellungen	403.852,08	453.543,84	49.691,76 ↗

Im Jahr 2016 handelt es sich hierbei um die nachfolgenden ersichtlichen Arten:

Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren	5.600,00 €
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	243.662,19 €
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten	23.973,39 €
Rückstellungen § 28 HKJGB	50.200,00 €
Rückstellungen für Prüfungskosten der Jahresabschlüsse	130.108,26 €

Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	12.211.400,87	11.536.544,57	-674.856,30 ↘

Bilanzposition 4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 4.2 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.485.804,90	9.036.386,12	-449.418,78 ↘

Bilanzposition 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.996.557,07	8.576.940,74	-419.616,33 ↘

Der vom Vorjahr übernommene Wert verändert sich einerseits durch die planmäßigen Rückzahlungen und andererseits durch die in 2016 in Anspruch genommenen Kreditmarktmittel um -419.616,33 €.

Bilanzposition 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	474.770,26	459.445,38	-15.324,88 ↘

Der vom Vorjahr übernommene Wert verändert sich durch eine Korrekturbuchung für eine angepasste Kontenzuordnung um -15.324,88 €. Im Wert sind keine Kredite aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen enthalten.

Bilanzposition 4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	14.477,57	0,00	-14.477,57 ↘

Die noch offenen Verbindlichkeiten wurden wegen antizipativer Zinsabgrenzung in die sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert.

Bilanzposition 4.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.000.000,00	2.008.607,50	8.607,50 →

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

Zum Jahresende gab es ein negatives Zahlwegskonto, ZW 090. Hierbei wurden Kreditraten erst nach dem Jahreswechsel eingezogen. Zur periodengerechten Zuordnung erfolgte die Buchung in 2016. In 2017 wurde das Konto wieder ausgeglichen.

Bilanzposition 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	86.193,61	18.240,39	-67.953,22 ↘

Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es sich zum einen um kleinere Beträge, unter anderem zum Beispiel für die Durchführung der Einkauf- und Praxislinie für den Zeitraum Dezember. Weiterhin betrifft dies noch zu leistende Ausgleichszahlungen nach dem § 28 HKJGB.

Die größere Differenz zum Vorjahr ergibt sich durch die bereits unterjährig gezahlten Vereinsförderungen, welche im Vorjahr den erhöhten Bestand bei den Verbindlichkeiten verursacht hatten.

Bilanzposition 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.517,33	240.489,62	-52.027,71 ↘

Wie bei den vorhergehenden Positionen gingen Lieferantenrechnungen für bereits in 2016 getätigte Lieferungen und Leistungen erst nach dem 31. Dezember 2016 ein. Die Auszahlungen erfolgten somit in 2016 und wurden zur periodengerechten Zuordnung im Vorjahr gebucht. Hier sind auch die am 31. Dezember 2016 in das Jahr 2016 mit übernommenen Überzahlungen (debitorischen Kreditoren) auf den Personenkonten zu berücksichtigen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	212.017,05 €
Verbindlichkeiten aus Bauleistungen - Sicherheitseinbehalt -	8.271,69 €
Verbindlichkeiten aus debitorischen Kreditoren	20.200,88 €

Bilanzposition 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88.453,83	119,20	-88.334,63 ↘

Die noch offenen Verbindlichkeiten betreffen ausstehende Erstattungszinsen für Gewerbesteuer.

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	82.672,19	76.045,50	-6.626,69 ↘

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

Bilanzposition 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4.9. - Sonstige Verbindlichkeiten	**175.759,01**	**156.656,24**	**-19.102,77** ↘
Umsatzsteuer	28.022,35	6.721,44	-21.300,91 ↘
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	-3.100,07	153,37	3.253,44 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	3.151,66	3.151,66 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	701,68	308,40	-393,28 ↘
Verwahrungen	67.223,69	108.222,89	40.999,20 ↗
Erhaltene Anzahlungen	--	--	--
Andere sonstige Verbindlichkeiten	82.911,36	38.098,48	-44.812,88 ↘

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

Bilanzposition 5 Rechnungsabgrenzungsposten

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	431.441,60	601.476,11	170.034,51 ↗

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

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

Grabnutzungsrechte	406.476,87 €
Gewerbeerlaubnis ab 2014	195,00 €
Vorauszahlungen für Mieten und Pachten	194.804,24 €

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

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

3.4 Angabe zur Mittelzugehörigkeit

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

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

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

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

Nachstehend werden die Unterschiede aufgeführt und erläutert.

Bilanzposition 1 Aktiva Anlagevermögen

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

- die immateriellen Vermögensgegenstände
- die Sachanlagen
- die Finanzanlagen.

Bilanzposition	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015	Differenz
1. - Anlagevermögen	**72.243.402,15**	**72.083.829,24**	**159.572,91**
1.1. - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.156.999,40	2.258.790,22	-101.790,82
1.2. - Sachanlagen	53.240.453,93	52.927.588,19	312.865,74
1.3. - Finanzanlagen	10.355.949,35	10.407.451,36	-51.502,01
1.4. - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00

Bilanzposition 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.258.790,22	2.156.999,40	-101.790,82 ↘

In 2016 wurden diverse Lizenzen und Zuweisungsbeträge für die Breitbandversorgung aktiviert. Es ergaben sich dann insgesamt erhöhte Abschreibungsbeträge, wodurch es zur Verringerung kommt.

Bilanzposition 1.2 Sachanlagen

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2 - Sachanlagevermögen	52.927.588,19	53.240.453,93	312.865,74 →

Die Veränderungen ergeben sich durch den Saldo aus Zu-, Abgängen und den Abschreibungen auf die Sachanlagen, was zu einer Verringerung des Sachanlagevermögens um 312.865,74 € führte.

Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.407.451,36	10.355.949,35	-51.502,01 →

Die Verringerung bei den Finanzanlagen liegt hauptsächlich in der Verringerung der sonstigen Ausleihungen (sonstigen Finanzanlagen) begründet. Eine Erhöhung gab es bei den Wertpapieren des Anlagevermögens, bedingt durch eine Einzahlung in die Versorgungsrücklage und den Kauf neuer Anteile bei den Beteiligungen. Dies wurde unter **3.1** (Seite 86) bereits näher erläutert.

Bilanzposition 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00 →

Bilanzposition 2 Aktiva Umlaufvermögen

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	3.990.777,91	4.908.695,93	917.918,02 ↗

Im Bereich des Umlaufvermögens gab es unterschiedliche Entwicklungen. Die hauptsächliche Erhöhung kommt aus dem Bereich der flüssigen Mittel, da die Bankkonten im Gegensatz zum Vorjahr einen höheren Bestand ausweisen. Als weiterer Ausgangspunkt für die Steigerung sind die Forderungen zu identifizieren. Hier kommen die Steigerungen aus dem Bereich der Forderungen aus Investitionszuschüssen und -zuweisungen, Forderungen für Steuern und den Wertberichtigungen.

Bilanzposition 1 Passiva Eigenkapital

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1 - Eigenkapital	49.350.540,52	50.625.969,66	1.275.429,14 ↗

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

Die Erhöhung ist dem positiven Ergebnis zu verdanken.

Bilanzposition 2 Passiva Sonderposten

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

Konsumtive Zuweisungen und Zuschüsse werden nicht passiviert.

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
2 - Sonderposten	10.851.857,54	11.087.673,94	235.816,40 ↗

Die Sonderposten haben sich um 235.816,40 € verringert. Wo genau diese Veränderungen herkommen, kann aus der nachstehenden Tabelle entnommen werden.

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	10.708.789,30	10.953.477,07	244.687,77 ↗
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.695.262,27	5.957.400,20	262.137,93 ↗
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	239.436,12	226.699,24	-12.736,88 ↘
Investitionsbeiträge	4.774.090,91	4.769.377,63	-4.713,28 →
Sonstige Sonderposten	143.068,24	134.196,87	-8.871,37 ↘

Bilanzposition 3 Passiva Rückstellungen

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
3 - Rückstellungen	4.044.668,07	4.124.604,85	79.936,78 ↗

Die Rückstellungen haben sich um 79.936,78 € erhöht.

Dies ist zum Teil der Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen (30.245,02 €) geschuldet.

Bei den sonstigen Rückstellungen (49.691,76 €) sind die Erhöhungen bei den Urlaubs- und Zeitguthaben und den Rückstellungen nach § 28 HKJGB am auffälligsten. Die Rückstellung für Leistungszulage entfällt in diesem Jahr und kompensiert damit die Erhöhungen in den anderen Bereichen.

Näheres kann der Rückstellungsübersicht entnommen werden.

Bilanzposition 4 Passiva Verbindlichkeiten

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

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	12.211.400,87	11.536.544,57	-674.856,30 ↘

Die Verbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um -674.856,30 € gesunken.

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

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.485.804,90	9.036.386,12	-449.418,78 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.996.557,07	8.576.940,74	-419.616,33 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	474.770,26	459.445,38	-15.324,88 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	14.477,57	0,00	-14.477,57 ↘
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	2.000.000,00	2.008.607,50	8.607,50 →
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	86.193,61	18.240,39	-67.953,22 ↘
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.517,33	240.489,62	-52.027,71 ↘
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88.453,83	119,20	-88.334,63 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	82.672,19	76.045,50	-6.626,69 ↘
Sonstige Verbindlichkeiten	175.759,01	156.656,24	-19.102,77 ↘

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

Die auf der Passiv-Seite der Vermögensrechnung ausgewiesenen

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

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

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

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

Zum Bilanzstichtag belief sich auf den Verwahrungskosten (Gruppe 486) der Saldo fremder Zahlungsmittel auf 108.222,89 €.

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

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

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

Der Jahresabschluss 2016 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 1.275.429,14 € aus.

Im Vergleich zum geplanten Ergebnis in Höhe von 545.601,00 € beträgt die Veränderung 729.828,14 €.

4.1 Ergebnislage

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

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

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

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2016 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2016 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Ordentliche Erträge	17.588.356,03	18.379.210	18.877.143,99	497.933,99 ↗	2,71 ↗
Ordentliche Aufwendungen	17.386.404,83	18.654.204	18.431.987,51	-222.216,49 ↘	-1,19 ↘
Verwaltungsergebnis	**201.951,20**	**-274.994**	**445.156,48**	**720.150,48** ↗	**261,88** ↗
Finanzerträge	59.188,68	563.606	628.243,79	64.637,79 ↗	11,47 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	262.724,36	243.761	242.596,44	-1.164,56 →	-0,48 →
Finanzergebnis	**-203.535,68**	**319.845**	**385.647,35**	**65.802,35** ↗	**20,57** ↗
Ordentliches Ergebnis	**-1.584,48**	**44.851**	**830.803,83**	**785.952,83** ↗	**1.752,36** ↗
Außerordentliche Erträge	1.671.534,39	871.450	791.394,26	-80.055,74 ↘	-9,19 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.110.537,84	370.700	346.768,95	-23.931,05 ↘	-6,46 ↘
Außerordentliches Ergebnis	**560.996,55**	**500.750**	**444.625,31**	**-56.124,69** ↘	**-11,21** ↘
Jahresergebnis	**559.412,07**	**545.601**	**1.275.429,14**	**729.828,14** ↗	**133,77** ↗

Ordentliche Erträge im Einzelnen:

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	591.890,00	553.125,48	-38.764,52 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	852.764,00	886.685,65	33.921,65 ↗
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	264.802,00	562.111,11	297.309,11 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	0,00	0,00 →
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	11.534.655,00	12.220.165,39	685.510,39 ↗
Erträge aus Transferleistungen	470.000,00	434.496,55	-35.503,45 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.697.202,00	3.172.977,78	-524.224,22 ↘
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	569.883,00	586.797,77	16.914,77 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	398.014,00	460.784,26	62.770,26 ↗
Ordentliche Erträge	**18.379.210,00**	**18.877.143,99**	**497.933,99** ↗
Finanzerträge	563.606,00	628.243,79	64.637,79 ↗
Außerordentliche Erträge	871.450,00	791.394,26	-80.055,74 ↘
Summe	**19.814.266,00**	**20.296.782,04**	**482.516,04** ↗

Ordentliche Aufwendungen im Einzelnen:

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Personalaufwendungen	5.619.305,00	5.620.084,68	779,68 →
Versorgungsaufwendungen	305.330,00	246.773,33	-58.556,67 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.236.876,00	2.167.053,10	-69.822,90 ↘
Abschreibungen	1.435.677,00	1.652.006,71	216.329,71 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	960.886,00	529.423,89	-431.462,11 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	8.045.280,00	8.156.997,93	111.717,93 ↗
Transferaufwendungen	40.000,00	48.797,45	8.797,45 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.850,00	10.850,42	0,42 →
Ordentliche Aufwendungen	**18.654.204,00**	**18.431.987,51**	**-222.216,49** ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	243.761,00	242.596,44	-1.164,56 →
Außerordentliche Aufwendungen	370.700,00	346.768,95	-23.931,05 ↘
Summe	**19.268.665,00**	**19.021.352,90**	**-247.312,10** ↘

Verwaltungsergebnis

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

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 445.156,48 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 243.205,28 €. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 720.150,48 €.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von 385.647,35 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 589.183,03 € und gegenüber dem Haushaltsplan um 65.802,35 € verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 830.803,83 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um 832.388,31 € abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 785.952,83 €.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 444.625,31 € in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2016 beträgt somit 1.275.429,14 € und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 716.017,07 €. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 545.601,00 € ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 729.828,14 €.

Rücklagen

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

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

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1. - Eigenkapital	48.487.822	48.719.947	48.791.128	49.350.541	50.625.970
1.1. - Nettoposition	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	53.339	48.199	48.199	48.199	48.199
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	53.339	48.199	48.199	48.199	48.199
1.2.4. - Stiftungskapital	0	0	0	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-715.864	-478.598	-407.417	151.995	1.427.424
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-1.552.159	-715.864	-478.598	-407.417	151.995
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.789.262	-1.776.803	-1.610.334	-1.795.435	-1.797.019
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	237.103	1.060.940	1.131.736	1.388.018	1.949.014
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	836.295	237.266	71.181	559.412	1.275.429
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	12.459	166.470	-185.101	-1.584	830.804
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	823.836	70.796	256.282	560.997	444.625

4.2 Ertragslage

Die nachstehenden Ertragsarten werden entsprechend ihrer Entwicklung dargestellt und erläutert.

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

50 privatrechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	591.890,00	553.125,48	-38.764,52 ↘

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

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

51 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	852.764,00	886.685,65	33.921,65 ↗

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

Größte Posten sind die Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätten mit rund 66,85 %. Dann folgen die Erlöse aus dem Bestattungswesen sowie Buß- und Verwarngelder.

52 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	0,00	0,00 →

Im Haushaltsjahr ergaben sich keine Bestandveränderungen oder aktivierte Eigenleistungen.

53 sonstige ordentliche Erträge

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Sonstige ordentliche Erträge	398.014,00	460.784,26	62.770,26 ↗

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

Hierzu zählen u.a. Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung sowie Nebenerträge aus Veranstaltungen in den Bürgerhäusern (7,38 %) und Konzessionsabgaben - Nutzung der Gemeindegrundstücke für Strom und Gas-Verteiler - (71,82 %). Aber auch ein Betrag aus der Auflösung von pauschalierter Einzelwertberichtigung, wie bereits im Rechenschaftsbericht (Seite 29-30) erläutert, zählt hierzu (6,13 %).

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

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.697.202,00	3.172.977,78	-524.224,22 ↘
54010100 - Schlüsselzuweisungen	2.653.686,00	2.638.468,00	-15.218,00 →
54103000 - Sonstige Zuweisungen des Landes	--	0,00	0,00 →
54103900 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	5.900,00	7.728,80	1.828,80 ↗
54108000 - Sonstige Zuweisungen von privaten Unternehmen	5.660,00	3.497,00	-2.163,00 ↘
54210000 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	458.560,00	460.840,00	2.280,00 →
54220000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	573.396,00	62.443,98	-510.952,02 ↘
54270000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	--	0,00	0,00 →

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

54 (6) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	569.883,00	586.797,77	16.914,77 ↗
54600000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	280.160,00	292.456,33	12.296,33 ↗
54610000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	19.757,00	19.947,15	190,15 →
54620000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	268.766,00	271.563,81	2.797,81 ↗
54690000 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	1.200,00	2.830,48	1.630,48 ↗

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren aus erhaltenen Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen. Siehe auch weitere Ausführungen oben bei *Vermögensrechnung - Passiva 2.*

54 (7) Erträge aus Transferleistungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Erträge aus Transferleistungen	470.000,00	434.496,55	-35.503,45 ↘
54770000 - Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	470.000,00	434.496,55	-35.503,45 ↘

Transferleistungen sind Zahlungen, ohne dass hierfür ein konkreter Gegenwert erbracht wird, z.B. die Ausgleichleistungen nach dem Familienleistungsgesetz.

54 (8-9) Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	264.802,00	562.111,11	297.309,11 ↗
54800000 - Kostenerstattungen vom Bund für Erhalt der jüdischen Grabstätten	829,00	806,62	-22,38 ↘
54810100 - Kostenerstattung vom Land - Wahlvorbereitung BT + LT -	--	0,00	0,00 →
54810300 - Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	132.478,00	116.400,00	-16.078,00 ↘
54820000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	--	3.864,82	3.864,82 ↗
54820200 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	19.300,00	24.110,00	4.810,00 ↗
54840000 - Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	41.548,10	41.548,10 ↗
54850000 - Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	95.450,00	327.649,56	232.199,56 ↗
54880000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	16.070,00	47.395,01	31.325,01 ↗
54880019 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	675,00	337,00	-338,00 ↘

Kostenerstattungen erfolgen für erbrachte Dienstleistungen, z.B. Vorbereitungen von Wahlen, Freistellung vom Kindergartenbeitrag, Unterhaltung der jüdischen Grabstätten, erbrachte Leistungen für die Gemeindewerke Langgöns, Ausschreibungsunterlagen.

55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	11.534.655,00	12.220.165,39	685.510,39 ↗
55000000 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.370.000,00	6.423.052,81	53.052,81 →
55040000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	420.000,00	403.208,10	-16.791,90 ↘
55510000 - Grundsteuer A	48.500,00	47.427,96	-1.072,04 ↘
55520000 - Grundsteuer B	1.260.000,00	1.369.780,28	109.780,28 ↗
55530000 - Gewerbesteuer	3.350.000,00	3.893.329,28	543.329,28 ↗
55591200 - Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	3.800,00	2.987,62	-812,38 ↘
55592000 - Hundesteuer	50.000,00	48.798,10	-1.201,90 ↘
55596000 - Zweitwohnungssteuer	6.650,00	6.336,36	-313,64 ↘
55919000 - Sonstige steuerähnliche Abgaben (nicht zweckgebunden) --> Jagdpachtanteile der Gemeindeflächen	18.560,00	18.102,02	-457,98 ↘
55919010 - Jagdpacht aus Eigenjagdbezirken	7.145,00	7.142,86	-2,14 →

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen denjenigen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung). Erträge werden in dem Jahr gebucht, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Bei Fälligkeitssteuern ist der Erlass des Bescheides, bei Anmeldesteuern die Abgabe der Steueranmeldung maßgeblich (Ausnahme vom Grundsatz der Periodenabgrenzung gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO und VV zu § 16 GemHVO).

Die Gemeinde Langgöns erhebt folgende Gemeindesteuern: Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, sonstige Vergnügungssteuern, Hundesteuer sowie Zweitwohnungssteuer.

Darüber hinaus erhält sie den Gemeindeanteil am Aufkommen folgender Gemeinschaftssteuerarten nach den bestehenden gesetzlichen Regelungen: *Einkommensteuer und Umsatzsteuer (einschl. Familienlastenausgleich daraus).*

Die Tabelle zeigt die Weniger- und Mehrerträge im Jahresergebnis. Der Bereich Gewerbesteuer weist deutliche Mehrerträge aus, ebenso wie der Anteil an der Einkommensteuer sowie der Grundsteuer B. Diese Mehrerträge führten summiert dazu, dass der Ansatz überschritten wurde.

56-57 Finanzerträge

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Finanzerträge	563.606,00	628.243,79	64.637,79 ↗
56400000 - Erträge aus anderen Beteiligungen	510.032,00	516.532,69	6.500,69 ↗
57300000 - Bürgschaftsprovisionen	17.000,00	22.463,10	5.463,10 ↗
57580100 - Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an AWO Hessen-Süd	14.113,00	13.525,64	-587,36 ↘
57580300 - Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Baugenossenschaft Langgöns	1.330,00	1.300,89	-29,11 ↘
57580400 - Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	531,00	47,48	-483,52 ↘
57610000 - Säumniszuschläge	4.000,00	6.171,24	2.171,24 ↗
57630923 - Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	15.000,00	64.863,75	49.863,75 ↗
57640000 - Stundungszinsen	1.500,00	3.294,00	1.794,00 ↗
57650000 - Stundungszinsen	50,00	45,00	-5,00 ↘

Dieser Betrag ergibt sich aus der Kapitalverzinsung der Gemeindewerke Langgöns für das Jahr 2014 und 2015. Hinzu kommen nur noch kleinere Beträge als Dividende der Volksbank Mittelhessen und eine Ausschüttung für das Jahr 2015 von der Sparkasse Gießen.

Die Kontengruppe 57 umfasst Zinserträge aus Darlehen, Giro- und Kontokorrentzinsen sowie Zinsen aus Kaufpreis und anderen Forderungen (Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer). Unter ähnlichen Erträgen werden z.B. Kreditprovisionen, Agien, Bürgschaftsprovisionen und Teilzahlungszuschläge verstanden.

Größte Posten sind die Säumniszuschläge (5,52 %), Erträge aus Zinsen der Darlehnsvergabe (13,31 %) und die Nachzahlungszinsen der Gewerbesteuer (58,06 %).

Der Ansatz wurde nicht erreicht. Mindererträge ergaben sich hauptsächlich im Bereich der Säumniszuschläge und Stundungszinsen.

59 Außerordentliche Erträge

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Außerordentliche Erträge	871.450,00	791.394,26	-80.055,74 ↘

Das außerordentliche Ergebnis speist sich zum überwiegenden Teil aus den Erträgen, welche die Gemeinde durch Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken gegenüber dem Buchwert erzielt hat.

Größte Posten sind die Erträge aus dem Grundstücksverkehr (100,24 %), Spenden (0,69 %) und sonstigen periodenfremden Erträgen (0,99 %). Bei den sonstigen periodenfremden Erträgen handelt es sich um die Buchungen zur pauschalierten Einzelwertberichtigung.

Der Ansatz wurde nicht erreicht. Mindererträge ergaben sich hauptsächlich im Bereich der Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen und der Veräußerung von Grundstücken.

4.3 Aufwandslage

Im Berichtsjahr waren die ordentlichen Aufwendungen um -222.216,49 € geringer als zunächst geplant:

62 Bezüge Arbeitnehmer

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Entgelte Arbeitnehmer	4.159.540,00	4.146.797,02	-12.742,98 →

63 Bezüge Beamte

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Bezüge Beamte	244.045,00	232.583,17	-11.461,83 ↘

64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.206.220,00	1.235.297,78	29.077,78 ↗
Versorgungsaufwendungen	305.330,00	246.773,33	-58.556,67 ↘

65 sonstige Personalaufwendungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Sonstige Personalaufwendungen	9.500,00	5.406,71	-4.093,29 ↘

Die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62-65 summieren sich auf	5.866.858,01 €
Dagegen steht der Planansatz in Höhe von	5.924.635,00 €
Dies bedeutet eine Senkung um	-57.776,99 €

die (siehe bei den Wertangaben) sich hauptsächlich aus den Bezügen der Arbeitnehmer und den Sozialversicherungsaufwendungen entstehen.

Bei der Personal- und Versorgungsaufwendungen handelt es sich um Entgelte und Bezüge eigener Mitarbeiter und der eigenen Beamten. Hierzu gehören auch die sozialen Abgaben aufgrund der gesetzlichen Pflichtabgaben sowie Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung. Zahlungswirksame Zuführungen aufgrund von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen sowie für Altersteilzeitverpflichtungen, Resturlaub und Zeitguthaben, werden hier erfasst. Zu der Veränderung siehe auch nachfolgende Ausführungen bei 4.4 – Seite 128-135.

60 Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	875.855,00	926.091,11	50.236,11 ↗

61 Aufwendungen für bezogene Leistungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Aufwendungen für bezogene Leistungen	892.196,00	859.880,42	-32.315,58 ↘

67 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	233.616,00	181.375,41	-52.240,59 ↘

68 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	122.792,00	98.037,85	-24.754,15 ↘

69 Aufwendung für Beiträge und Sonstiges Wertkorrekturen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	112.417,00	101.668,31	-10.748,69 ↘

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Kontengruppen 60, 61 und 67-69 summieren sich auf	2.167.053,10 €
Zu vergleichen ist der Planansatz 2016 in Höhe von	2.236.876,00 €
Dies bedeutet Minderaufwendungen von	-69.822,90 €

welche (siehe bei den Wertangaben zuvor) in allen Bereichen angefallen sind. Am stärksten betroffen ist der Bereich der Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Hierzu gehören bezogene Leistungen bzw. Fremdleistungen und die damit verbundenen Verbräuche an Material, die in ihrer Gesamtheit in einem unmittelbaren Zusammenhang mit der Erstellung von Verwaltungsleistungen stehen. Es fallen auch Fremdleistungen an, die nicht unmittelbar der Leistungserstellung dienen (z.B. Beratungskosten), jedoch zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gehören.

66 Abschreibungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Abschreibungen	1.435.677,00	1.652.006,71	216.329,71 ↗

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar. Hierzu gehören auch Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen des Umlaufvermögens. Abschreibungswerte wurden mit der Umstellung auf die Doppik erstmals eingeführt.

Dieser Aufwandsart sind alle Werte aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber zu stellen (in Kontengruppe 54 enthalten - siehe vorstehend -).

70 betriebliche Steuern

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Betriebliche Steuern	10.850,00	10.850,42	0,42 →

Der Planansatz wurde erreicht.

Der Aufwand verteilt sich auf Grundsteuern (79,87 %), soweit keine Befreiung vom Gesetz gegeben ist, und Kraftfahrzeugsteuer (20,13 %).

71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzausgaben

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	960.886,00	529.423,89	-431.462,11 ↘
71080000 - Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	3.410,00	497,00	-2.913,00 ↘
71220000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	443.211,00	4.942,42	-438.268,58 ↘
71280000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	511.765,00	522.472,07	10.707,07 ↗
71770000 - Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	2.500,00	1.512,40	-987,60 ↘

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse betreffen die institutionelle Förderung. Zielgruppen sind vor allem die örtlichen Vereine sowie als größter Empfänger die Evangelische Kindertagesstätte im Ortsteil Lang-Göns.

Die Jahreswerte der Konten können der vorstehenden Tabelle entnommen werden.

Bei Konto **7122** handelt es sich um den Ausgleichsbetrag für das Produkt 42401 als Darstellung des Wertes unserer Sportförderung, die als Gegenbuchung im Produkt 42101 erfolgt (Basis Gemeindevertreterbeschluss vom 27. Januar 2005). Die höhere Unterschreitung des Ansatzes beruht auf einer stornierten Buchung. Eine Buchung, welche einerseits einen Aufwand und andererseits einen Ertrag erzeugt, ist in dieser Form nicht zulässig, da hiermit der Sachverhalt anders dargestellt wird, als er tatsächlich stattgefunden hat.

72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Transferaufwendungen	40.000,00	48.797,45	8.797,45 ↗

Hierbei handelt es sich um die zu bildende Rückstellung für den nach § 28 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) an andere Kommunen zu leistenden Kostenausgleich beim Besuch ortsansässiger Kinder in auswärtigen Kinderbetreuungseinrichtungen. Die Zahlungen erfolgen in späteren Jahren.

73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.045.280,00	8.156.997,93	111.717,93 ↗

Hierunter fallen Ertragssteuern, wie Körperschafts- oder Gewerbeertragssteuer (bei Betrieben gewerblicher Art) und steuerähnliche Umlagen, wie Kreis-, Schul- oder Gewerbesteuerumlagen zusammen.

Größte Posten sind die Kreisumlage (67,00 %), Schulumlage (23,11 %), Gewerbesteuerumlage (9,19 %) und Umlageaufwendungen an verschiedene Zweckverbände.

77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	243.761,00	242.596,44	-1.164,56 →

Der Zinsaufwand entsteht aus den in Anspruch genommenen lang- und kurzfristigen Krediten zur Finanzierung der Investitionsvorhaben (70,18 %) und der Sicherstellung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit der Gemeindekasse (2,96 %). Ebenfalls fällt hierunter die Auflösung der Rechnungsabgrenzung für die Ansparbeträge der Investitionsfonds-Kredite (25,64 %).

Der Planansatz wurde nicht ganz erreicht.

79 Außerordentlicher Aufwand

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
Außerordentliche Aufwendungen	370.700,00	346.768,95	-23.931,05 ↘

Hierbei handelt es sich um Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen.

4.4 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Ergebnisrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 Abs. 2 GEmHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).

Als wesentliche Abweichungen werden 10 % gegenüber den Ergebnissen des Vorjahres zugrunde gelegt. Einige Kostenarten werden zur Darstellung der Entwicklung auch bei einer geringeren Abweichung dargestellt.

Für die hier geforderte Betrachtung werden nur ausgewählte Arten dargestellt.

51 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	830.321,12	886.685,65	56.364,53 ↗

Die Erträge hier stammen zum überwiegenden Teil aus Gebühren zur Nutzung der Kindertagesstätten und den Bußgeldern und Verwarnungen.

Eine Steigerung kommt aus der Ganztagsverpflegung, da mehr Kinder hierfür angemeldet waren und den Erträgen aus Bußgeldern und Verwarnungen.

53 sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Sonstige ordentliche Erträge	537.977,70	460.784,26	-77.193,44 ↘

Die Verringerung ergibt sich aus niedrigeren Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Nebenerlösen von Veranstaltungen und anderen sonstigen betrieblichen Erträgen.

Bei den anderen sonstigen betrieblichen Erträgen handelt es sich um Eigenbeteiligungen bei den Beihilfen der Versorgungsempfänger, Guthabenvereinnahmungen, Erlöse für Spiel- und Bastelgeld der Kindertagesstätten sowie um sonstige Erstattungen.

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

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.235.748,10	3.172.977,78	-62.770,32 ↘

Aus dieser Kontengruppe wird die Entwicklung der **Schlüsselzuweisungen** des Landes (Gr. 540101) betrachtet:

Schlüsselzuweisungen Vergleich 2015 / 2016

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	2.691.533,00	2.638.468,00	-53.065,00 ↘

Schlüsselzuweisungen Vergleich 2014 / 2015

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	2.462.997,00	2.691.533,00	228.536,00 ↗

Schlüsselzuweisungen Vergleich 2013 / 2014

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	2.474.405,00	2.462.997,00	-11.408,00 →

Die Schlüsselzuweisungen sind im Gegensatz zu den Steuereinnahmen (Gruppe 55) und den Umlagen (Gruppe 73) in 2016 gesunken.

Steuerarten

55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung (Plan/Ergebnis)
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.863.954	12.220.165	1.356.211 ↗

Aus dieser Kontengruppe wird die Entwicklung der nachstehend aufgelisteten **Steuerarten** betrachtet:

Grundsteuer A

Grundsteuer A Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Grundsteuer A	47.339	47.428	89 →

Grundsteuer A Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Grundsteuer A	47.481	47.339	-142 →

Grundsteuer A Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Grundsteuer A	47.042	47.481	439 →

Grundsteuer B

Grundsteuer B Vergleich 2015 / 2016

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Grundsteuer B	1.188.541	1.369.780	181.239 ↗

Grundsteuer B Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Grundsteuer B	1.147.569	1.188.541	40.972 ↗

Grundsteuer B Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Grundsteuer B	1.057.846	1.147.569	89.723 ↗

Gewerbesteuer

Gewerbesteuer Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Gewerbesteuer	3.081.286	3.893.329	812.043 ↗

Gewerbesteuer Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Gewerbesteuer	2.998.304	2.910.553	-87.751 ↘

Gewerbesteuer Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Gewerbesteuer	2.998.304	2.910.553	-87.751 ↘

Einkommensteuer

Einkommensteuer Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Anteil Einkommensteuer	6.065.627	6.423.053	357.426 ↗

Einkommensteuer Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Anteil Einkommensteuer	5.892.843	6.065.627	172.784 ↗

Einkommensteuer Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Anteil Einkommensteuer	5.507.236	5.892.843	385.607 ↗

Umsatzsteuer

Umsatzsteuer Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Anteil Umsatzsteuer	394.783	403.208	8.425 ↗

Umsatzsteuer Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Anteil Umsatzsteuer	327.973	394.783	66.810 ↗

Umsatzsteuer Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Anteil Umsatzsteuer	317.853	327.973	10.120 ↗

Hundesteuer

Hundesteuer Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Hundesteuer	49.956	48.798	-1.158 ↘

Hundesteuer Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Hundesteuer	48.208	49.956	1.749 ↗

Hundesteuer Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Hundesteuer	47.093	48.208	1.114 ↗

Die Steuererträge sind fast ausnahmslos gestiegen, lediglich die Hundesteuer ist leicht gesunken. Die Grundsteuer A stieg weniger an als die anderen Steuerarten.

56-57 Zinsen und ähnliche Erträge

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Finanzerträge	59.188,68	628.243,79	569.055,11 ↗

Für die Kontengruppe 56 wurde das Vorjahr durch Auszahlung der Kapitalverzinsung der Gemeindewerke Langgöns aus 2014 und 2015 weit überstiegen.

In der Kontengruppe 57 gibt es einen Mehrertrag von 63.956,41 €, welcher im Wesentlichen aus den Nachzahlungszinsen zur Gewerbesteuer stammt.

59 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Außerordentliche Erträge	1.671.534,39	791.394,26	-880.140,13 ↘

Es wurden im Gegensatz zum Vorjahr viel weniger Erträge durch Grundstücksverkäufe erzielt.

61 Aufwendungen für bezogene Leistungen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Aufwendungen für bezogene Leistungen	806.135,49	859.880,42	53.744,93 ↗

Die Mehraufwendungen kommen aus verschiedenen Bereichen der Instandhaltung, z.B. für Gebäude und Außenanlagen, Einrichtungen und Ausstattungen, Kfz, aber auch für Wartungskosten und Aufwendungen für Fremdentsorgung.

Es gab in anderen Bereichen, z.B. Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen sowie Aufwendungen für Kosten des ruhenden und fließenden Verkehrs, Minderaufwendungen, welche diese Mehraufwendungen nicht kompensieren konnten.

62 Bezüge Arbeitnehmer

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Entgelte Arbeitnehmer	3.684.537,30	4.146.797,02	462.259,72 ↗

63 Bezüge Beamte

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Bezüge Beamte	250.452,94	232.583,17	-17.869,77 ↘

64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.116.674,14	1.235.297,78	118.623,64 ↗
Versorgungsaufwendungen	274.855,89	246.773,33	-28.082,56 ↘

65 sonstige Personalaufwendungen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Sonstige Personalaufwendungen	6.246,74	5.406,71	-840,03 ↘

Die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62-65 summieren sich auf	5.866.858,01 €
Das Ergebnis des Vorjahres 2015 belief sich auf	5.332.767,01 €
Der Minderaufwand beläuft sich somit auf	534.091,00 €

Zum Ergebnis des Vorjahres müssten jedoch noch die nunmehr zu berücksichtigenden personenbezogenen Rückstellungen (für Pensions- und Beihilfeansprüche, für Urlaubs- und Zeitguthaben sowie wegen Leistungszulage nach § 18 TVöD und Lebensarbeitszeitkonten) hinzugerechnet werden. Das sind rund 46.000 €.

Aus der Tarifrunde 2016 ergab sich für das Jahr 2016 eine Tariferhöhung von 2,4 % zum 01.03.2016, was zu einer Personalaufwandssteigerung von rund 127.986 € führte.

Weitere Stufensteigerungen und Höhergruppierungen sind zu beachten. Zudem waren mehrere Positionen im Rathaus durch die Stellenbesetzungssperre nicht besetzt. Zudem gab es im Jahr 2016 länger anhaltende Streiks in den Kindertagesstätten, für deren Zeit keine Lohnfortzahlung bestand.

Die Aufwendungen des Jahres 2014 beliefen sich auf 5.631.729,67 €.

71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzausgaben

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	405.902,09	529.423,89	123.521,80 ↗
71080000 - Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	0,00	497,00	497,00 ↗
71220000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	3.478,46	4.942,42	1.463,96 ↗
71280000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	402.149,43	522.472,07	120.322,64 ↗
71770000 - Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	274,20	1.512,40	1.238,20 ↗

In diesem Jahr gab es eine Erhöhung in Höhe von 123.521,80 €. Diese kommt aus dem Bereich für Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche. Bei genauer Betrachtung sind in 2016 auch noch Zuwendungen für das Vorjahr ausgezahlt worden sowie ein etwas höherer Zuschuss an die evangelische Kindertagesstätte "Arche".

72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Transferaufwendungen	47.152,53	48.797,45	1.644,92 ↗

Hier handelt es sich um eine Steigerung bei den anderen Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte.

Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen

Aus dieser Kontengruppe wird die Entwicklung der **Kreis- und Schulumlage** betrachtet:

73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.908.402	8.156.998	248.596 ↗

Kreisumlage

Kreisumlage Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Kreisumlage	5.057.661	5.465.476	407.815 ↗

Kreisumlage Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Kreisumlage	4.881.311	5.057.661	176.350 ↗

Kreisumlage Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Kreisumlage	4.591.816	4.881.311	289.495 ↗

Schulumlage

Schulumlage Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Schulumlage	1.926.728	1.885.111	-41.617 ↘

Schulumlage Vergleich 2015 / 2014

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Abweichung
Schulumlage	1.859.547	1.926.728	67.181 ↗

Schulumlage Vergleich 2014 / 2013

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Abweichung
Schulumlage	1.903.924	1.859.547	-44.377 ↘

77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	262.724,36	242.596,44	-20.127,92 ↘

Die Verringerung resultiert aus den Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten zur Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen.

4.5 Erläuterungen von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 46 Abs. 4 GemHVO).

Die außerordentlichen Erträge speisen sich zum überwiegenden Teil aus den Erlösen, die die Gemeinde durch den Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken gegenüber dem Buchwert erzielt hat. Des Weiteren zählen hierzu Spenden und Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie periodenfremde Erträge.

Dem entgegen stehen bei den außerordentlichen Aufwendungen hauptsächlich die Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen.

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung nach § 47 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen unter Berücksichtigung der Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln auszuweisen. Die Finanzrechnung enthält Informationen über die Zahlungsströme sowie unsere Zahlungsmittelbestände. Sie stellt dar, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die darin ausgewiesenen Werte differieren gegenüber der Ergebnisrechnung um die nicht vorgenommenen Ein- und Auszahlungen im laufenden Jahr sowie um die Werte, welche nach dem Jahresende dem Berichtsjahr zugebucht wurden.

Bei der Finanzrechnung Teil A (**indirekte Finanzrechnung**) nach Muster 15 der GemHVO wird der Finanzmittelfluss des Haushaltsjahres indirekt über Konten der Vermögens- und Ergebnisrechnung ermittelt. Da diese Konten nicht vollumfänglich zwischen investiven und nicht investiven Ein- und Auszahlungen unterscheiden, kann bislang die geforderte Finanzrechnung nur als "**direkte**" **Finanzrechnung** Teil B nach Muster 16 erstellt werden (siehe auch Hinweis im Rechenschaftsbericht - 3.4).

Die in § 47 Abs. 4 GemHVO geforderte Gegenüberstellung der Werte der Finanzrechnung mit den fortgeschriebenen Planansätzen des Finanzhaushalts bezieht sich auf die Werte der Finanzrechnung Teil A nach Muster 15. Diese Zahlen sind aus den vorgenannten Gründen aber derzeit noch nicht verfügbar. Daher kann keine Gegenüberstellung erfolgen.

5.1 Erläuterung der wesentlichen Posten der Finanzrechnung (§ 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO, § 50 Abs. 1 GemHVO).

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.707.253,82	18.358.883	18.620.342,60	261.459,60 ↗	1,42 ↗
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.866.867,42	17.333.563	17.029.682,99	-303.880,01 ↘	-1,75 ↘
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**840.386,40**	**1.025.320**	**1.590.659,61**	**565.339,61 ↗**	**55,14 ↗**
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.958.494,68	2.365.635	1.593.523,94	-772.111,06 ↘	-32,64 ↘
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.680.722,14	3.133.573	2.045.376,06	-1.088.196,94 ↘	-34,73 ↘
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	**277.772,54**	**-767.938**	**-451.852,12**	**316.085,88 ↗**	**41,16 ↗**
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	**1.118.158,94**	**257.382**	**1.138.807,49**	**881.425,49 ↗**	**342,46 ↗**
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	191.000,00	790.368	172.684,00	-617.684,00 ↘	-78,15 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	678.405,51	607.598	610.618,54	3.020,54 →	0,50 →
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-487.405,51**	**182.770**	**-437.934,54**	**-620.704,54 ↘**	**-339,61 ↘**
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	4.000.000	2.000.000,00	-2.000.000,00 ↘	-50,00 ↘
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	--	2.000.000,00	2.000.000,00 ↗	-- ↗
Saldo aus Liquiditätskrediten	**0,00**	**4.000.000**	**0,00**	**-4.000.000,00 ↘**	**-100,00 ↘**

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	**-630.753,43**	**-12.000**	**-700.872,95**	**-688.872,95** ↘	**-5.740,61** ↘
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	**0,00**	**4.428.152**	**0,00**	**-4.428.152,00** ↘	**-100,00** ↘

Das Ergebnis der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt über dem Planansatz. Es wurden sowohl Mehr- als auch Mindereinnahmen realisiert. Besonders auffallend sind Mehreinnahmen bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen und in etwas geringerem Umfang bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen aus gesetzlichen Umlagen. Die Mindereinnahmen waren am höchsten bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen. Trotz der Mindereinnahmen in vielen Bereichen, konnte der Planansatz mehr als erreicht werden.

Das Ergebnis der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte, wie schon an anderer Stelle dargelegt, leicht verringert werden, da wir bemüht sind die Verwaltungsleistungen kostengünstig zu erbringen.

Im Bereich der Investitionstätigkeit wurden sowohl die Ein-, als auch die Auszahlungen unterschritten. Dies ist sicherlich auch bedingt durch den recht spät genehmigten Haushalt. So konnten nicht mehr alle geplanten Maßnahmen angestoßen bzw. umgesetzt werden.

Wie aus der Finanzrechnung Teil B ersichtlich ist, beträgt der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres 2.722.783,02 € und hat sich damit um - 1.705.368,98 € verringert.

Die Unterschiede zwischen der dargestellten Finanzrechnung und der Finanzrechnung im vorangehenden Teil des Jahresabschlusses hängt mit einer unterschiedlichen Kontenzuordnung zusammen. In der Finanzbuchhaltung werden für die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge keine Vortragskonten für die Bestände mit dazugezählt. Eine Steuerung in der IKVS-Datenbank ist hierzu leider derzeit nicht möglich.

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

Die nachstehenden Vergleiche beziehen sich auf die oben bereits aufgeführten wesentlichen Summenpositionen. Die entsprechenden Unterschiede werden nachfolgend näher erläutert.

9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.707.253,82	18.620.342,60	1.913.088,78 ↗

Es gab in fast allen Bereichen Mehreinzahlungen. Lediglich bei den Einzahlungen aus Transferleistungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen sowie den sonstigen ordentlichen Einzahlungen und sonstigen außerordentlichen Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben, gab es niedrigere Einzahlungen. Die Veränderungen sind in der nachstehenden Tabelle kurz aufgelistet:

Einzahlungen Abweichungen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	557.721,04	572.225,82	14.504,78 ↗

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	725.204,20	743.437,18	18.232,98 ↗
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	556.739,37	625.276,74	68.537,37 ↗
Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	10.631.917,73	12.033.292,67	1.401.374,94 ↗
Einzahlungen aus Transferleistungen	443.170,73	434.496,55	-8.674,18 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.215.875,71	3.188.922,97	-26.952,74 →
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	157.032,62	622.422,40	465.389,78 ↗
Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	419.592,42	400.268,27	-19.324,15 ↘
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**16.707.253,82**	**18.620.342,60**	**1.913.088,78** ↗

18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.866.867,42	17.029.682,99	1.162.815,57 ↗

Die Auszahlungen haben eine uneinheitliche Entwicklung. Es gab Steigerungen sowohl bei den Auszahlungen für Personalzahlungen, den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, den besondere Finanzauszahlungen als auch bei den Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen. Bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, für Zinsen und ähnliche Auszahlungen sowie sonstigen ordentlichen Auszahlungen und sonstige außerordentlichen Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben gab es eine Verringerung.

Die Steigerung bei den Personalauszahlungen ii Bezug auf das Vorjahr, hängen auch damit zusammen, dass im Vorjahr bedingt durch den langen Kita-Streik und dem Ausscheiden von drei Mitarbeitern, die Auszahlungen wesentlich geringer als üblich ausgefallen sind.

23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.958.494,68	1.593.523,94	-364.970,74 ↘

Es ergab sich insgesamt eine Verringerung um -364.970,74 €. Hauptsächlich im Bereich der Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens.

28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.680.722,14	2.045.376,06	364.653,92 ↗

Bei den Auszahlungen zum Erwerb von Grundstücken und Gebäuden gab es eine enorme Verringerung, wohingegen bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen und Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen Steigerungen zu verzeichnen sind. Insgesamt ergab sich dadurch nur eine geringe Steigerung bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Liquiditätskrediten	191.000,00	2.172.684,00	1.981.684,00 ↗

Dies ist eine Steigerung um 1.981.684,00 €. Dies resultiert aus dem vorhandenen Kassenkredit und der generell wieder möglichen Kreditaufnahme.

32 Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Summe Auszahlungen Tilgung Investitions- und Liquiditätskredite	678.405,51	2.610.618,54	1.932.213,03 ↗

Hier sind die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten gestiegen. Im Jahr 2016 wurden die Zahlungen regulär weitergeführt, weiterhin wurde zum Jahresende der Liquiditätskredit wieder abgelöst, wodurch die Auszahlungen um 1.932.213,03 € gestiegen sind.

6 Sonstige Angaben

6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

6.1.1 Übernahme von Bürgschaften

Die Gemeinde Langgöns hat zum 31. Dezember 2016 nur gegenüber der **Arbeiterwohlfahrt Hessen-Süd gGmbH, Frankfurt am Main** Bürgschaften übernommen.

- Die Gemeindevertretung hat zur Finanzierung des Seniorenwohnheimes **"Heinz-Ulm-Haus"** in Lang-Göns, St.-Ulrich-Ring 12, gegenüber der Arbeiterwohlfahrt Hessen-Süd am 22. Mai 1997 die Übernahme einer Bürgschaft bis zur Höhe von 4.700.000 DM = **2.403.071,84 €** durch die Gemeinde Langgöns beschlossen. Von dieser Gesamtsumme wurden in Anspruch genommen: in

  1997 1.022.583,76 € und in

  1998 1.329.358,89 € zusammen = 2.351.942,65 €.

  Die Bürgschaft gilt für die Laufzeit von zwei Krediten bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau, Berlin, mit einer Dauer von je 28,5 Jahren. Sie endet somit spätestens nach dem Jahre 2028.

- Für die Finanzierung eines Anbaus am vorgenannten Seniorenwohnheim hat die Gemeindevertretung gegenüber der Arbeiterwohlfahrt Hessen-Süd am 27. Januar 2005 die Übernahme einer weiteren Bürgschaft bis zur Höhe von **187.663,75 €** für die Dauer des Pachtverhältnisses übernommen.

Somit besteht eine unveränderte Verpflichtung aus Bürgschaftsübernahmen von **2.590.735,59 €.**

Eine Zahlungsverpflichtung hieraus ist zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses nicht zu erkennen, also auch keine Vorsorge durch Bildung einer Rückstellung zu treffen.

6.1.2 Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in diesen Kassen eine Pensionszulage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Gemeinde Langgöns) dar. Nach § 39 GemHVO i.V. mit 15.3.2 EB-Sonderregelungen ist ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung an dieser Stelle in Anhang.

6.1.3 Sparkassenzweckverband Gießen

Langgöns ist Teil des Sparkassenzweckverbandes Gießen. Der Landkreis Gießen sowie zwölf kreisangehörige Städte und Gemeinden bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen-Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft öffentlichen Rechts (§ 3 Abs. 2 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Gießen). Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Gießen. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden.

Für die Verbindlichkeiten des Zweckverbandes haften untereinander der Landkreis Gießen mit 10 %, im Übrigen die weiteren Mitglieder im Verhältnis ihrer Einwohnerzahlen.

Auf die Gemeinde Langgöns entfällt ein Anteil von 3,248 %.

6.1.4 Sparkassenzweckverband Wetzlar

Langgöns ist Teil des Sparkassenzweckverbandes Wetzlar. Der Lahn-Dill-Kreis sowie 16 kreisangehörige Städte und Gemeinden bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen-Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (§ 3 Abs. 2 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Wetzlar). Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Wetzlar. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden.

Für die Verbindlichkeiten des Zweckverbandes haften untereinander der Lahn-Dill-Kreis mit 40 %, die Stadt Wetzlar mit 20 % und im Übrigen die weiteren Mitglieder zu gleichen Teilen.

Auf die Gemeinde Langgöns entfällt ein Anteil von 2,857 %.

6.1.5 sonstige finanzielle Verpflichtungen

Für die Gemeinde Langgöns bestanden im Haushaltsjahr 2016 finanzielle Verpflichtungen aus einem Leasingvertrag für das Fahrzeug des Ortsdieners. Weitere finanzielle Verpflichtungen bestanden nicht.

6.2 Personalbestand

Die Mitarbeiter der Gemeinde in allen Einrichtungen ergeben sich gemäß Stellenplan zum 31. Dezember 2016 wie folgt:

		Vorjahr
Beamte	4	5
Entgeltbeschäftigte	102	111
Auszubildende	2	1
Praktikanten	1	1
Zivildienstleistende	0	0
Beschäftigte im freiwilligen ökologischen Jahr	0	0
Gesamt	109	118

Sie verteilen sich auf

Einrichtung	**Beamte**		**Beschäftigte**		**Sonstige**	
Rathaus	4	(5)	20	(22)	2	(1)
Bauhof und Forst	0	(0)	21	(23)	0	(0)
Kindertagesstätten	0	(0)	52	(52)	0	(0)
Bürgerhäuser/Sporthallen	0	(0)	9	(9)	0	(0)
Andere	0	(0)	4	(6)	0	(0)

6.3 Organe

Die **Gemeindevertretung** ist das oberste Organ der Gemeinde. Sie beschließt über die wichtigsten Angelegenheiten der Gemeinde und überwacht den Gemeindevorstand sowie dessen Geschäftsführung. Nach § 38 Abs. 1 HGO hat sie **37 Mitglieder**. Diese verteilen sich zum 31. Dezember 2016 [seit der Kommunalwahl vom 06. März 2016] auf:

CDU-/FDP-Fraktion	15 Sitze
SPD-Fraktion	11 Sitze
Bündnis90/Die Grünen-Fraktion	5 Sitze
FWG-Fraktion	6 Sitze

Der Gemeindevertretung gehörten im Jahre 2016 die folgenden Personen an:

- CDU-/FDP-Fraktion
  - Baldus, Nicole
  - Boller, Denise
  - Dern, Manfred
  - Fandré, Barbara
  - Führer, Petra
  - Hanika, Marin - **Vorsitzender GVe**
  - Höringer, Karl-Heinz
  - Klingelhöfer, Nils
  - Knorz, Jürgen - **Fraktionsvorsitzender**
  - Lipp, Christopher
  - Lipp, Dieter
  - Menges, Frank
  - Müll, Renate
  - Schröder, Tim
  - Viehmann, Ingo
- SPD-Fraktion
  - Asmussen, Anja
  - Bieneck, Stefanie
  - Dralle, Barbara
  - Karadag, Ahmet
  - Koritkowski, Tobias
  - Rühl, Leni
  - Rühl, Volker
  - Schmidt, Thomas - **Fraktionsvorsitzender**
  - Tonhäuser, Heidi
  - Tromsdorf, Kristine
  - Wilhelm, Karl-Heinz
- Bündnis 90 / Die Grünen-Fraktion
  - Buss, Dr. Michael - **Fraktionsvorsitzender**
  - Dern, Hans
  - Matausch, Heidemarie
  - Mulitze, Annette
  - Oberschelp, Eva
- FWG-Fraktion
  - Frey, Mike
  - Fuchs, Thorsten
  - Kutt, Klaus
  - Müller, Astrid
  - Schmidt, Jörg
  - Schnunkert, Hartmut - **Fraktionsvorsitzender**

Die Gemeindevertretung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

- Haupt-, Finanz- und Gleichstellungsausschuss
- Umwelt-, Energie- und Verkehrsausschuss
- Sozial-, Sport- und Kulturausschuss
- Bau- und Infrastrukturausschuss

Der **Gemeindevorstand** wird von der Gemeindevertretung gewählt und besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltsplan ermächtigt ihn Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Der Gemeindevorstand besteht aus dem **hauptamtlichen Bürgermeister und zehn ehrenamtlichen Beigeordneten**. Er setzte sich zum 31. Dezember 2016 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

Röhrig, Horst - **Bürgermeister**	SPD
Baldus, Stefan	Bündnis 90/Die Grünen
Beppler, Manfred	CDU
Beppler, Otfried	FWG
Biallas, Klaus	SPD
Lengler, Gerd	Bündnis 90/Die Grünen
Müller, Hans-Ottmar	CDU
Noormann, Hans	Bündnis 90/Die Grünen
Reusch, Marius - **Erster Beigeordneter**	CDU
Strauß, Bruno	SPD
Wander, Marianne	SPD

7 Freiwillige Angaben

7.1 Vertragsregister und ähnliche Angaben zu vertraglichen Verpflichtungen

Hinsichtlich der Verpflichtungen und Ansprüche, die auf geschlossenen Verträgen (Versicherungs-, Kauf-, Nutzungs- und anderen Verträgen) basieren, wurde beginnend ab dem Jahre 2009 ein **Vertragsregister** aufgebaut, welches nun jährlich fortgeschrieben wird.

7.2 Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Langgöns ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Sie ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen ihrer **Betriebe gewerblicher Art**, unabhängig ob diese Bereiche im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden. Folgende Betriebe gewerblicher Art werden wie folgt zur Steuer veranlagt:

Nr.	Betrieb gewerblicher Art (BgA)	Körperschaftssteuer	Gewerbesteuer	Umsatzsteuer
1	Bürgerhäuser			
1a	Bürgerhaus Cleeberg	nein	nein	ja
1b	Bürgerhaus Espa	nein	nein	ja
1c	Bürgerhaus Dornholzhausen	nein	nein	ja
1d	Bürgerhaus Langgöns	nein	nein	ja
1e	Bürgerhaus Niederkleen	nein	nein	ja
1f	Bürgerhaus Oberkleen	nein	nein	nein
2	Weihnachtsmarkt	nein	nein	ja
3	Gemeindewerke Langgöns			
3a	Wasserversorgung	nein	nein	ja
3b	Abwasserbeseitigung	nein	nein	nein
3c	Stromerzeugung	nein	nein	ja

Die vorstehend genannten Betriebe gewerblicher Art sind durch Produkte und Unterkonten abgegrenzt (Buchhaltung). Die Gemeindewerke Langgöns sind als Eigenbetrieb über einen 2. Mandanten der Finanzsoftware geführt.

7.3 Bezüge der Organe

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien, einschließlich Ortsbeiräte, erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeiten Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde Langgöns vom 22. September 1997 in der Fassung vom 28. August 2014.

Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus

- Verdienstausfall.....§ 1
- Fahrtkosten.....§ 2
- Aufwandsentschädigung je Sitzung.....§ 3 Abs. 1
- Funktionspauschalen.....§ 3 Abs. 2

Insgesamt wurden folgende Leistungen im Jahre 2016 ausgezahlt:

Zusammensetzung	EUR
Aufwandsentschädigung, Fahrtkosten, usw.	34.120,42
Zuschüsse an die Fraktionen	2.233,52
Summe =	**36.353,94**

7.4 Ökopunkte

Werden Maßnahmen zugunsten der Natur und Landschaft ohne Verpflichtung und vorlaufend vor einem Eingriff in Natur und Landschaft durchgeführt, können diese in Form von Wertpunkten (Ökopunkten) auf ein **Ökokonto** "eingezahlt" werden. Das entstandene Ökopunkteguthaben kann für notwendige Eingriffe abgebucht und so zur Kompensation von Eingriffen genutzt werden.

Ökokonten sind so einzusetzen, dass nachhaltig wirksame Kompensationsmaßnahmen in ausreichendem Umfang verfügbar sind. Sie sollen dazu beitragen, Verwaltungsverfahren einfacher, zweckmäßiger und zügiger durchzuführen und die nachhaltige Funktionsfähigkeit der Kompensationsmaßnahmen zu verbessern.

Auf der Basis des HMdIS-Erlasses vom 30. September 2008 sind die vorhandenen "ökologischen Werteinheiten", *so genannte Ökopunkte,* **nicht zu aktivieren**, sondern im Anhang darzustellen. Dies wurde mit Erlass vom 10. Juni 2009 nochmals ergänzend dargestellt.

Die Gemeinde Langgöns hat die Landschaftspflegevereinigung Gießen e.V., Hungen [LPV] seit dem 1. Juli 1996 mit der Verwaltung ihrer Ökopunkte (auch Biotopwertpunkte) beauftragt.

Mit Stand vom 31. Dezember 2016 bestätigt die LPV einen Bestand von **1.160.128 Biotopwertpunkten** die nach der Kompensationsverordnung des Landes Hessen vom 13. September 2005 (GVBI.I S. 627) mit **0,35 €** zu bewerten sind.

Dies ergibt einen Wert in Höhe von **406.044,80 €.**

Langgöns, 06. Juli 2021

Gemeinde Langgöns

Marius Reusch

Bürgermeister

Übersicht
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) 2016
- € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwerte	
	Gesamte AK/HK am Beginn 2016	Zugänge im Jahr 2016 +	Abgänge im Jahr 2016 -	Umbuchungen im Jahr 2016 +/-	Gesamte AK/HK am Ende 2016	Kumulierte Abschreibungen am Beginn 2016	Zuschreibungen im Jahr 2016 -	Abschreibungen im Jahr 2016 +/-	Umbuchungen im Jahr 2016 +	Abschreibungen auf Abgänge im Jahr 2016 +	Kumulierte Abschreibungen am Ende 2016	am 31.12. des Jahres 2016	am 31.12. des Vorjahres 2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	73.570,36	12.738,49	0,00	0,00	86.308,85	56.137,30	0,00	9.295,20	0,00	0,00	65.432,50	20.876,35	17.433,06
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.736.987,05	20.646,52	0,00	0,00	2.757.633,57	495.629,89	0,00	125.880,63	0,00	0,00	621.510,52	2.136.123,05	2.241.357,16
Summe 1.	**2.810.557,41**	**33.385,01**	**0,00**	**0,00**	**2.843.942,42**	**551.767,19**	**0,00**	**135.175,83**	**0,00**	**0,00**	**686.943,02**	**2.156.999,40**	**2.258.790,22**
2. Sachanlagevermögen													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.489.096,69	74.061,34	345.984,97	0,00	12.217.173,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.217.173,06	12.489.096,69
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grund	26.489.468,78	71.774,88	0,00	964.964,12	27.526.207,78	12.495.440,61	0,00	527.256,93	0,00	0,00	13.022.697,54	14.503.510,24	13.994.028,17
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	31.062.608,69	19.134,14	0,00	169.827,59	31.251.570,42	7.517.684,60	0,00	673.789,60	0,00	0,00	8.191.474,20	23.060.096,22	23.544.924,09
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.197.116,76	46.925,07	0,00	0,00	1.244.041,83	862.285,25	0,00	28.852,01	0,00	0,00	891.137,26	352.904,57	334.831,51
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.479.889,27	109.057,05	38.037,15	321.080,03	3.871.989,20	2.279.980,90	0,00	168.999,63	0,00	31.488,16	2.417.492,37	1.454.496,83	1.199.908,37
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.364.799,36	1.762.434,70	19.089,31	-1.455.871,74	1.652.273,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.652.273,01	1.364.799,36
Summe 2.	**76.082.979,55**	**2.083.387,18**	**403.111,43**	**0,00**	**77.763.255,30**	**23.155.391,36**	**0,00**	**1.398.898,17**	**0,00**	**31.488,16**	**24.522.801,37**	**53.240.453,93**	**52.927.588,19**
3. Finanzanlagevermögen													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	0,00	0,00	0,00	7.379.200,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.379.200,75	7.379.200,75
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	1.712.305,56	24.121,27	0,00	0,00	1.736.426,83	94.198,27	0,00	0,00	0,00	0,00	94.198,27	1.642.228,56	1.618.107,29
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	104.371,06	7.169,46	0,00	0,00	111.540,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.540,52	104.371,06
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1.305.772,26	0,00	82.792,31	0,00	1.222.979,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.222.979,95	1.305.772,26
Summe 3.	**10.501.649,63**	**31.290,73**	**82.660,48**	**0,00**	**10.450.279,88**	**94.198,27**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**94.198,27**	**10.356.081,61**	**10.407.451,36**
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	0,00	0,00	0,00	6.489.999,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.489.999,47	6.489.999,47
Gesamtsumme (1. bis 4.)	**95.885.186,06**	**2.148.062,92**	**485.903,74**	**0,00**	**97.547.345,24,07**	**23.801.356,82**	**0,00**	**1.534.074,00**	**0,00**	**31.488,16**	**25.303.942,66**	**72.243.402,58**	**72.083.829,24**

Forderungsübersicht 2016

– Euro –

Art der Forderungen	Stand zum 01.01.2016	Stand zum 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Forderungen aus Zuweisungen, und Zuschüssen	716.669,25	751.006,60	178.352,65	97.341,32	475.312,63
Forderungen aus Steuern und Abgaben	647.993,42	929.156,82	928.824,82	332,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	63.351,70	167.499,72	167.144,92	354,80	0,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.752,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	360.839,85	235.775,47	234.775,47	0,00	0,00
Summe der Forderungen	**1.796.606,46**	**2.083.438,61**	**1.510.097,86**	**98.028,12**	**475.312,63**

Verbindlichkeitsübersicht 2016

– Euro –

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 01.01.2016	Stand zum 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	11.485.804,90	11.044.993,62	2.808.666,00	3.029.985,06	5.206.342,56
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen	86.193,61	18.240,39	18.240,39	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.517,33	240.489,62	125.003,17	115.486,45	0,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88.453,83	119,20	119,20	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	82.672,19	76.045,50	76.045,50	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	175.759,01	156.656,24	84.884,24	71.772,00	0,00
Summe der Verbindlichkeiten	**12.211.400,87**	**11.536.544,57**	**3.112.958,50**	**3.217.243,51**	**5.206.342,56**

LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Anlage zu § 52 Abs. 3 GemHVO

Übersicht über den Stand der **Rückstellungen** (Rückstellungsspiegel) 2016

- Alle Werte in € -

Rückstellungen	Entwicklung				
	Gesamte Rückstellungen am **Beginn 2016**	**Zuführungen** im Jahr 2016 +	**Auflösungen** im Jahr 2016 -	**Inanspruchnahme** im Jahr 2016 -	**Gesamte Rückstellungen am Ende 2016**
1	2	3	4	4	6
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
1.1 Pensionsverpflichtungen	2.809.973,96	100.295,00	13.354,00	24.987,00	2.871.927,96
1.2 Beihilfeverpflichtungen	712.734,03	24.782,12	3.878,10	9.553,00	724.085,05
1.3 Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung im Rahmen der Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	118.108,00	0,00	0,00	43.060,00	75.048,00
Summe 1.	**3.640.815,99**	**125.077,12**	**17.232,10**	**77.600,00**	**3.671.061,01**
2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen					
2.1 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten – Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz (Kreis- und Schulumlage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 3.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 4.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Sonstige Rückstellungen					
5.1 Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren	11.089,61	5.600,00	11.089,61	0,00	5.600,00
5.2 Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	231.770,70	39.615,10	0,00	27.723,61	243.662,19
5.3 Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten Leistungszulage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten Lebensarbeitszeitkonto	20.318,54	3.654,85	0,00	0,00	23.973,39
5.5 Andere sonstige Rückstellungen § 28 HKJGB	25.100,00	25.100,00	0,00	0,00	50.200,00
5.6 Prüfungskosten der offenen Jahresabschlüsse inkl. externer Beratung	115.573,23	14.535,03	0,00	0,00	130.108,26
Summe 3.	**403.852,08**	**88.504,98**	**11.089,61**	**27.723,61**	**453.543,84**
Gesamtsumme (1. bis 5.)	**4.044.668,07**	**213.582,10**	**28.321,71**	**105.323,61**	**4.124.604,85**

Übersicht

Übertragene Haushaltsermächtigungen 2016

V E R Z E I C H N I S

der im Haushaltsjahr 2016 neu gebildeten übertragenen **H A U S H A L T S R E S T E**

Pro-dukt	Konto	Invest.-nummer	Maßnahme	erw. Ansatz
11104	08510000	11104001	Anschaffung von Büromaschinen (PC, Kopierer, u.a.) u.a.	**2.500**
11104	08600000	11104003	Archiverweiterung / Ausbau des Dachbodens	**9.000**
12601	08540000	12601001	Erwerb von Feuerwehr-Ausstattungsgegenständen	**50.000**
12601	09610000	12601101	Neubau Fahrzeughalle FFW Niederkleen	**20.000**
12601	09050000	12601601	Fahrzeuge für die FFW Cleeberg/Oberkleen/Lang-Göns	**320.000**
53501	03570000	53501101	Ausbau DSL-Versorgung	**50.000**
54101	0952/0962	54101000	Straßen	**565.368**
54101	0952/0962	*54101306*	*Straßenausbau In den Zwirnäckern/Blauäckerweg, Niederkleen*	*70.000*
54101	09620000	*54101307*	*Grundhafte Erneuerung Aulbachstraße, Cleeberg*	*170.000*
54101	09620000	*54101404*	*Grundhafte Erneuerung Schlossstraße, Cleeberg*	*170.000*
54101	09620000	*54101405*	*Grundhafte Erneuerung Butzbacher Str., Niederkleen*	*40.000*
54101	09620000	*54101601*	*Teilerschließung Bergweg im OT Espa*	*60.000*
54101	09620000	*54101907*	*Straßen- und Mauersanierung (KIP)*	*55.368*
54101	09620000	54101803	Behindertengerechter Bahnsteigzugang von der Leihgesterner Straße	**36.000**
54101	09620000	54101904	Einbauten zur Herstellung Barriefreiheit an Straßen	**25.000**
54701	0619/0962	54701001	Herstellung barrierefreie Bushaltestellen	**277.200**
55101	09620000	55101501	Gestaltung Dorfmittelpunkt Oberkleen, am Alten Rathaus	**5.000**
55301	06240000	55301002	Neuanschaffungen für die Friedhöfe	**15.000**
57101	09620000	57101801	Ausbauanteil am Limes-Radweg im Gemeindegebiet Langgöns	**290.000**
57303	08400000	57303001	Neuanschaffungen für die Bürgerhäuser	**7.000**
			Summe =	**1.672.068**

und zum Haushaltsjahr 2017

Ergebnis	Differenz Reste	HH-Reste gerundet	Bemerkung
1.397,70	1.102,30	**1.100**	wird in 2017 verwendet
0,00	9.000,00	**9.000**	wird in 2017 verwendet
537,21	49.462,79	**49.000**	wird in 2017 verwendet
14.899,43	5.100,57	**5.100**	wird in 2017 verwendet
280.195,57	39.804,43	**39.800**	wird in 2017 verwendet
20.646,52	29.353,48	**29.000**	Fertigstellung bis 2018
250.818,41	314.549,59	**314.451**	
232,05	*69.767,95*	*69.700*	*Endabrechnung 2018 (hat sich verschoben)*
160.558,06	*9.441,94*	*9.440*	*Endabrechnung 2018 (hat sich verschoben)*
9.935,25	*160.064,75*	*160.064*	*Endabrechnung 2018 (hat sich verschoben)*
30.711,59	*9.288,41*	*9.280*	*Fertigstellung 2018*
781,24	*59.218,76*	*59.200*	*Fertigstellung in 2017*
48.600,22	*6.767,78*	*6.767*	*Fertigstellung in 2017*
4.713,74	31.286,26	**31.280**	Fertigstellung/Endabrechnung in 2018
0,00	25.000,00	**25.000**	wird in 2017 verwendet
18.588,98	258.611,02	**258.600**	wird in 2017 verwendet
0,00	5.000,00	**5.000**	wird in 2017 verwendet
0,00	15.000,00	**15.000**	wird in 2017 verwendet
118.081,94	171.918,06	**171.900**	Anlage im Bau, Fertigstellung in 2016 Endabrechnung hat sich auf 2017 verschoben
1.240,98	5.759,02	**5.700**	wird in 2017 verwendet
711.120,48	960.947,52	**959.931**	

Abkürzungsverzeichnis

APL	Außerplanmäßiger Aufwand
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BGH	Bürgerhaus
FAG	Hessisches Finanzausgleichgesetz
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GV	Gemeindeverbände = Landkreise
GVBl	Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Hessen
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
ha	Hektar
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HH	Haushalt(splan)
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfe-Gesetzbuch
H&H	Finanzsoftware des Herstellers *H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin*
KFA	Kommunaler Finanzausgleich
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement, Köln
KIV	Kommunale Informationsverarbeitung in Hessen (früher auch Kommunales Gebiets-rechenzentrum), Standort Gießen
i.V.	In Verbindung
LPV	Landschaftspflegevereinigung Gießen e.V., Hungen
NKRS	Neues kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
NRW	Nordrhein-Westfalen
OKKSA e.V.	Offener Katalog Kommunaler Softwareanforderungen E.v.; Sitz Dresden
ÖPP	Öffentlich-Private-Partnerschaft
OT	Ortsteil
Pos.	Position
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
ÜPL	Überplanmäßiger Aufwand
UStG	Umsatzsteuergesetz
VV	Verwaltungsvorschrift

Glossar

Glossar

Abschreibung, auch AfA (Absetzung für Abnutzung)
Als Abschreibung wird der Werteverzehr (Aufwand) eines abnutzbaren Wirtschafts-/Anlagegutes, innerhalb einer Periode (z.B. Monat oder Jahr) bezeichnet. Die Abschreibung wird durch die Verteilung der Anschaffungskosten auf die (standardisierte) Nutzungsdauer ermittelt.

Aktiva
Aktiva ist die Summe des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die konkrete Verwendung der eingesetzten Mittel. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet. Gegensatz: Passiva.

Anlagenspiegel
Im Anlagenspiegel erfolgt die Darstellung der Entwicklung des Anlagevermögens.

Anlagevermögen
Im Unterschied zum Umlaufvermögen werden als Anlagevermögen die Vermögensgegenstände bezeichnet, die dazu bestimmt sind, der Verwaltung langfristig zu dienen. Innerhalb des Anlagevermögens werden das Sachanlagevermögen (u.a. Grundstücke, technische Anlagen, Maschinen und Fahrzeuge), das Finanzanlagevermögen (u.a. Beteiligungen) und die immateriellen Vermögensgegenstände unterschieden.

Anschaffungswertprinzip
Nach dem Anschaffungswertprinzip stellen die Anschaffungs- oder Herstellungskosten - vermindert um etwaige Abschreibungen - die Obergrenze der Bewertung dar. Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die anfallen, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen.

ARAP
Siehe bei Rechnungsabgrenzungsposten.

Aufwand/Aufwendungen
Ist die Summe der Ausgaben für die in einer Abrechnungsperiode verbrauchten Güter und Dienstleistungen, z.B. verwendete Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Wertminderung an Gebrauchsgütern (Abschreibungen), Löhne, Gehälter, Besoldungen, Aufwand für Leistungen von Dritten, einseitige Transferleistungen. Nicht jeder Aufwand ist ausgabenwirksam (z.B. Abschreibungen).

Ausgaben/Auszahlungen
Ist-Ausgaben im kameralen Sinne entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen - dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Auszahlung.
Unter Ausgaben werden im Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem (NKRS) sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Verminderung des Kassenbestandes, die Verminderung des Forderungsbestandes und die Erhöhung des Verbindlichkeitsbestandes. Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten.

Ausleihung
Forderungen, die gegen Hingabe von Kapital erworben werden; nicht dazu gehören Forderungen aus Lieferung und Leistung.

Außerordentliches Ergebnis
Das außerordentliche Ergebnis umfasst zum einen das „realisierte außerordentliche Ergebnis" und zum anderen das "Bewertungsergebnis".
Zum *realisierten außerordentlichen Ergebnis* zählen außergewöhnliche Aufwendungen und Erträge sowie unregelmäßig anfallende periodenfremde Aufwendungen und Erträge. Zum *Bewertungsergebnis* zählen nicht realisierte Erträge und Aufwendungen aus der Neubewertung von Vermögensgegenständen am Abschlussstichtag.

Basis-Reinvermögen
Das Basis-Reinvermögen der Eröffnungsbilanz entspricht der Differenz zwischen Vermögen und Schulden, vermindert um zweckgebundene Rücklagen und den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge. In der Folge ist die Verrechnung von Jahresfehlbeträgen unter bestimmten Voraussetzungen mit dem Basis-Reinvermögen vorgesehen. Grundsätzlich sollte es aber unverändert bleiben.

Beihilferückstellungen
Für sie gelten die gleichen materiell rechtlichen Voraussetzungen wie für die Pensionsrückstellung. Diese Rückstellungen sind für künftige Beihilfeleistungen zu bilden, wenn der voraussichtlich zu leistende Betrag wesentlich

ist. Bei den Mitgliedern der Versorgungskasse wird die Beihilferückstellung mit einem Gutachten für die Pensionsrückstellung berechnet.

Beteiligung
Anteile an Unternehmen, die mit der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen zu unterhalten. Bei einem Anteil am Nennkapital von mindestens 20 Prozent wird das Vorliegen einer Beteiligung vermutet.

Beteiligungsgesellschaft
Gesellschaft, an der eine Beteiligung vorliegt.

Bewertung
Bewertung ist ein Verfahren mit dem Ziel, die unter den einzelnen Bilanzpositionen (Aktiva und Passiva) darzustellenden Güter zu bewerten. Bei der Bewertung müssen insbesondere folgende Prinzipien beachtet werden:
Vorsichtsprinzip, Anschaffungswertprinzip, Realisations- und Imparitätsprinzip, Niederst- und Höchstwertprinzip.

Bewirtschaftung
Bewirtschaftung ist die Verwaltung der im Haushaltsplan zur Verfügung gestellten Mittel einschließlich der Verpflichtungsermächtigung und die Überwachung ihrer Inanspruchnahme.

Bilanz
Die Bilanz ist eine kurz gefasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) in Kontenform. Somit lässt sich leicht erkennen, woher das Kapital stammt (Mittelherkunft) und wo es im Einzelnen angelegt/investiert worden ist (Mittelverwendung). Die einzelnen Konten der Bilanz nennt man Bestandskonten. Grundlage für die Aufstellung einer Bilanz ist das Inventar. Die Bilanz kennzeichnet den Abschluss des Rechnungswesens für einen bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag). Vermögen (Aktiva) sowie Eigenkapital und Schulden (Passiva) sowie Rechnungsabgrenzungsposten werden einander gegenübergestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (Aktiva = Passiva).

Buchführung
Erfassung aller Geschäftsvorfälle in wertmäßiger Form. Die finanziellen Beziehungen einer Kommune werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung verdichtet (externes Rechnungswesen). Hierfür hat die Finanzbuchhaltung alle in Zahlenwerten festgehaltenen und wirtschaftlich bedeutsamen Vorgänge aufzuzeichnen.

Budgetierung
Budgetierung bezeichnet im NKRS das Verbinden mehrerer Ergebnis- oder Finanzpositionen, so dass die Ansätze einzelner Finanz- bzw. Ergebnispositionen voll ausgeschöpft und überschritten werden dürfen, so lange die Summe der Ansätze der budgetierten Auszahlungs- bzw. Aufwandsermächtigungen, oder der Zuschuss eines Zuschussbudgets, nicht überschritten wird.

Debitorenbuchhaltung
Buchmäßiger Nachweis von (Einzel-)Forderungen gegenüber einem Schuldner (Zahlungspflichtigen) in einem Konto. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Forderungskontos.

Doppik
Abkürzung für ***Dopp***elte Buchführung ***i***n ***K***onten. Im engeren Sinn eine Bezeichnung für die Buchführungstechnik. Im weiteren Sinn steht der Begriff für das kaufmännische Rechnungswesen insgesamt.
Die Doppik ermittelt das Jahresergebnis (kaufmännisch: Erfolg) auf zweifache Weise, zum einen durch die Bilanz und zum anderen durch die Ergebnisrechnung (kaufmännisch: Gewinn- und Verlustrechnung). Da im Rahmen der Doppik jeder Geschäftsvorfall doppelt gebucht wird, zuerst im Soll und danach im Haben, ist eine indirekte Kontrollfunktion vorhanden, welche die Buchungssicherheit erhöht.

Eigenkapital
Das Eigenkapital entspricht grundsätzlich der Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva) *[Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten*]. Zum Eigenkapital gehören gezeichnetes Kapital, Kapitalrücklagen, Gewinnrücklagen, Gewinn- bzw. Verlustvortrag und Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag. Jahresüberschüsse erhöhen und Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Gegensatz: Fremdkapital.

Einnahmen/Einzahlungen
Ist-Einnahmen im kameralen Sinn entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen - dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Einzahlungen.
Unter Einnahmen werden im NKRS sämtliche Geldvermögenszugänge in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Erhöhung des Kassenbestandes, die Erhöhung des Forderungsbestandes und die Verminderung des Verbindlichkeitsbestandes.

Einzahlungen sind Erhöhung des Bargeldbestandes und Gutschriften auf Girokonten.

Ergebnishaushalt
Der Ergebnishaushalt ermächtigt zum Ressourcenverbrauch und nicht lediglich zum Geldverbrauch. Damit werden auch der Verzehr von Vermögen und die Begründung von Zahlungs- oder Leistungsverpflichtungen abgebildet.

Ergebnisrechnung
Siehe Gesamtergebnisrechnung und Teilergebnisrechnung.

Erlöse
In Geld bewertete verkaufte Güter/Dienstleistungen,...(Produkte, Leistungen).

Eröffnungsbilanz
Die erstmalig aufgestellte Bilanz wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Für Kommunen bildet die Eröffnungsbilanz den Ausgangspunkt für ein kaufmännisches Haushalts- und Rechnungssystem.
Die Vermögensbewertung erfolgt zum Bilanzstichtag zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Bei der Aufstellung werden die einzelnen Bilanzposten der Aktiv- und Passivseite der Eröffnungsbilanz als Anfangsbestände auf die Hauptbuchkonten übertragen.
Des Weiteren kann auch die Bilanz eines Wirtschaftsjahres als Eröffnungsbilanz - auch Anfangsbilanz - bezeichnet werden. Die Angaben entsprechen denen der Schlussbilanz des abgelaufenen Jahres (Prinzip der Bilanzidentität).

Ertrag
Erträge sind im Gegensatz zu Aufwendungen die bewertete Güterentstehung innerhalb einer Periode, d.h. die Erhöhung des Nettovermögens.
Ein Ertrag wird zwar in Geld ausgedrückt, bedeutet aber nicht unbedingt einen zahlungswirksamen Wertezuwachs.

Finanzanlagen
Finanzanlagen sind diejenigen Werte des Anlagevermögens in der Bilanz, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken (Ausleihungen und Wertpapiere) bzw. Unternehmensverbindungen (Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen) dienen.

Finanzhaushalt
Im Finanzhaushalt werden alle voraussichtlichen Zahlungsvorgänge abgebildet, unabhängig davon, ob sie ergebniswirksam sind oder nicht.

Finanzrechnung
Siehe Gesamtfinanzrechnung und Teilfinanzrechnung.

Finanzstatistik
Die Finanzstatistik erfasst die Zahlungen der kommunalen Haushalte in der Systematik des Gliederungs- und Gruppierungsplans (obligatorische Erfassungssystematik der Statistischen Ämter). Beim NKRS wird der Gruppierungsplan durch einen Kontenrahmen ersetzt. Die Erfüllung der finanzstatistischen Anforderungen ist bei der Ausgestaltung des NKRS (mittel- bis langfristig) zu gewährleisten.

Flüssige Mittel
Bestand an Geld- und Vermögenswerten, die bei Bedarf in Geld gewandelt werden können (Liquidität). Zu den flüssigen Mitteln gehören: Kassenbestände, Bank- und Postgiroguthaben, Wechsel (soweit sie diskontfähig sind), Schecks und (börsengängige) Wertpapiere.

Forderungen
Forderungen sind Leistungen, die man für ein veräußertes Produkt bekommt.

Fremdkapital
Bezeichnung für die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der Bilanz. Gegensatz: Eigenkapital.

Gesamtergebnisrechnung
Eine der drei Komponenten des NKRS. Ertrag (Ressourcenaufkommen) und Aufwand (Ressourcenverbrauch) werden einander gegenübergestellt, sie ist daher das Äquivalent zur Gewinn- und Verlustrechnung des kaufmännischen Rechnungswesens. Der Saldo der Ergebnisrechnung stellt den Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag dar. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das Eigenkapital.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)
Selbständig nutzbare Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) weniger als 410 € (ohne USt.) betragen haben. Diese können im Jahr der Herstellung oder Anschaffung vollständig abgeschrieben werden.

Gesamtfinanzrechnung
Die Gesamtfinanzrechnung ist im Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem eine Komponente des Jahresabschlusses. Sie dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und der geleisteten Auszahlungen eines Jahres sowie der Änderungen des Bestandes an Finanzmitteln.

Gewinn
Siehe Jahresergebnis.

Gewinn- und Verlustrechnung
Im kaufmännischen Rechnungswesen wird die der Ergebnisrechnung entsprechende Rechnung als Gewinn- und Verlustrechnung bezeichnet.

Gewinnvortrag
Der Gewinnvortrag ist der Teil des Bilanzgewinns des Vorjahres oder der Vorjahre, über dessen endgültige Verwendung erst später entschieden werden soll.

Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB)
Die GoB bilden die allgemeine Grundlage für das NKRS. Folgende Grundsätze sind zu beachten:

Vollständigkeit, Richtigkeit und Willkürfreiheit, Verständlichkeit, Öffentlichkeit,
Aktualität, Relevanz, Stetigkeit,
Nachweis der Rechts- und Ordnungsmäßigkeit und Dokumentation der intergenerativen Gerechtigkeit.

Höchstwertprinzip
Grundsatz der Bewertung für Verbindlichkeiten. Das Höchstwertprinzip besagt, dass der Wertansatz für eine Verbindlichkeit nach oben korrigiert werden muss, falls sich der Rückzahlungsbetrag entsprechend ändert, z.B. auf Grund der Aufwertung einer Auslandswährung. Für Aktiva gilt korrespondiert das Niederstwertprinzip.

Immaterielle Vermögensgegenstände
Nichtphysische Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, z.B. Lizenzen (Software) und Patente.

Imparitätsprinzip
Grundsatz der Bewertung. Schränkt das Realisationsprinzip ein, indem es verlangt, dass Wertminderungen bereits dann berücksichtigt werden, wenn sie sich mit hinreichender Wahrscheinlichkeit abzeichnen. Wertsteigerungen hingegen dürfen entsprechend dem Realisationsprinzip erst angesetzt werden, wenn sie realisiert sind.

Input
Hierunter (auch **Inputfaktoren, Produktionsfaktoren**) versteht man alle materiellen und immateriellen Mittel und Leistungen, die an der Bereitstellung von Gütern mitwirken. Dabei ist zwischen volkswirtschaftlicher und betriebswirtschaftlicher Betrachtung zu unterscheiden.

Interne Leistungsverrechnung
Verrechnung von Leistungen, die in der eigenen Organisationseinheit zwischen Kostenstellen und Kostenträgern erbracht und genutzt werden, werden untereinander mit Hilfe von Stundensätzen oder Verrechnungspreisen ermittelt und umgebucht.

Inventar
Das Inventar bezeichnet das Verzeichnis der Vermögensgegenstände und Schulden. Erstellt wird es durch das Verfahren der Inventur. Es ist jährlich mit dem Schluss eines jeden Haushaltsjahrs aufzustellen. Das Inventar ist Grundlage für das Erstellen der Bilanz.

Inventur
Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden, die in der Bilanz dem Grunde nach angesetzt werden, können durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen ermittelt werden. Das Ergebnis der Inventur ist das Inventar.

Jahresabschluss
Der Jahresabschluss stellt das Spiegelbild des Haushaltsplanes dar und dokumentiert das Ergebnis seiner Ausführung. Hauptbestandteil sind die drei Komponenten Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung. Als Spiegelbild zum produktorientierten Haushalt enthält der Jahresabschluss Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung und Produkt-

kennzahlen mit Erläuterungen. Weitere Bestandteile des Jahresabschlusses sind der Anhang mit dem Anlagenspiegel, dem Verbindlichkeitenspiegel und dem Rechenschaftsbericht.

Jahresergebnis
Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen der Kommune bzw. eines im produktorientierten Haushalt (bzw. im Jahresabschluss) abgebildeten Produktbereichs oder einer dort abgebildeten Produktgruppe.
Falls das Jahresergebnis der Kommune negativ ist, wird es als Jahresfehlbetrag, falls es positiv ist, als Jahresüberschuss bezeichnet. Der Jahresfehlbetrag mindert, der Jahresüberschuss erhöht das Eigenkapital.

Kapitaleinlagen
Anteile an einem Unternehmen mit dem keine dauernde, der Kommune dienende Verbindung vorliegt.

Kennzahlen/Kennziffern
Kennzahlen/Kennziffern sind Indikatoren für die Quantität, Qualität, Kundenzufriedenheit, Mitarbeiterzufriedenheit und Wirtschaftlichkeit des Produktes. Für jedes definierte Ziel sollte mindestens eine Kennziffer den Grad der Zielerreichung abbilden. Es ist immer wieder zu prüfen, ob die Kennziffern tatsächlich steuerungsrelevant sind. Eine große Zahl weitgehend ungenutzter oder umstrittener Daten wird der Verwirklichung der outputorientierten Steuerung eher schaden als nutzen.

Konsolidierung
Der Begriff der Konsolidierung ist in der Betriebswirtschaftslehre doppelt belegt.
- Zum einen bezeichnet er die Transformation von Schulden in Eigenkapital oder langfristige Verbindlichkeiten.
- Zum anderen wird er zur Aufrechnung konzerninterner Vorgänge im Konzernabschluss (konsolidierter Abschluss) benutzt.

Es existieren verschiedene Konsolidierungsverfahren.
Bei der Vollkonsolidierung werden Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge aus den Jahresabschlüssen der Tochterunternehmen (hier: Mitgliedsgemeinden) voll in den Konzernabschluss einbezogen.
Ein weiteres Konsolidierungsverfahren ist die Equity-Methode. Hierbei wird der Beteiligungsbuchwert in der Konzernbilanz laufend an die Entwicklung des Eigenkapitals des Unternehmens, an dem die Beteiligung besteht, angepasst.

Kontenplan
Der Kontenplan ist die systematische Gliederung aller Konten der Buchführung (Bestands-, Aufwands- und Ertragskonten) sowie ggf. aller Konten der Finanzrechnung für eine bestimmte Kommune.

Kontenrahmen
Der Kontenrahmen ist ein Plan, der das Rechnungswesen in den Kontenklassen, diese wiederum in Kontengruppen, die Kontengruppen in Kontenarten und ggf. die Kontenarten in Konten sowie die Konten in Unterkonten unterteilt. Der Kontenrahmen für Kommunen bietet einen Rahmen, auf dessen Basis die Kommunen ihren individuellen Kontenplan erstellen können.

Konzernabschluss
Der Konzernabschluss fasst die Bilanzen, die Ergebnisrechnungen (die im kaufmännischen Rechnungswesen als Gewinn- und Verlustrechnung bezeichnet werden) und die Anhänge der in den Konzernabschluss einzubeziehenden Unternehmen und der Kommune in einer Konzernbilanz, einer Konzernergebnisrechnung und einem Konzernanhang zusammen.

Kosten
Kosten sind der in Geldeinheiten bewertete Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen Leistungen einschließlich der Aufrechterhaltung der dafür erforderlichen Kapazitäten einer Periode. Dem Begriff Kosten entspricht der Einnahmebegriff Erlöse (für die Leistungen erzielte Erlöse/Preise). Kosten sind unabhängig von Auszahlungen und Ausgaben. Sie sind zu ermitteln aus dem Aufwand der Finanzbuchhaltung bzw. aus den Ausgaben des Haushaltes durch ausgliedern der neutralen Aufwendungen (betriebsfremde Aufwendungen) bzw. durch zufügen der nicht als Aufwand verbuchten Zusatzkosten (kalkulatorische Kosten).

Kostenarten
Beschreibung des bei der betrieblichen Leistungserstellung entstehenden Werteverzehrs in bestimmten Kategorien; gegliedert nach der Art der verbrauchten Produktionsfaktoren in Personal, Sachkosten (Material, Fremdleistungen) und kalkulatorische Kosten.

Kostenstellen
Einheit, bei der Kosten entstehen mit zugehöriger (Führungs-)Verantwortlichkeit. Um wirksame Wirtschaftlichkeitskontrollen durchführen zu können, sollte eine Identität von Kostenstelle und Verantwortungsbereich angestrebt

werden. Kostenstellen sind nach funktionalen, organisatorischen oder räumlichen Aspekten abgegrenzte Leistungs- bzw. Verantwortungsbereiche, denen die von ihnen verursachten Kosten(arten) zugerechnet/zugewiesen werden (z.B. Fachbereiche, Abteilungen).

Kostenstellenplan
Der Kostenstellenplan entsteht auf der Grundlage der gebildeten Kostenstellen und weist diese aus.

Kostenstellenrechnung
Die Kostenstellenrechnung ist ein Verfahren der Zuordnung der Kostenarten auf die Kostenstellen, wobei direkt zurechenbare Kosten (Primärkostenverrechnung) und nicht direkt zurechenbare Kosten (Sekundärkostenverrechnung) zu unterscheiden sind. Sie hat die Aufgabe die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenstellen zuzuordnen, um so deren Kostenverbrauch zu überwachen, u.a. mit dem Ziel der Ermittlung von Stundensätzen.

Kostenträger
Ein Kostenträger sagt aus, wofür Kosten angefallen sind. D.h. die Kosten werden den einzelnen Produkten und Leistungen zugeordnet (z.B. Kubikmeter Abwasser, je Beerdigung, Meter Straßenlänge usw.). So können Entgelte festgelegt und innerbetriebliche Leistungsverrechnungen vorgenommen werden.
Die Kostenträger sind in der Regel an der Struktur der Produkte orientierte Kostenzurechnungsobjekte, die zuordnen und verdeutlichen, wofür die Kosten entstanden sind.

Kostenträgerplan
Entspricht der Systematik aus Produkten und Projekten je Kostenstelle.

Kostenträgerrechnung
Die Kostenträgerrechnung ist ein Verfahren zur Ermittlung der Kosten eines Produktes oder Projektes.
Sie hat die Aufgabe, die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenträger zuzuordnen, um so deren Kostendeckung zu überwachen, u.a. mit dem Ziel der Ermittlung von Stückkosten und Verrechnungspreisen.

Kosten- und Leistungsrechnung
Die Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) ist ein Teilgebiet des kaufmännischen Rechnungswesens („internes Rechnungswesen"), in dem Kosten und Leistungen erfasst, gespeichert, den verschiedensten Bezugsgrößen zugeordnet und für spezielle Zwecke ausgewertet werden.
Die KLR gliedert sich in Kostenarten- (Was?), Kostenstellen- (Wo?) und Kostenträgerrechnung (Wofür?).

Kredite
Das unter der Verpflichtung zur Rückzahlung von Dritten oder von Sondervermögen mit Sonderrechnung aufgenommene Kapital mit Ausnahme der Kassenkredite.

Kreditorenkonto
Über ein Kreditorenkonto wird der Nachweis der Verbindlichkeiten (Schulden) gegenüber einem Zahlungsempfänger (z.B. Lieferanten) geführt. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Verbindlichkeitenkontos.

Leistungen
Der Begriff Leistungen wird in der Dokumentation mit zwei verschiedenen Begriffsinhalten benutzt:
1. Leistung ist jedes Arbeitsergebnis einer Organisationseinheit, das zur Aufgabenerfüllung erzeugt wird und für das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit (sei es verwaltungsintern oder -extern) ein Bedarf besteht. Leistungen werden zu Produkten zusammengefasst. Leistungen im Sinne dieser Definition werden vor allem durch Kennzahlen zur Quantität und Qualität der Arbeitsergebnisse beschrieben.
2. Die Leistung entspricht den in Geldeinheiten bewerteten Gütern und Dienstleistungen, die in einer Periode im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit erbracht worden sind.

Gegenbegriff: Kosten

Liquide Mittel
Unter der Position „Liquide Mittel" werden sämtliche flüssigen Mittel der Kommune zusammengefasst, die als kurzfristige Liquiditätsreserve dienen. Dazu zählen jederzeit veräußerbare Wertpapiere (Aktien, Obligationen etc.), Festgeld u.a. kurzfristige Geldanlagen, Guthaben bei Kreditinstituten, Kassenbestand und sonstige liquide Mittel.

Liquidität
Liquidität umschreibt die Fähigkeit einer Kommune bzw. ihrer Einrichtungen, ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau nachzukommen.

Nettoposition
Die Nettoposition (Reinvermögen) ist der wertmäßige Überschuss des Vermögens über die Schulden einer Kommune. Somit ist diese Position abhängig vom Ansatz und der Bewertung der übrigen Bilanzpositionen. Die Nettoposi-

tion setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Ergebnisvortrag ins Folgejahr und den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge zusammen.

Neubauwert (Gebäude)
Betrag, der nötig ist, um das Objekt in gleicher Art und Güte wieder zu errichten (zu heutigen Preisen).

Niederstwertprinzip
Bewertungsgrundsatz für Vermögensgegenstände; es besagt allgemein, dass Vermögen – sofern mehrere Bilanzwerte möglich sind – mit dem niedrigsten Wert in der Bilanz angesetzt werden muss. Korrespondierend zum Niederstwertprinzip gilt für die Bewertung von Verbindlichkeiten das Höchstwertprinzip.

Nutzungsdauer
Hierunter wird im Allgemeinen die betriebsübliche Nutzungsdauer (ND) eines Anlagegutes verstanden; zu unterscheiden sind die betriebsgewöhnliche ND, die wirtschaftliche ND und die technische ND.

Ordentliches Ergebnis
Das ordentliche Ergebnis wird unterteilt in ordentliche Erträge und ordentliche Aufwendungen.
Ordentliche Erträge sind regelmäßig wiederkehrende, planbare, zur Finanzierung gewöhnlicher kommunaler Tätigkeiten bestimmte Erträge (insbesondere Steuern, Zuweisungen, Gebühren, Beiträge).
Ordentliche Aufwendungen sind die regelmäßig wiederkehrenden, planbaren, im Zusammenhang mit der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit einer Kommune entstehenden Aufwendungen. Sie werden den ordentlichen Erträgen gegenübergestellt.

Output
Output ist das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produkterstellung der Organisationseinheit.

Passiva
Passiva ist der Sammelbegriff für die auf der rechten Bilanzseite ausgewiesenen Werte. Sie geben Auskunft über die Herkunft des Vermögens, d.h. Eigenkapital oder Fremdkapital und die Art der Finanzierung (kurz-, mittel-, langfristige Verbindlichkeiten). Des Weiteren werden dort die passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Die rechte Bilanzseite wird deshalb auch Passivseite genannt.

Pensionsrückstellungen
Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen der Kommune (Pensionsanwartschaft und Pensionsansprüche) aufgrund der Alters- und Hinterbliebenenversorgung. Voraussetzung für die Bildung von Pensionsrückstellungen ist, dass der Pensionsberechtigte einen Rechtsanspruch auf einmalige oder laufende Pensionsleistungen hat. In Kommunen müssen Pensionsrückstellungen insbesondere für Beamte gebildet werden.

Produkt
Ein Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die für Stellen außerhalb der betrachteten Organisationseinheit (innerhalb oder außerhalb der Verwaltung) erstellt werden. Produkte lassen sich somit in interne und externe Produkte unterteilen.
Bei *externen Produkten* steht der Kunde außerhalb der Verwaltung. Produzenten sind die Ämter/Fachbereiche. Aus der Sicht des externen Abnehmers ist ein Produkt ein abgeschlossenes Ergebnis (aus mehreren Leistungen bestehend).
Bei *internen Produkten* steht der Kunde innerhalb der Verwaltung. Produzenten sind z.B. Hauptamt, Personalamt, Kämmerei. (Dies sind keine Produkte im engeren Sinne).
Produkte werden im Produktplan zu Produktgruppen und diese zu Produktbereichen zusammengefasst.
Das Erstellen von Produkten führt zu Ressourcenverbrauch, so dass für Produkte prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste.

Produktbereich
Produktgruppen werden thematisch (u.a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktbereichen zusammengefasst.

PRAP
Siehe bei Rechnungsabgrenzungsposten.

Produktbeschreibung
Produktbeschreibungen dienen der Konkretisierung der Produkte. Insbesondere für größere Kommunen bieten sich verwaltungsweite Produktbeschreibungen nach einem einheitlichen Raster an, um die Outputorientierung zu fördern.

Produktgruppe
Produkte werden thematisch (u.a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktgruppen zusammengefasst.

Produktorientierter Haushalt
Produktorientierter Haushalt ist der Teil eines Haushaltsplans, in dem für jedes Element der vorgegebenen Ebene (also für die Produktbereiche bzw. Produktgruppen) oder für Untergliederungen dieser Elemente jeweils ein Teilergebnisplan, ein Teilfinanzplan mit dem dazugehörigen Plan der Investitionsmaßnahme und eine Übersicht über die Produkte abgebildet werden.

Realisierbares Vermögen
Zu dem realisierbaren Vermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die finanzielle Ressourcen darstellen oder die ohne Beeinträchtigung der kommunalen Aufgaben veräußerbar und in finanzielle Ressourcen konvertierbar sind (z.B. Grundstücke, Mietshäuser).

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)
RAP dienen der zutreffenden Ermittlung des Periodengewinns, indem Aufwendungen und Erträge dem Haushaltsjahr zugeordnet werden, im welchem sie – wirtschaftlich betrachtet – verursacht wurden. Es wird unterschieden in aktive und passive Rechnungsabgrenzung.

- Als *aktive Rechnungsabgrenzungsposten* sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten zeigen Leistungsansprüche der Gemeinde gegenüber dem Zahlungsempfänger für das Folgejahr an (Vorauszahlungen für Miete, Zinsen, Versicherungsprämien etc.).
- *Passive Rechnungsabgrenzungsposten* sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag. Sie zeigen Leistungsverpflichtungen für das Folgejahr an (im Voraus erhaltene Miete, Zinsen, Pachten u.ä.).

Ressourcenverbrauch
Verbrauch von Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen.

Rücklagen
Rücklagen sind Teil des Eigenkapitals. Sie sind die Differenz zwischen Aktiva und allen übrigen Passivposten. Änderungen der Rücklagen ergeben sich durch die mögliche Zuführung von Ergebnisvorträgen und durch die Entnahme zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.
In der kommunalen Doppik besitzen Rücklagen einen anderen Charakter als in der Kameralistik. Rücklagen im Sinne der hier verwendeten Definition stellen keine Finanzmittel oder Liquiditätsreserve dar.

Rückstellungen
Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die zwar erst in späteren Perioden fällig werden, aber in der laufenden Periode verursacht werden und in ihrer Art und Höhe nach nicht genau feststehen. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind:
Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung usw..
Rückstellungen haben Fremdkapitalcharakter (Passiva).

Schlussbilanz
Die Schlussbilanz ist die Bilanz zum Abschlussstichtag bzw. am Ende der Rechnungsperiode. Sie wird aus den Bestandskonten entwickelt. Die Schlussbilanz einer Rechnungsperiode ist gleichzeitig Eröffnungsbilanz der darauf folgenden Rechnungsperiode.

Schulden
Sämtliche Verpflichtungen gegenüber Dritten, z.B. Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge, z.B. Aufnahme von Kassenkrediten, Rückstellungen. Sie sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Sonderposten
Hierin werden Beträge in der Bilanz ausgewiesen, die die Kommune für einen festgelegten Verwendungszweck (z.B. Erstellung oder Erwerb eines Anlagegutes) von Dritten erhalten hat. Er stellt eine Zwitterposition zwischen Eigen- und Fremdkapital dar. Sonderposten werden entsprechend der Abschreibung des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Steuerung
Steuerung umfasst die Vorgaben für die zu erbringenden Produkte. Die Vorgabe von Zielen, Quantität, Qualität, Bürger- und Mitarbeiterzufriedenheit, die Vorgabe des Ressourcenverbrauchs. Nach Ablauf einer jeden Periode erfolgt die Entscheidung, wie auf Abweichungen von den Vorgaben reagiert wird.

Teilergebnisrechnung
Für die Produktbereiche oder Produktgruppen ist im produktorientierten Haushalt ein Teilergebnisplan und im Jahresabschluss eine Teilergebnisrechnung zu erstellen. Die Teilergebnisrechnung enthält die Aufwendungen und Erträge des Produktbereichs bzw. der Produktgruppe.

Teilfinanzrechnung
Die Teilfinanzrechnung enthält alle auf einen Produktbereich oder eine Produktgruppe entfallenden Ein- und Auszahlungen, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Die Teilfinanzrechnung enthält somit einen Teil der Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung.
In einer zusätzlichen Übersicht zur Teilfinanzrechnung werden die Investitionsmaßnahmen gesondert dargestellt, wobei größere Investitionsmaßnahmen einzeln erfasst werden. Diese Übersicht wird als Nachweis der Investitionsmaßnahmen bezeichnet.

Umlaufvermögen
Es bildet zusammen mit dem Anlagevermögen die Aktiv-Seite der Bilanz. Es ist eine Sammelbezeichnung für Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind, also üblicherweise in kurzer Zeit umgeformt oder umgesetzt werden. Zum Umlaufvermögen gehören z.B. Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Waren sowie Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.
Gegensatz: Anlagevermögen

Verbindlichkeiten
Sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die alle am Bilanzstichtag, dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach, sicher festgestellten Schulden. Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem Fremdkapital zugeordnet.

Verlustvortrag
Der das Eigenkapital einer Unternehmung vermindernde Verlustvortrag entspricht dem Bilanzverlust des Vorjahres.

Vermögen
Das Vermögen einer Kommune stellt die Summe aller Sachgüter, Rechte und Forderungen dar, über die eine Organisationseinheit als Eigentümer verfügt. Das Vermögen wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Vermögensgegenstand
Es gibt hierfür keine einheitliche Definition. Jedoch besteht Einigkeit darin, dass Vermögensgegenstände Güter sind, die wirtschaftliche Werte darstellen. Vermögensgegenstände müssen einzeln veräußerbar sein. Sie müssen grundsätzlich aktiviert werden.

Vermögensrechnung
Die Vermögensrechnung stellt die Bilanz des Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems (NKRS) dar. Abschluss des Rechnungswesens für ein Haushaltsjahr in Form einer Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Verwaltungsvermögen
Das Verwaltungsvermögen stellt im Vergleich zum realisierbaren Vermögen alle übrigen Vermögensgegenstände dar. Es ist zu unterteilen in gewöhnliches Sachanlagevermögen und Verwaltungsvermögen im Gemeingebrauch.
Unter *gewöhnlichem Sachanlagevermögen* versteht man alle Vermögensgegenstände, die ausschließlich von der Verwaltung selbst zur Erstellung ihrer Leistungen genutzt werden.
Verwaltungsvermögen im Gemeingebrauch steht der Allgemeinheit zur Nutzung zur Verfügung (z.B. Infrastrukturvermögen wie Straßen, Parks, Kanalisation, Kultur- und Naturgüter).

Vorsichtsprinzip
Das Vorsichtsprinzip ist ein allgemeiner Bilanzierungsgrundsatz des HGB. Demnach muss vorsichtig bewertet werden, d.h. alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen; dies gilt auch, wenn die Risiken und Verluste erst zwischen Abschlussstichtag und Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Das Vorsichtsprinzip dient auch dem Gläubigerschutz.

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** –

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.325,96	114.890,00	91.727,42	23.162,58
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	84.154,76	88.500,00	64.945,25	23.554,75
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	23.915,30	26.150,00	26.506,42	-356,42
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	255,90	240,00	275,75	-35,75
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	561.986,56	596.100,00	607.013,59	-10.913,59
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	6.222,25	6.400,00	6.110,52	289,48
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	433.690,28	490.800,00	448.653,51	42.146,49
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	104.983,72	83.900,00	134.069,49	-50.169,49
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	17.090,31	15.000,00	18.180,07	-3.180,07
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	436.418,22	216.278,00	486.301,32	-270.023,32
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	105.600,00	132.478,00	116.400,00	16.078,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	17.166,01	0,00	3.864,82	-3.864,82
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	32.760,80	12.000,00	16.975,00	-4.975,00
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	18.066,22	0,00	41.548,10	-41.548,10
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	260.851,12	70.450,00	288.152,03	-217.702,03
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.974,07	1.350,00	19.361,37	-18.011,37
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.838.603,60	11.508.950,00	12.194.920,51	-685.970,51
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.065.627,15	6.370.000,00	6.423.052,81	-53.052,81
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	394.782,66	420.000,00	403.208,10	16.791,90
		55510000 Grundsteuer A	47.338,53	48.500,00	47.427,96	1.072,04
		55520000 Grundsteuer B	1.188.541,19	1.260.000,00	1.369.780,28	-109.780,28
		55530000 Gewerbesteuer	3.081.285,94	3.350.000,00	3.893.329,28	-543.329,28
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	4.408,25	3.800,00	2.987,62	812,38
		55592000 Hundesteuer	49.956,30	50.000,00	48.798,10	1.201,90
		55596000 Zweitwohnungssteuer	6.663,58	6.650,00	6.336,36	313,64
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	443.170,73	470.000,00	434.496,55	35.503,45
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	443.170,73	470.000,00	434.496,55	35.503,45
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.231.910,10	3.225.391,00	3.150.237,98	75.153,02
		54010100 Schlüsselzuweisungen	2.691.533,00	2.653.686,00	2.638.468,00	15.218,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	482.140,00	449.740,00	460.840,00	-11.100,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	58.237,10	121.965,00	50.929,98	71.035,02
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	127.848,39	126.880,00	129.067,17	-2.187,17
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	122.175,08	122.168,00	123.122,58	-954,58
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	4.365,22	4.448,00	4.636,50	-188,50
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	1.308,09	264,00	1.308,09	-1.044,09

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	477.097,92	368.739,00	433.661,42	-64.922,42
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	2.391,87	2.500,00	2.722,04	-222,04
		53002010 Erträge aus Pachten	19.616,37	18.339,00	22.066,47	-3.727,47
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	2.424,25	2.000,00	-1.996,02	3.996,02
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	5.678,64	5.500,00	4.699,37	800,63
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	520,39	400,00	542,82	-142,82
		53091000 Konzessionsabgaben	327.894,81	320.000,00	330.957,67	-10.957,67
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	2.232,04	0,00	1.632,15	-1.632,15
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	41.539,32	20.000,00	11.089,61	8.910,39
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	44.080,12	0,00	33.681,12	-33.681,12
		53999001 Erträge aus der Herabsetzung von Pauschalwertberichtigung	30.720,11	0,00	28.266,19	-28.266,19
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**16.225.361,48**	**16.627.228,00**	**17.527.425,96**	**-900.197,96**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.569.147,22	3.942.845,00	4.122.286,03	-179.441,03
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.414.058,77	2.830.880,00	2.831.043,14	-163,14
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	178.992,69	137.025,00	196.975,65	-59.950,65
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	15.768,19	0,00	41.631,92	-41.631,92
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	172.448,98	134.570,00	154.033,13	-19.463,13
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	6.480,00	0,00	6.480,00
		63990000 Sonstige Aufwendungen mit Bezugscharakter	921,00	3.700,00	0,00	3.700,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	516.546,87	543.390,00	580.074,10	-36.684,10
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	44.395,93	43.950,00	45.514,29	-1.564,29
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	212.687,81	225.720,00	257.481,93	-31.761,93
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	8.904,25	13.430,00	12.462,77	967,23
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	1.450,35	0,00	788,42	-788,42
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	854,54	600,00	0,00	600,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	440,13	1.100,00	532,94	567,06
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	1.677,71	2.000,00	1.747,74	252,26
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	213.263,40	210.020,00	148.749,00	61.271,00
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	9.947,80	12.200,00	15.732,57	-3.532,57
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	94.787,66	101.050,00	90.403,84	10.646,16
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	130.554,55	91.340,00	55.063,50	36.276,50
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-20.955,00	-9.990,00	-18.144,00	8.154,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	18.705,39	20.655,00	12.611,09	8.043,91
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-19.777,00	-5.235,00	-6.918,00	1.683,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	648.472,23	695.320,00	722.882,26	-27.562,26
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	9.705,19	12.050,00	11.131,78	918,22
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.953,96	5.200,00	5.366,70	-166,70
		60510000 Strom	41.605,53	49.360,00	44.481,83	4.878,17
		60520000 Gas	61.487,79	65.500,00	77.397,14	-11.897,14
		60540000 Heizöl	540,47	2.000,00	1.432,98	567,02

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60560000 Wasser	6.228,31	5.755,00	5.469,01	285,99
		60570000 Abwasser	6.880,22	7.490,00	11.520,08	-4.030,08
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	4.043,50	9.300,00	6.403,57	2.896,43
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	13,23	100,00	845,26	-745,26
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	14.848,79	12.100,00	25.300,11	-13.200,11
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00	100,00	0,00	100,00
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	9.424,17	15.000,00	426,83	14.573,17
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	1.182,67	1.850,00	1.245,83	604,17
		60810000 Reinigungsmaterial	4.336,33	3.850,00	3.445,22	404,78
		60820000 Verpflegungskosten	128.635,73	83.400,00	142.547,58	-59.147,58
		61390200 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Kostenbeitrag an Kreisvollstreckungsstelle	842,67	3.000,00	1.356,84	1.643,16
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	16.625,65	31.000,00	27.273,95	3.726,05
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	16.755,11	13.550,00	20.259,41	-6.709,41
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	24.423,13	24.500,00	22.103,91	2.396,09
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	1.015,35	2.300,00	974,45	1.325,55
		61660000 Wartungskosten	37.375,19	44.290,00	45.218,62	-928,62
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	11.277,57	10.901,00	13.747,48	-2.846,48
		61730000 Fremdreinigung	1.129,29	1.360,00	1.152,93	207,07
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	26.508,93	28.900,00	25.353,09	3.546,91
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	86,13	166,00	86,13	79,87
		67500000 Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	3.487,27	3.800,00	4.514,67	-714,67
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	12.745,19	10.150,00	13.583,47	-3.433,47
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	4.301,53	20.200,00	15.347,57	4.852,43
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	840,00	6.440,00	900,00	5.540,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	20.264,94	14.400,00	13.699,97	700,03
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	27.461,85	23.300,00	30.309,68	-7.009,68
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	5.408,95	5.300,00	5.495,21	-195,21
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	13.047,81	17.650,00	14.771,62	2.878,38
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	6.399,40	8.065,00	6.462,97	1.602,03
		68200000 Porto und Versandkosten	6.394,18	11.200,00	7.069,87	4.130,13
		68320000 Telefonkosten	15.788,14	16.730,00	14.488,44	2.241,56
		68500000 Reisekosten	12.458,74	19.470,00	12.925,40	6.544,60
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel des Gemeindevorstands	1.428,16	3.000,00	2.261,52	738,48
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	4.200,09	3.600,00	3.525,14	74,86
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung	252,64	300,00	299,84	0,16
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	3.423,73	3.950,00	3.727,28	222,72
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	11.201,17	15.037,00	9.720,67	5.316,33
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	16.221,57	16.410,00	17.302,63	-892,63
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	38.676,58	44.630,00	34.131,35	10.498,65

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	16.239,98	16.950,00	16.271,96	678,04
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	57.210,47	1.716,00	5.736,90	-4.020,90
		69930001 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-55.905,07	0,00	-4.204,63	4.204,63
14.	66	Abschreibungen	536.419,20	441.115,00	577.188,84	-136.073,84
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	66.644,91	66.647,00	66.644,91	2,09
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	330.184,20	320.987,00	332.560,38	-11.573,38
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	25.551,04	24.370,00	25.592,03	-1.222,03
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	28.768,90	23.611,00	26.067,64	-2.456,64
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	3.636,84	0,00	7.649,57	-7.649,57
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	2.187,98	5.500,00	46.350,05	-40.850,05
		66720000 Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	72.324,26	-72.324,26
		66730000 Pauschalwertberichtigungen	79.445,33	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	392.544,82	926.776,00	493.585,10	433.190,90
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	256,50	439.901,00	0,00	439.901,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	392.288,32	486.375,00	493.452,62	-7.077,62
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	500,00	132,48	367,52
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.840.933,25	7.987.098,00	8.101.415,93	-114.317,93
		73531100 Kompensationsumlage	246.367,00	0,00	0,00	0,00
		73541000 Kreisumlage	5.057.660,62	5.465.476,00	5.465.476,00	0,00
		73542000 Schulumlage	1.926.727,84	1.885.111,00	1.885.111,00	0,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	1.288,36	1.305,00	1.242,39	62,61
		73801000 Gewerbesteuerumlage	608.889,43	635.206,00	749.586,54	-114.380,54
17.	72	Transferaufwendungen	46.852,53	40.000,00	45.662,04	-5.662,04
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	46.852,53	40.000,00	45.662,04	-5.662,04
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.516,76	4.593,00	4.592,96	0,04
		70200000 Grundsteuer	4.516,76	4.593,00	4.592,96	0,04
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**13.252.149,41**	**14.247.767,00**	**14.216.362,16**	**31.404,84**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**2.973.212,07**	**2.379.461,00**	**3.311.063,80**	**-931.602,80**
21.	56-57	Finanzerträge	57.367,54	561.745,00	626.895,42	-65.150,42
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen --> Gemeindewerke	11.433,99	510.032,00	516.532,69	-6.500,69
		57120000 Zinsen von Sparkassen	1,08	50,00	0,00	50,00
		57300000 Bürgschaftsprovisionen	18.237,35	17.000,00	22.463,10	-5.463,10
		57580100 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an AWO Hessen-Süd	14.113,72	14.113,00	13.525,64	587,36
		57610000 Säumniszuschläge	2.960,15	4.000,00	6.171,24	-2.171,24
		57630923 Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	9.895,75	15.000,00	64.863,75	-49.863,75
		57640000 Stundungszinsen	654,00	1.500,00	3.294,00	-1.794,00
		57650000 Stundungszinsen	40,00	50,00	45,00	5,00
		57660000 Stundungszinsen	31,50	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	258.764,69	239.924,00	238.759,84	1.164,16
		77100600 Bankzinsen --> Sparkasse Gießen / Wetzlar	7.230,28	8.000,00	7.277,43	722,57

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		77100699 Zinsdienstumlage (Bankzinsen für das Sonderinvestitionsprogramm)	0,00	28.446,00	0,00	28.446,00
		77301000 Auflösung von Disagio --> ARAP der Ansparraten für Kredite aus dem Hess. Investitionsfonds Abt. B	62.970,02	36.970,00	62.970,02	-26.000,02
		77500000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten --> Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	17.251,25	5.000,00	7.543,00	-2.543,00
		77660000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	7.794,63	7.352,00	7.351,27	0,73
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	163.518,51	154.156,00	153.618,12	537,88
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-201.397,15**	**321.821,00**	**388.135,58**	**-66.314,58**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**2.771.814,92**	**2.701.282,00**	**3.699.199,38**	**-997.917,38**
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.670.049,19	861.000,00	790.394,26	70.605,74
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	5.263,00	2.500,00	4.932,00	-2.432,00
		59100000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	1.567.605,47	858.500,00	793.315,70	65.184,30
		59121000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter 410 Euro	214,69	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	6,58	0,00	0,00	0,00
		59890000 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	-7.853,44	7.853,44
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	96.939,05	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	20,40	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.011.921,04	370.700,00	346.185,15	24.514,85
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	11.179,59	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	988.128,32	370.700,00	346.185,15	24.514,85
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	12.613,13	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**658.128,15**	**490.300,00**	**444.209,11**	**46.090,89**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**3.429.943,07**	**3.191.582,00**	**4.143.408,49**	**-951.826,49**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	48.858,21	64.815,00	45.336,03	19.478,97
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	48.858,21	64.815,00	45.336,03	19.478,97
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	207.704,45	225.953,00	200.150,06	25.802,94
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	175.225,91	152.420,00	164.828,54	-12.408,54
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	32.478,54	73.533,00	35.321,52	38.211,48
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-158.846,24**	**-161.138,00**	**-154.814,03**	**-6.323,97**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**3.271.096,83**	**3.030.444,00**	**3.988.594,46**	**-958.150,46**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

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

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	100.209,59	558.400,00	423.830,59	134.569,41
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	90.209,59	550.000,00	415.500,59	134.499,41
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	10.000,00	8.400,00	8.330,00	70,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.556.095,47	858.500,00	804.825,70	53.674,30
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.556.095,47	858.500,00	804.825,70	53.674,30
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**1.732.998,85**	**1.493.593,00**	**1.305.350,08**	**188.242,92**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.370.149,96	1.209.170,00	1.093.988,11	115.181,89
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	3.866,55	-3.866,55
	84081600 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	36.500,00	0,00	36.500,00
	84081700 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	63.139,56	50.000,00	20.646,52	29.353,48
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	975.281,11	97.000,00	118.704,10	-21.704,10
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	191.309,67	599.000,00	763.135,92	-164.135,92
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	121.099,51	290.000,00	118.296,49	171.703,51
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	14.016,15	125.850,00	62.488,75	63.361,25
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	5.303,96	10.820,00	6.849,78	3.970,22
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	570,65	12.120,00	0,00	12.120,00
	84484600 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom Bund	570,65	12.120,00	0,00	12.120,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**1.370.720,61**	**1.221.290,00**	**1.093.988,11**	**127.301,89**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**362.278,24**	**272.303,00**	**211.361,97**	**60.941,03**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 11101 Unterstützung und Betreuung der gemeindlichen Gremien, Repräsentation

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	6,76	-6,76
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	0,00	6,76	-6,76
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	302,40	-302,40
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	302,40	-302,40
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**309,16**	**-309,16**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	137.730,05	137.045,00	129.367,54	7.677,46
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	29.686,45	29.545,00	30.124,48	-579,48
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	2.204,84	1.740,00	2.279,60	-539,60
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	87.327,07	81.980,00	88.653,12	-6.673,12
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	4.080,00	0,00	4.080,00
		63990000 Sonstige Aufwendungen mit Bezugscharakter	921,00	3.700,00	0,00	3.700,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	6.434,06	5.415,00	6.537,61	-1.122,61
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	2.573,38	2.300,00	2.602,62	-302,62
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	8.583,25	8.285,00	-829,89	9.114,89
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.338,40	98.220,00	85.485,99	12.734,01
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	5.877,90	4.000,00	4.485,83	-485,83
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	47.364,50	62.240,00	53.227,16	9.012,84
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	25.089,00	31.765,00	32.130,00	-365,00
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-12.850,00	-4.970,00	-9.208,00	4.238,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	1.140,00	7.595,00	7.097,00	498,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-10.283,00	-2.410,00	-2.246,00	-164,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.089,35	51.650,00	46.312,94	5.337,06
		61660000 Wartungskosten	1.182,81	1.185,00	1.182,81	2,19
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.413,54	2.000,00	1.376,13	623,87
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	27.461,85	23.300,00	30.309,68	-7.009,68
		68500000 Reisekosten	6.775,22	10.350,00	6.824,17	3.525,83
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel des Gemeindevorstands	1.428,16	3.000,00	2.261,52	738,48
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung	252,64	300,00	299,84	0,16
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	3.103,73	3.600,00	3.567,28	32,72
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	2.048,89	2.500,00	69,00	2.431,00
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	422,51	415,00	422,51	-7,51

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 11101 Unterstützung und Betreuung der gemeindlichen Gremien, Repräsentation

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.924,61	3.500,00	2.366,00	1.134,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	2.924,61	3.000,00	2.233,52	766,48
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	500,00	132,48	367,52
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**241.082,41**	**290.415,00**	**263.532,47**	**26.882,53**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-241.082,41**	**-290.415,00**	**-263.223,31**	**-27.191,69**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-241.082,41**	**-290.415,00**	**-263.223,31**	**-27.191,69**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-241.082,41**	**-290.415,00**	**-263.223,31**	**-27.191,69**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.388,24	2.065,00	4.378,17	-2.313,17
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	260,00	0,00	260,00
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.388,24	1.805,00	4.378,17	-2.573,17
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-1.388,24**	**-2.065,00**	**-4.378,17**	**2.313,17**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-242.470,65**	**-292.480,00**	**-267.601,48**	**-24.878,52**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11102**	**Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement, Datenschutz**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	4.780,00	0,00	4.780,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	3.715,00	0,00	3.715,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	730,00	0,00	730,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	335,00	0,00	335,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58,80	955,00	246,62	708,38
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	200,00	30,62	169,38
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	0,00	425,00	0,00	425,00
		68500000 Reisekosten	58,80	80,00	0,00	80,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	0,00	250,00	216,00	34,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**58,80**	**5.735,00**	**246,62**	**5.488,38**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-58,80**	**-5.735,00**	**-246,62**	**-5.488,38**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-58,80**	**-5.735,00**	**-246,62**	**-5.488,38**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-58,80**	**-5.735,00**	**-246,62**	**-5.488,38**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11102**	**Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement, Datenschutz**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-58,80**	**-5.735,00**	**-246,62**	**-5.488,38**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11103**	**Organisatorische Dienstleistungen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.876,58	3.000,00	1.247,50	1.752,50
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	6.876,58	3.000,00	1.247,50	1.752,50
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**6.876,58**	**3.000,00**	**1.247,50**	**1.752,50**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.466,61	7.870,00	8.072,29	-202,29
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	5.507,04	5.700,00	5.951,62	-251,62
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	410,00	0,00	410,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.527,59	1.210,00	1.653,81	-443,81
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	431,98	550,00	466,86	83,14
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.794,70	31.850,00	30.402,19	1.447,81
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	100,00	440,25	-340,25
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	15.775,09	17.000,00	16.938,48	61,52
		61660000 Wartungskosten	2.233,28	3.250,00	2.233,28	1.016,72
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.586,24	7.900,00	7.265,04	634,96
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	4.200,09	3.600,00	3.525,14	74,86
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**37.261,31**	**39.720,00**	**38.474,48**	**1.245,52**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-30.384,73**	**-36.720,00**	**-37.226,98**	**506,98**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-30.384,73**	**-36.720,00**	**-37.226,98**	**506,98**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-30.384,73**	**-36.720,00**	**-37.226,98**	**506,98**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.155,02	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	3.155,02	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11103**	**Organisatorische Dienstleistungen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**3.155,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-27.229,71**	**-36.720,00**	**-37.226,98**	**506,98**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11104**	**Einrichtungen für die gesamte Verwaltung**

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42,05	40,00	20,10	19,90
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	42,05	40,00	20,10	19,90
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10,00	-10,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	10,00	-10,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	187.161,81	55.080,00	82.743,42	-27.663,42
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	17.166,01	0,00	3.864,82	-3.864,82
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.605,50	0,00	0,00	0,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	164.269,73	55.000,00	78.864,10	-23.864,10
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	120,57	80,00	14,50	65,50
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	533,96	533,00	533,94	-0,94
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	250,00	250,00	250,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	283,96	283,00	283,94	-0,94
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	184,44	-184,44
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	184,44	-184,44
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**187.737,82**	**55.653,00**	**83.491,90**	**-27.838,90**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	193.130,83	155.845,00	193.163,23	-37.318,23
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	100.697,85	75.665,00	92.183,16	-16.518,16
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	6.085,50	4.590,00	7.493,27	-2.903,27
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	5.605,50	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	16.899,45	5.905,00	12.773,26	-6.868,26
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	9.916,91	15.860,00	23.783,97	-7.923,97
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	44.395,93	43.950,00	45.514,29	-1.564,29
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	6.955,44	6.820,00	9.603,54	-2.783,54
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	42,00	455,00	64,00	391,00
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	854,54	600,00	0,00	600,00
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	1.677,71	2.000,00	1.747,74	252,26
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.942,77	17.800,00	4.425,92	13.374,08
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	2.002,05	1.100,00	0,00	1.100,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	6.429,49	3.530,00	3.346,94	183,06
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	19.343,42	10.885,00	1.850,16	9.034,84
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	-759,05	759,05
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	3.167,81	2.285,00	471,66	1.813,34
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	-483,79	483,79
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.436,58	124.837,00	112.588,15	12.248,85
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	4.320,99	6.000,00	6.812,77	-812,77

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 11104 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60510000 Strom	6.059,84	7.490,00	6.442,14	1.047,86
		60520000 Gas	3.618,80	3.800,00	3.596,68	203,32
		60560000 Wasser	220,23	100,00	257,83	-157,83
		60570000 Abwasser	266,60	300,00	387,79	-87,79
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	154,53	200,00	200,22	-0,22
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	616,90	-616,90
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	1.185,41	2.500,00	2.360,90	139,10
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	239,30	200,00	0,00	200,00
		60810000 Reinigungsmaterial	38,34	100,00	84,35	15,65
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	853,06	1.000,00	950,87	49,13
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	3.115,63	2.500,00	472,21	2.027,79
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.281,02	1.500,00	1.849,57	-349,57
		61660000 Wartungskosten	4.048,99	3.800,00	5.277,24	-1.477,24
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	422,40	365,00	543,50	-178,50
		61730000 Fremdreinigung	226,49	460,00	226,49	233,51
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	723,00	500,00	0,00	500,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	5.408,95	5.300,00	5.495,21	-195,21
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	3.563,61	4.000,00	3.986,36	13,64
		68200000 Porto und Versandkosten	5.110,86	7.100,00	7.252,00	-152,00
		68320000 Telefonkosten	8.582,31	9.000,00	8.505,11	494,89
		68500000 Reisekosten	578,01	2.000,00	792,72	1.207,28
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	320,00	350,00	160,00	190,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	4.557,10	5.500,00	6.089,57	-589,57
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.012,32	2.040,00	2.205,06	-165,06
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	38.097,88	44.200,00	33.552,65	10.647,35
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	14.008,03	14.100,00	14.050,01	49,99
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	422,88	432,00	420,00	12,00
14.	66	Abschreibungen	58.211,65	52.249,00	54.635,86	-2.386,86
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	35.416,26	35.239,00	35.362,56	-123,56
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	3.442,36	3.387,00	3.531,78	-144,78
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	18.841,78	13.623,00	15.563,19	-1.940,19
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	511,25	0,00	178,33	-178,33
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.288,36	1.305,00	1.242,39	62,61
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	1.288,36	1.305,00	1.242,39	62,61
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**393.010,19**	**352.036,00**	**366.055,55**	**-14.019,55**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-205.272,37**	**-296.383,00**	**-282.563,65**	**-13.819,35**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11104**	**Einrichtungen für die gesamte Verwaltung**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-205.272,37**	**-296.383,00**	**-282.563,65**	**-13.819,35**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	124,15	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	124,15	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**-124,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-205.396,52**	**-296.383,00**	**-282.563,65**	**-13.819,35**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.786,79	17.810,00	16.750,53	1.059,47
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	17.110,96	14.530,00	16.095,65	-1.565,65
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.675,83	3.280,00	654,88	2.625,12
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-18.786,79**	**-17.810,00**	**-16.750,53**	**-1.059,47**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-224.183,31**	**-314.193,00**	**-299.314,18**	**-14.878,82**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11104**	**Einrichtungen für die gesamte Verwaltung**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	3.604,26	55.900,00	23.320,10	32.579,90
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	6.976,74	3.023,26
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	14.000,00	1.454,82	12.545,18
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	3.093,01	31.100,00	14.710,21	16.389,79
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	511,25	800,00	178,33	621,67
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**3.604,26**	**55.900,00**	**23.320,10**	**32.579,90**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.604,26**	**-55.900,00**	**-23.320,10**	**-32.579,90**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11106**	**Personaldienste/Bezügeberechnung**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	41.539,32	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	41.539,32	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**41.539,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.364,08	102.300,00	46.491,79	55.808,21
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	79.315,00	0,00	79.315,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	332,50	-332,50
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	33.240,08	17.820,00	33.196,63	-15.376,63
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	124,00	2.765,00	12.962,66	-10.197,66
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	40.783,40	35.220,00	35.466,65	-246,65
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	18.192,69	20.795,00	19.887,57	907,43
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	19.286,35	11.490,00	12.591,97	-1.101,97
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	3.304,36	2.935,00	2.987,11	-52,11
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.019,33	16.580,00	16.436,10	143,90
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	122,94	500,00	213,32	286,68
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	69,25	-69,25
		61660000 Wartungskosten	2.317,92	2.400,00	2.929,22	-529,22
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.501,80	11.500,00	11.192,23	307,77
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.594,98	1.600,00	1.565,69	34,31
		68320000 Telefonkosten	376,44	380,00	376,44	3,56
		68500000 Reisekosten	105,25	200,00	89,95	110,05
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**89.166,81**	**154.100,00**	**98.394,54**	**55.705,46**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-47.627,49**	**-154.100,00**	**-98.394,54**	**-55.705,46**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11106**	**Personaldienste/Bezügeberechnung**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-47.627,49**	**-154.100,00**	**-98.394,54**	**-55.705,46**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-47.627,49**	**-154.100,00**	**-98.394,54**	**-55.705,46**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-47.627,49**	**-154.100,00**	**-98.394,54**	**-55.705,46**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11107**	**Finanzverwaltung**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	8,00	-8,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	8,00	-8,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	20.728,92	6.870,00	10.846,32	-3.976,32
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	20.708,92	6.850,00	10.822,32	-3.972,32
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	20,00	20,00	24,00	-4,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	327.894,81	320.000,00	331.203,37	-11.203,37
		53091000 Konzessionsabgaben	327.894,81	320.000,00	330.957,67	-10.957,67
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	245,70	-245,70
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**348.623,73**	**326.870,00**	**342.057,69**	**-15.187,69**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	209.190,21	249.320,00	164.089,47	85.230,53
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	137.617,50	182.620,00	119.624,80	62.995,20
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	9.656,54	12.340,00	8.110,27	4.229,73
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	19.957,84	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	29.724,10	38.395,00	25.840,67	12.554,33
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	12.165,23	15.965,00	10.513,73	5.451,27
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	69,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	75.564,46	40.200,00	784,24	39.415,76
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	2.067,85	5.000,00	4.774,40	225,60
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	10.113,79	0,00	0,00	0,00
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	54.356,34	29.400,00	0,00	29.400,00
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	-2.436,95	2.436,95
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	9.026,48	5.800,00	0,00	5.800,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	-1.553,21	1.553,21
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.087,09	32.350,00	16.920,23	15.429,77
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	1.752,88	2.000,00	1.647,67	352,33
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	200,00	48,97	151,03
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	100,00	0,00	100,00
		61660000 Wartungskosten	7.816,96	9.000,00	7.934,70	1.065,30
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	700,00	0,00	700,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	17.726,34	12.000,00	5.464,97	6.535,03
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	0,00	250,00	0,00	250,00
		68200000 Porto und Versandkosten	990,00	3.600,00	0,00	3.600,00
		68500000 Reisekosten	416,33	1.000,00	170,32	829,68
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.384,58	3.500,00	1.653,60	1.846,40

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11107**	**Finanzverwaltung**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**314.841,76**	**321.870,00**	**181.793,94**	**140.076,06**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**33.781,97**	**5.000,00**	**160.263,75**	**-155.263,75**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen --> Gemeindewerke	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**510.000,00**	**510.000,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**33.781,97**	**515.000,00**	**670.263,75**	**-155.263,75**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**33.781,97**	**515.000,00**	**670.263,75**	**-155.263,75**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**33.781,97**	**515.000,00**	**670.263,75**	**-155.263,75**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 11108 Angelegenheiten des Kassen-und Rechnungswesens; Vollstreckungswesen

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.530,30	4.400,00	3.702,52	697,48
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	3.530,30	4.400,00	3.702,52	697,48
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.329,92	5.600,00	3.247,45	2.352,55
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	11.329,92	5.600,00	3.247,45	2.352,55
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	70,04	20.000,00	0,00	20.000,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	70,04	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**14.930,26**	**30.000,00**	**6.949,97**	**23.050,03**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	148.971,39	138.560,00	163.458,18	-24.898,18
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	110.086,20	102.290,00	118.973,79	-16.683,79
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	7.733,86	6.190,00	7.939,69	-1.749,69
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	-3.788,94	0,00	260,70	-260,70
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	23.658,59	21.410,00	25.444,95	-4.034,95
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	9.831,33	8.670,00	10.589,83	-1.919,83
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	1.450,35	0,00	249,22	-249,22
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	-17.599,00	-5.745,00	-1.902,66	-3.842,34
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	2.100,00	6.472,34	-4.372,34
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-8.105,00	-5.020,00	-5.740,00	720,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-9.494,00	-2.825,00	-2.635,00	-190,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.696,66	29.695,00	23.404,36	6.290,64
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	1.711,55	700,00	1.379,74	-679,74
		61390200 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Kostenbeitrag an Kreisvollstreckungsstelle	842,67	3.000,00	1.356,84	1.643,16
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	500,00	23,61	476,39
		61660000 Wartungskosten	690,00	705,00	690,00	15,00
		67500000 Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	3.487,27	3.800,00	4.514,67	-714,67
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	20,00	50,00	20,00	30,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	4.301,53	20.000,00	15.347,57	4.652,43
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	154,97	250,00	141,06	108,94
		68200000 Porto und Versandkosten	293,32	500,00	-182,13	682,13
		68500000 Reisekosten	145,35	140,00	63,00	77,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	50,00	50,00	50,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11108**	**Angelegenheiten des Kassen-und Rechnungswesens; Vollstreckungswesen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
14.	66	Abschreibungen	311,30	500,00	1,40	498,60
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	311,30	500,00	1,40	498,60
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**143.380,35**	**163.010,00**	**184.961,28**	**-21.951,28**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-128.450,09**	**-133.010,00**	**-178.011,31**	**45.001,31**
21.	56-57	Finanzerträge	3.685,65	5.550,00	9.510,24	-3.960,24
		57610000 Säumniszuschläge	2.960,15	4.000,00	6.171,24	-2.171,24
		57640000 Stundungszinsen	654,00	1.500,00	3.294,00	-1.794,00
		57650000 Stundungszinsen	40,00	50,00	45,00	5,00
		57660000 Stundungszinsen	31,50	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**3.685,65**	**5.550,00**	**9.510,24**	**-3.960,24**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-124.764,44**	**-127.460,00**	**-168.501,07**	**41.041,07**
25.	59	Außerordentliche Erträge	20,40	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	20,40	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	12.613,13	0,00	0,00	0,00
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	12.613,13	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**-12.592,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-137.357,17**	**-127.460,00**	**-168.501,07**	**41.041,07**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-137.357,17**	**-127.460,00**	**-168.501,07**	**41.041,07**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11109**	**Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.920,06	114.500,00	91.251,67	23.248,33
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	84.154,76	88.500,00	64.945,25	23.554,75
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	23.765,30	26.000,00	26.306,42	-306,42
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.691,95	2.000,00	2.390,00	-390,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	2.691,95	2.000,00	2.390,00	-390,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.126,18	100,00	-70,18	170,18
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.104,18	0,00	-70,18	70,18
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	22,00	100,00	0,00	100,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	19.616,37	18.339,00	22.066,47	-3.727,47
		53002010 Erträge aus Pachten	19.616,37	18.339,00	22.066,47	-3.727,47
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**133.354,56**	**134.939,00**	**115.637,96**	**19.301,04**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.916,68	25.125,00	72.944,20	-47.819,20
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	48.547,56	18.600,00	53.057,65	-34.457,65
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	3.403,13	1.255,00	3.583,30	-2.328,30
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	10.592,47	3.650,00	11.545,95	-7.895,95
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	4.373,52	1.620,00	4.757,30	-3.137,30
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.649,69	22.996,00	21.344,09	1.651,91
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	280,84	1.100,00	0,00	1.100,00
		60510000 Strom	717,37	2.000,00	393,17	1.606,83
		60520000 Gas	1.892,34	1.200,00	877,27	322,73
		60560000 Wasser	337,12	600,00	418,59	181,41
		60570000 Abwasser	363,08	800,00	2.208,13	-1.408,13
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	204,07	500,00	150,47	349,53
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	719,36	300,00	260,57	39,43
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	205,63	2.000,00	4.424,43	-2.424,43
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	314,06	1.250,00	27,31	1.222,69
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	300,00	161,60	138,40
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	300,00	0,00	300,00
		61660000 Wartungskosten	2.107,40	2.500,00	2.499,78	0,22
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	570,84	230,00	1.713,04	-1.483,04
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.748,96	3.700,00	3.728,96	-28,96
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	86,13	166,00	86,13	79,87

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11109**	**Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	912,58	3.300,00	2.362,50	937,50
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	140,80	200,00	135,80	64,20
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.049,11	2.550,00	1.896,34	653,66
14.	66	Abschreibungen	7.465,13	5.540,00	5.539,23	0,77
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	5.589,72	5.540,00	5.539,23	0,77
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	6,78	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	1.868,63	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.499,27	4.575,00	4.575,47	-0,47
		70200000 Grundsteuer	4.499,27	4.575,00	4.575,47	-0,47
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**93.530,77**	**58.236,00**	**104.402,99**	**-46.166,99**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**39.823,79**	**76.703,00**	**11.234,97**	**65.468,03**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**39.823,79**	**76.703,00**	**11.234,97**	**65.468,03**
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.664.551,10	858.500,00	793.315,70	65.184,30
		59100000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	1.567.605,47	858.500,00	793.315,70	65.184,30
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	6,58	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	96.939,05	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	988.004,17	370.700,00	345.984,97	24.715,03
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	988.004,17	370.700,00	345.984,97	24.715,03
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**676.546,93**	**487.800,00**	**447.330,73**	**40.469,27**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**716.370,72**	**564.503,00**	**458.565,70**	**105.937,30**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.855,30	11.170,00	9.363,07	1.806,93
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	5.165,57	11.170,00	4.859,06	6.310,94
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	4.689,73	0,00	4.504,01	-4.504,01
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-9.855,30**	**-11.170,00**	**-9.363,07**	**-1.806,93**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**706.515,42**	**553.333,00**	**449.202,63**	**104.130,37**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**11109**	**Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.556.095,47	858.500,00	804.825,70	53.674,30
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.556.095,47	858.500,00	804.825,70	53.674,30
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**1.556.095,47**	**858.500,00**	**804.825,70**	**53.674,30**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	977.316,70	72.000,00	71.705,64	294,36
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	977.316,70	72.000,00	70.935,46	1.064,54
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	770,18	-770,18
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**977.316,70**	**72.000,00**	**71.705,64**	**294,36**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**578.778,77**	**786.500,00**	**733.120,06**	**53.379,94**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschule Langgöns-Oberkleen
Produktgruppe	**21100**	**Grundschule Langgöns-Oberkleen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	9.995,48	9.996,00	9.995,48	0,52
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	9.995,48	9.996,00	9.995,48	0,52
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**9.995,48**	**9.996,00**	**9.995,48**	**0,52**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-9.995,48**	**-9.996,00**	**-9.995,48**	**-0,52**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-9.995,48**	**-9.996,00**	**-9.995,48**	**-0,52**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-9.995,48**	**-9.996,00**	**-9.995,48**	**-0,52**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-9.995,48**	**-9.996,00**	**-9.995,48**	**-0,52**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Kultur
Produktgruppe	**26201**	**Förderung der Musik**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	150,00	200,00	-50,00
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	150,00	150,00	200,00	-50,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	145,00	100,00	172,55	-72,55
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	145,00	100,00	172,55	-72,55
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	1.754,64	1.754,00	1.754,64	-0,64
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.707,44	1.707,00	1.707,44	-0,44
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	47,20	47,00	47,20	-0,20
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**2.049,64**	**2.004,00**	**2.127,19**	**-123,19**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.107,20	5.586,00	4.511,75	1.074,25
		60510000 Strom	622,53	650,00	637,30	12,70
		60520000 Gas	1.302,02	1.500,00	1.155,70	344,30
		60560000 Wasser	40,45	65,00	46,22	18,78
		60570000 Abwasser	24,80	50,00	128,77	-78,77
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	343,45	100,00	0,00	100,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	205,75	200,00	146,87	53,13
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	100,00	0,00	100,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	59,26	-59,26
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	100,00	0,00	100,00
		61660000 Wartungskosten	44,35	50,00	0,00	50,00
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	45,60	46,00	45,60	0,40
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	2.454,89	2.700,00	2.266,04	433,96
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	23,36	25,00	25,99	-0,99
14.	66	Abschreibungen	2.420,90	2.438,00	2.420,90	17,10
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.420,90	2.421,00	2.420,90	0,10
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	17,00	0,00	17,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.278,13	7.480,00	5.771,45	1.708,55
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.278,13	7.480,00	5.771,45	1.708,55
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Kultur
Produktgruppe	**26201**	**Förderung der Musik**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**8.806,23**	**15.504,00**	**12.704,10**	**2.799,90**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-6.756,59**	**-13.500,00**	**-10.576,91**	**-2.923,09**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-6.756,59**	**-13.500,00**	**-10.576,91**	**-2.923,09**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-6.756,59**	**-13.500,00**	**-10.576,91**	**-2.923,09**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	14.370,67	19.395,00	17.682,04	1.712,96
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.277,74	3.210,00	4.023,91	-813,91
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	10.092,93	16.185,00	13.658,13	2.526,87
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-14.370,67**	**-19.395,00**	**-17.682,04**	**-1.712,96**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-21.127,26**	**-32.895,00**	**-28.258,95**	**-4.636,05**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und Kulturpflege
Produktgruppe	**28101**	**Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen und Heimatpflege**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	213,85	200,00	255,65	-55,65
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	213,85	200,00	255,65	-55,65
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**213,85**	**200,00**	**255,65**	**-55,65**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.011,52	18.270,00	1.867,64	16.402,36
		60520000 Gas	0,00	100,00	0,00	100,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	500,00	0,00	500,00
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00	100,00	0,00	100,00
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	9.424,17	15.000,00	426,83	14.573,17
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	1.015,35	2.000,00	974,45	1.025,55
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	503,00	500,00	397,36	102,64
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	69,00	70,00	69,00	1,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	946,38	2.645,00	2.281,86	363,14
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	946,38	2.645,00	2.281,86	363,14
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**11.957,90**	**20.915,00**	**4.149,50**	**16.765,50**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-11.744,05**	**-20.715,00**	**-3.893,85**	**-16.821,15**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-11.744,05**	**-20.715,00**	**-3.893,85**	**-16.821,15**
25.	59	Außerordentliche Erträge	975,00	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	975,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**975,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-10.769,05**	**-20.715,00**	**-3.893,85**	**-16.821,15**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und Kulturpflege
Produktgruppe	**28101**	**Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen und Heimatpflege**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	50.255,97	43.660,00	47.541,86	-3.881,86
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	49.476,50	43.660,00	46.540,72	-2.880,72
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	779,47	0,00	1.001,14	-1.001,14
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-50.255,97**	**-43.660,00**	**-47.541,86**	**3.881,86**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-61.025,02**	**-64.375,00**	**-51.435,71**	**-12.939,29**

Erläuterungen zu 11. Personalaufwendungen

28101 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) und zu den zugehörigen Konten bis ...-6470:

Wegen der Buchung der anteiligen Bauhofentgelte als Interne Leistungsverrechnung wird an dieser Stelle im Jahresrechnungs-Ergebnis kein Wert ausgewiesen.

In der Gesamtsumme dieser Produktkonten befindet sich daher ein Ergebniswert beim Produktkonto 28101-9805.

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule und Kultur
Produktbereich	29	Religionen
Produktgruppe	**29101**	**Förderung kirchlicher Einrichtungen und von Einzelmaßnahmen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.000,00	3.750,00	15.000,00	-11.250,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	15.000,00	3.750,00	15.000,00	-11.250,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**15.000,00**	**3.750,00**	**15.000,00**	**-11.250,00**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-15.000,00**	**-3.750,00**	**-15.000,00**	**11.250,00**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-15.000,00**	**-3.750,00**	**-15.000,00**	**11.250,00**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-15.000,00**	**-3.750,00**	**-15.000,00**	**11.250,00**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-15.000,00**	**-3.750,00**	**-15.000,00**	**11.250,00**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	**33101**	**Förderung von Einrichtungen und Maßnahmen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	413,68	1.065,00	139,48	925,52
		60520000 Gas	264,20	300,00	0,00	300,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	149,48	765,00	139,48	625,52
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	26.114,59	30.200,00	29.027,09	1.172,91
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	26.114,59	30.200,00	29.027,09	1.172,91
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**26.528,27**	**31.265,00**	**29.166,57**	**2.098,43**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-26.528,27**	**-31.265,00**	**-29.166,57**	**-2.098,43**
21.	56-57	Finanzerträge	14.113,72	14.113,00	13.525,64	587,36
		57580100 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an AWO Hessen-Süd	14.113,72	14.113,00	13.525,64	587,36
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**14.113,72**	**14.113,00**	**13.525,64**	**587,36**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-12.414,55**	**-17.152,00**	**-15.640,93**	**-1.511,07**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-12.414,55**	**-17.152,00**	**-15.640,93**	**-1.511,07**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-12.414,55**	**-17.152,00**	**-15.640,93**	**-1.511,07**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	**33101**	**Förderung von Einrichtungen und Maßnahmen**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**76.693,79**	**76.693,00**	**76.693,79**	**-0,79**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**76.693,79**	**76.693,00**	**76.693,79**	**-0,79**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36101**	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.807,31	-4.807,31
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	4.807,31	-4.807,31
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**4.807,31**	**-4.807,31**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.538,60	2.400,00	2.400,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	2.538,60	2.400,00	2.400,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.192,00	13.200,00	15.780,00	-2.580,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	12.192,00	13.200,00	15.780,00	-2.580,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**14.730,60**	**15.600,00**	**18.180,00**	**-2.580,00**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-14.730,60**	**-15.600,00**	**-13.372,69**	**-2.227,31**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-14.730,60**	**-15.600,00**	**-13.372,69**	**-2.227,31**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-14.730,60**	**-15.600,00**	**-13.372,69**	**-2.227,31**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-14.730,60**	**-15.600,00**	**-13.372,69**	**-2.227,31**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36101**	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36201**	**Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.299,29	3.200,00	1.603,50	1.596,50
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	2.299,29	2.700,00	1.603,50	1.096,50
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	0,00	500,00	0,00	500,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**2.299,29**	**3.200,00**	**1.603,50**	**1.596,50**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.636,70	9.300,00	6.662,73	2.637,27
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	10.181,07	9.000,00	6.403,93	2.596,07
		68500000 Reisekosten	455,63	300,00	258,80	41,20
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	993,00	19.800,00	18.353,00	1.447,00
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	256,50	0,00	0,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	736,50	19.800,00	18.353,00	1.447,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**11.629,70**	**29.100,00**	**25.015,73**	**4.084,27**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-9.330,41**	**-25.900,00**	**-23.412,23**	**-2.487,77**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-9.330,41**	**-25.900,00**	**-23.412,23**	**-2.487,77**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-9.330,41**	**-25.900,00**	**-23.412,23**	**-2.487,77**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	90,00	0,00	90,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	90,00	0,00	90,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**-90,00**	**0,00**	**-90,00**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36201**	**Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-9.330,41**	**-25.990,00**	**-23.412,23**	**-2.577,77**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36500**	**Kindergärten der Gemeinde**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.500,00	2.405,00	2.095,00
		61660000 Wartungskosten	0,00	4.500,00	2.405,00	2.095,00
14.	66	Abschreibungen	2.867,01	1.713,00	1.659,20	53,80
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.867,01	1.660,00	1.659,20	0,80
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	53,00	0,00	53,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	40.000,00	20.562,04	19.437,96
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	40.000,00	20.562,04	19.437,96
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**2.867,01**	**46.213,00**	**24.626,24**	**21.586,76**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-2.867,01**	**-46.213,00**	**-24.626,24**	**-21.586,76**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-2.867,01**	**-46.213,00**	**-24.626,24**	**-21.586,76**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-2.867,01**	**-46.213,00**	**-24.626,24**	**-21.586,76**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-2.867,01**	**-46.213,00**	**-24.626,24**	**-21.586,76**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36500**	**Kindergärten der Gemeinde**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	14.020,00	0,00	14.020,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	7.020,00	0,00	7.020,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**14.020,00**	**0,00**	**14.020,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-14.020,00**	**0,00**	**-14.020,00**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36501**	**Kindertagesstätte Mäuseburg**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.081,81	176.000,00	182.812,73	-6.812,73
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	145.502,20	155.000,00	147.980,70	7.019,30
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	34.579,61	21.000,00	34.832,03	-13.832,03
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	35.609,55	46.930,00	81.209,48	-34.279,48
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	27.800,00	46.730,00	41.058,68	5.671,32
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	1.104,13	0,00	0,00	0,00
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.791,20	0,00	39.623,00	-39.623,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	914,22	200,00	527,80	-327,80
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	199.141,50	188.510,00	182.494,38	6.015,62
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	196.320,00	156.510,00	157.350,00	-840,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	2.821,50	32.000,00	25.144,38	6.855,62
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	17.232,07	17.274,00	17.275,16	-1,16
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	14.761,79	14.761,00	14.761,78	-0,78
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	2.470,28	2.513,00	2.513,38	-0,38
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.232,55	0,00	8.006,33	-8.006,33
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	6.232,55	0,00	8.006,33	-8.006,33
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**438.297,48**	**428.714,00**	**471.798,08**	**-43.084,08**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	820.553,69	962.225,00	925.704,24	36.520,76
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	593.461,96	720.415,00	666.985,97	53.429,03
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	44.323,47	35.355,00	49.456,30	-14.101,30
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	5.707,38	0,00	39.706,82	-39.706,82
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.999,41	6.435,00	2.994,34	3.440,66
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	122.216,67	140.705,00	103.889,15	36.815,85
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	51.694,21	58.595,00	62.472,42	-3.877,42
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	19,00	420,00	57,00	363,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	131,59	300,00	142,24	157,76
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.188,07	5.345,00	5.381,36	-36,36
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	2.760,38	3.155,00	3.017,54	137,46
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.926,32	1.745,00	1.910,58	-165,58
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	501,37	445,00	453,24	-8,24
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.180,84	55.695,00	71.421,15	-15.726,15
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	400,85	400,00	255,88	144,12
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.139,69	1.625,00	1.619,08	5,92
		60510000 Strom	5.387,72	5.500,00	5.861,51	-361,51

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36501**	**Kindertagesstätte Mäuseburg**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60520000 Gas	5.258,78	7.000,00	6.550,49	449,51
		60560000 Wasser	2.381,40	1.500,00	1.587,67	-87,67
		60570000 Abwasser	2.181,40	1.800,00	1.812,29	-12,29
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.340,11	1.000,00	939,75	60,25
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	1.844,60	1.500,00	4.108,73	-2.608,73
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	602,83	500,00	544,93	-44,93
		60810000 Reinigungsmaterial	1.681,10	600,00	866,87	-266,87
		60820000 Verpflegungskosten	33.357,90	21.000,00	36.761,90	-15.761,90
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	3.931,18	4.000,00	3.143,32	856,68
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	5.475,91	1.500,00	131,67	1.368,33
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	4.002,50	400,00	896,13	-496,13
		61660000 Wartungskosten	288,32	600,00	820,76	-220,76
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	1.475,58	1.500,00	1.507,00	-7,00
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	548,53	100,00	0,00	100,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	840,00	1.440,00	900,00	540,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	237,34	320,00	239,14	80,86
		68320000 Telefonkosten	640,84	800,00	517,36	282,64
		68500000 Reisekosten	298,11	600,00	321,16	278,84
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	828,80	880,00	806,20	73,80
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	855,55	860,00	915,01	-55,01
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,30	0,00	24,30	-24,30
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	157,50	270,00	290,00	-20,00
14.	66	Abschreibungen	35.913,78	34.737,00	35.760,71	-1.023,71
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	29.692,37	28.960,00	28.967,21	-7,21
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	3.215,30	3.216,00	3.215,32	0,68
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	2.494,98	2.561,00	2.642,32	-81,32
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	510,88	0,00	935,86	-935,86
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,25	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	21.952,53	0,00	0,00	0,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	21.952,53	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**959.788,91**	**1.058.002,00**	**1.038.267,46**	**19.734,54**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-521.491,43**	**-629.288,00**	**-566.469,38**	**-62.818,62**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.116,51	2.113,00	2.112,62	0,38
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	2.116,51	2.113,00	2.112,62	0,38
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-2.116,51**	**-2.113,00**	**-2.112,62**	**-0,38**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-523.607,94**	**-631.401,00**	**-568.582,00**	**-62.819,00**
25.	59	Außerordentliche Erträge	50,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36501**	**Kindertagesstätte Mäuseburg**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	50,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	200,18	-200,18
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	200,18	-200,18
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**50,00**	**0,00**	**-200,18**	**200,18**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-523.557,94**	**-631.401,00**	**-568.782,18**	**-62.618,82**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.888,27	7.447,00	5.760,57	1.686,43
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.116,32	6.160,00	3.872,07	2.287,93
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	3.771,95	1.287,00	1.888,50	-601,50
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-7.888,27**	**-7.447,00**	**-5.760,57**	**-1.686,43**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-531.446,21**	**-638.848,00**	**-574.542,75**	**-64.305,25**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36501**	**Kindertagesstätte Mäuseburg**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	90.000,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	85.000,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	6.893,06	0,00	3.027,71	-3.027,71
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.784,29	0,00	969,85	-969,85
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	4.597,89	0,00	1.122,00	-1.122,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	510,88	0,00	935,86	-935,86
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**6.893,06**	**0,00**	**3.027,71**	**-3.027,71**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**83.106,94**	**0,00**	**-3.027,71**	**3.027,71**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36502**	**Kindertagesstätte Fasanenweg**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.088,44	144.500,00	151.691,70	-7.191,70
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	104.990,12	118.000,00	113.570,60	4.429,40
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	36.098,32	26.500,00	38.121,10	-11.621,10
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	36.563,33	39.712,00	34.892,42	4.819,58
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	36.100,00	39.712,00	34.892,42	4.819,58
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	463,33	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	124.578,10	144.305,00	123.740,60	20.564,40
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	98.750,00	109.180,00	112.020,00	-2.840,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	25.828,10	35.125,00	11.720,60	23.404,40
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	24.400,52	24.400,00	24.400,50	-0,50
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	24.400,52	24.400,00	24.400,50	-0,50
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.435,51	0,00	4.939,11	-4.939,11
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	156,91	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	3.278,60	0,00	4.939,11	-4.939,11
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**330.065,90**	**352.917,00**	**339.664,33**	**13.252,67**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	598.802,18	717.190,00	729.284,85	-12.094,85
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	425.970,09	528.150,00	526.549,41	1.600,59
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	31.618,13	25.715,00	35.617,74	-9.902,74
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.999,41	7.150,00	2.994,34	4.155,66
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	99.456,70	109.590,00	118.455,88	-8.865,88
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	38.428,31	45.820,00	45.505,00	315,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	21,00	465,00	64,00	401,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	308,54	300,00	98,48	201,52
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.875,64	5.935,00	5.979,30	-44,30
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	3.067,09	3.505,00	3.352,83	152,17
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	3.251,47	1.935,00	2.122,87	-187,87
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	557,08	495,00	503,60	-8,60
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.964,14	57.265,00	58.403,09	-1.138,09
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	348,08	250,00	176,10	73,90
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	289,97	1.495,00	1.425,50	69,50
		60510000 Strom	4.101,68	4.600,00	3.877,78	722,22
		60520000 Gas	7.135,07	7.600,00	9.059,28	-1.459,28
		60560000 Wasser	539,15	500,00	433,35	66,65
		60570000 Abwasser	693,00	700,00	698,14	1,86
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	400,00	224,34	175,66

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36502**	**Kindertagesstätte Fasanenweg**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	1.388,64	500,00	1.987,56	-1.487,56
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	80,74	200,00	177,05	22,95
		60810000 Reinigungsmaterial	337,49	650,00	435,57	214,43
		60820000 Verpflegungskosten	28.042,23	26.500,00	33.400,68	-6.900,68
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.679,82	5.000,00	500,99	4.499,01
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	1.977,86	1.000,00	124,81	875,19
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	516,77	1.000,00	0,00	1.000,00
		61660000 Wartungskosten	338,82	500,00	488,91	11,09
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	1.059,00	1.060,00	1.059,00	1,00
		61730000 Fremdreinigung	902,80	900,00	926,44	-26,44
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	394,73	300,00	235,03	64,97
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	182,10	280,00	74,70	205,30
		68320000 Telefonkosten	652,26	800,00	642,35	157,65
		68500000 Reisekosten	44,10	200,00	53,90	146,10
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	266,00	770,00	175,00	595,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.801,62	1.775,00	1.981,90	-206,90
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	34,71	15,00	34,71	-19,71
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	157,50	270,00	210,00	60,00
14.	66	Abschreibungen	37.976,19	36.952,00	39.114,24	-2.162,24
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	36.881,41	36.819,00	36.818,92	0,08
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	132,67	133,00	458,78	-325,78
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	962,11	0,00	1.835,83	-1.835,83
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,71	-0,71
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**696.618,15**	**817.342,00**	**832.781,48**	**-15.439,48**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-366.552,25**	**-464.425,00**	**-493.117,15**	**28.692,15**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-366.552,25**	**-464.425,00**	**-493.117,15**	**28.692,15**
25.	59	Außerordentliche Erträge	238,00	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	238,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**238,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-366.314,25**	**-464.425,00**	**-493.117,15**	**28.692,15**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.926,28	8.833,00	5.006,92	3.826,08
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.197,03	7.970,00	3.947,99	4.022,01
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.729,25	863,00	1.058,93	-195,93

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36502**	**Kindertagesstätte Fasanenweg**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)	-5.926,28	-8.833,00	-5.006,92	-3.826,08
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-372.240,53	-473.258,00	-498.124,07	24.866,07

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36502**	**Kindertagesstätte Fasanenweg**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	962,11	0,00	4.390,44	-4.390,44
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	3.330,81	-3.330,81
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	962,11	0,00	1.059,63	-1.059,63
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**962,11**	**0,00**	**4.390,44**	**-4.390,44**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-962,11**	**0,00**	**-4.390,44**	**4.390,44**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36503**	**Kindertagesstätte Dornholzhausen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.763,62	30.000,00	21.833,48	8.166,52
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	19.265,20	25.000,00	17.782,00	7.218,00
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	5.498,42	5.000,00	4.051,48	948,52
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.103,33	7.976,00	7.008,00	968,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	7.200,00	7.976,00	7.008,00	968,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	1.903,33	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	45.209,00	40.480,00	29.406,00	11.074,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	28.280,00	23.780,00	23.780,00	0,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	16.929,00	16.700,00	5.626,00	11.074,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	2.453,60	2.453,00	2.453,60	-0,60
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.453,60	2.453,00	2.453,60	-0,60
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.738,75	0,00	1.521,96	-1.521,96
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	2.738,75	0,00	1.521,96	-1.521,96
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**84.268,30**	**80.909,00**	**62.223,04**	**18.685,96**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	138.040,00	155.690,00	160.814,82	-5.124,82
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	100.290,01	116.170,00	115.340,42	829,58
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	6.433,95	5.805,00	8.167,82	-2.362,82
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.499,65	1.430,00	1.497,04	-67,04
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	21.175,93	22.680,00	25.241,69	-2.561,69
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	8.636,46	9.410,00	10.482,45	-1.072,45
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	4,00	95,00	13,00	82,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	72,40	27,60
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.375,12	1.190,00	1.195,86	-5,86
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	613,41	700,00	670,57	29,43
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	650,29	390,00	424,57	-34,57
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	111,42	100,00	100,72	-0,72
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.098,46	19.588,00	16.473,62	3.114,38
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	105,22	200,00	60,45	139,55
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	325,00	341,53	-16,53
		60510000 Strom	1.211,37	1.200,00	1.122,84	77,16
		60520000 Gas	4.638,33	4.000,00	4.753,01	-753,01
		60560000 Wasser	276,86	300,00	249,10	50,90
		60570000 Abwasser	334,00	350,00	533,82	-183,82
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	300,00	342,51	-42,51
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	413,82	400,00	1.244,68	-844,68

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36503**	**Kindertagesstätte Dornholzhausen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	61,76	200,00	84,35	115,65
		60810000 Reinigungsmaterial	77,40	200,00	49,26	150,74
		60820000 Verpflegungskosten	7.993,03	5.000,00	4.981,75	18,25
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	372,79	3.000,00	0,00	3.000,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	368,07	400,00	0,00	400,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	65,00	400,00	435,54	-35,54
		61660000 Wartungskosten	95,10	500,00	424,08	75,92
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	362,40	363,00	362,40	0,60
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	300,00	243,95	56,05
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	300,00	0,00	300,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	16,50	80,00	22,50	57,50
		68320000 Telefonkosten	598,58	700,00	595,79	104,21
		68500000 Reisekosten	71,75	300,00	0,00	300,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.498,00	220,00	35,00	185,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	461,71	460,00	496,80	-36,80
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,30	0,00	24,30	-24,30
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	52,47	90,00	69,96	20,04
14.	66	Abschreibungen	12.978,91	7.950,00	8.211,35	-261,35
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	11.080,47	7.738,00	7.737,45	0,55
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	893,91	149,00	148,99	0,01
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	57,32	63,00	62,54	0,46
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	947,21	0,00	262,37	-262,37
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**171.492,49**	**184.418,00**	**186.695,65**	**-2.277,65**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-87.224,19**	**-103.509,00**	**-124.472,61**	**20.963,61**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-87.224,19**	**-103.509,00**	**-124.472,61**	**20.963,61**
25.	59	Außerordentliche Erträge	500,00	0,00	500,00	-500,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	500,00	0,00	500,00	-500,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**-500,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-86.724,19**	**-103.509,00**	**-123.972,61**	**20.463,61**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.259,47	4.064,00	5.659,33	-1.595,33
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	5.407,71	3.620,00	5.086,83	-1.466,83
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	851,76	444,00	572,50	-128,50

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36503**	**Kindertagesstätte Dornholzhausen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)	-6.259,47	-4.064,00	-5.659,33	1.595,33
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-92.983,66	-107.573,00	-129.631,94	22.058,94

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36503**	**Kindertagesstätte Dornholzhausen**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.907,51	0,00	167,38	-167,38
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	500,29	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.407,22	0,00	167,38	-167,38
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**1.907,51**	**0,00**	**167,38**	**-167,38**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.907,51**	**0,00**	**-167,38**	**167,38**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36504**	**Kindertagesstätte Niederkleen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.977,28	153.000,00	166.302,49	-13.302,49
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	108.853,48	130.000,00	118.328,85	11.671,15
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	19.123,80	23.000,00	47.973,64	-24.973,64
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	26.709,09	16.295,00	27.692,38	-11.397,38
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	14.800,00	16.295,00	14.317,38	1.977,62
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	5.263,33	0,00	13.375,00	-13.375,00
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.645,76	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	114.768,50	136.430,00	130.169,00	6.261,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	102.110,00	116.670,00	121.730,00	-5.060,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	12.658,50	19.760,00	8.439,00	11.321,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	10.197,46	10.239,00	10.240,55	-1,55
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.566,00	9.565,00	9.565,99	-0,99
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	631,46	674,00	674,56	-0,56
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	27.031,26	0,00	8.380,50	-8.380,50
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	27.031,26	0,00	8.380,50	-8.380,50
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**306.683,59**	**315.964,00**	**342.784,92**	**-26.820,92**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	564.015,78	653.070,00	686.637,97	-33.567,97
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	405.801,68	502.935,00	497.563,90	5.371,10
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	32.894,47	19.840,00	36.269,15	-16.429,15
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	4.455,31	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.249,53	5.720,00	2.245,66	3.474,34
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	83.852,66	87.480,00	105.460,54	-17.980,54
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	34.745,13	36.520,00	44.963,72	-8.443,72
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	17,00	375,00	51,00	324,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	200,00	84,00	116,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.500,51	4.750,00	4.783,44	-33,44
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	2.453,67	2.805,00	2.682,26	122,74
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.601,18	1.550,00	1.698,30	-148,30
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	445,66	395,00	402,88	-7,88
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.669,31	45.306,00	72.294,03	-26.988,03
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	60,33	200,00	238,38	-38,38
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	524,30	1.040,00	1.037,84	2,16
		60510000 Strom	2.520,94	3.900,00	4.923,50	-1.023,50
		60520000 Gas	2.095,99	2.000,00	2.653,74	-653,74

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36504**	**Kindertagesstätte Niederkleen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60560000 Wasser	386,11	480,00	425,65	54,35
		60570000 Abwasser	488,60	590,00	654,47	-64,47
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	58,19	400,00	722,61	-322,61
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	779,63	500,00	1.623,96	-1.123,96
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	48,85	200,00	84,35	115,65
		60810000 Reinigungsmaterial	605,90	500,00	549,35	-49,35
		60820000 Verpflegungskosten	45.801,02	23.000,00	53.546,17	-30.546,17
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	3.639,33	5.500,00	0,00	5.500,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	1.102,73	1.000,00	1.114,44	-114,44
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.161,20	400,00	0,00	400,00
		61660000 Wartungskosten	466,60	500,00	574,22	-74,22
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	710,40	711,00	1.039,08	-328,08
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	176,95	280,00	101,15	178,85
		68320000 Telefonkosten	616,40	700,00	563,72	136,28
		68500000 Reisekosten	659,51	1.000,00	753,34	246,66
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	402,00	770,00	155,00	615,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.182,54	1.165,00	1.298,76	-133,76
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,29	0,00	24,30	-24,30
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	157,50	270,00	210,00	60,00
14.	66	Abschreibungen	19.312,12	18.098,00	22.972,38	-4.874,38
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	16.031,55	15.516,00	19.025,26	-3.509,26
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	2.581,96	2.582,00	2.581,95	0,05
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	698,61	0,00	1.365,17	-1.365,17
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**652.497,72**	**721.224,00**	**786.687,82**	**-65.463,82**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-345.814,13**	**-405.260,00**	**-443.902,90**	**38.642,90**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-345.814,13**	**-405.260,00**	**-443.902,90**	**38.642,90**
25.	59	Außerordentliche Erträge	2.714,69	2.500,00	1.750,00	750,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	2.500,00	2.500,00	1.750,00	750,00
		59121000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter 410 Euro	214,69	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**2.714,69**	**2.500,00**	**1.750,00**	**750,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-343.099,44**	**-402.760,00**	**-442.152,90**	**39.392,90**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.625,92	13.313,00	6.666,57	6.646,43

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36504**	**Kindertagesstätte Niederkleen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.519,88	11.500,00	4.251,68	7.248,32
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	2.106,04	1.813,00	2.414,89	-601,89
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-6.625,92**	**-13.313,00**	**-6.666,57**	**-6.646,43**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-349.725,36**	**-416.073,00**	**-448.819,47**	**32.746,47**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36504**	**Kindertagesstätte Niederkleen**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	74.645,11	0,00	2.147,17	-2.147,17
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	71.108,93	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	1.694,46	0,00	782,00	-782,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.841,72	0,00	1.365,17	-1.365,17
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**74.645,11**	**0,00**	**2.147,17**	**-2.147,17**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-69.645,11**	**0,00**	**-2.147,17**	**2.147,17**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36505**	**Kindertagesstätte Oberkleen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.965,70	33.900,00	26.263,84	7.636,16
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	24.148,70	30.000,00	21.787,00	8.213,00
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	5.817,00	3.900,00	4.476,84	-576,84
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	36.963,33	21.814,00	16.616,12	5.197,88
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	13.400,00	14.814,00	13.016,12	1.797,88
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	23.563,33	7.000,00	3.600,00	3.400,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	25.640,00	38.760,00	22.740,00	16.020,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	25.640,00	20.380,00	22.740,00	-2.360,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	18.380,00	0,00	18.380,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	10.087,44	10.086,00	10.087,44	-1,44
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.473,89	9.473,00	9.473,89	-0,89
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	613,55	613,00	613,55	-0,55
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.788,45	0,00	8.065,26	-8.065,26
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	5.635,46	-5.635,46
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	2.788,45	0,00	2.429,80	-2.429,80
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**105.444,92**	**104.560,00**	**83.772,66**	**20.787,34**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	227.793,56	163.775,00	224.437,21	-60.662,21
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	157.395,23	116.195,00	158.126,79	-41.931,79
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	12.073,65	7.590,00	11.384,59	-3.794,59
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.499,65	2.860,00	1.497,04	1.362,96
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	41.005,53	25.950,00	38.544,22	-12.594,22
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	15.811,50	10.895,00	14.319,37	-3.424,37
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	8,00	185,00	26,00	159,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	539,20	-539,20
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	0,00	100,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.750,26	2.375,00	2.391,72	-16,72
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.226,84	1.400,00	1.341,13	58,87
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.300,59	775,00	849,15	-74,15
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	222,83	200,00	201,44	-1,44
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.100,00	17.845,00	26.378,05	-8.533,05
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	390,00	678,32	-288,32
		60510000 Strom	1.016,77	1.100,00	1.168,31	-68,31
		60520000 Gas	88,08	3.500,00	4.082,70	-582,70

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36505**	**Kindertagesstätte Oberkleen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60560000 Wasser	538,11	580,00	514,24	65,76
		60570000 Abwasser	691,60	750,00	627,69	122,31
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	300,00	0,00	300,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	540,85	400,00	1.164,47	-764,47
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	43,02	200,00	42,17	157,83
		60810000 Reinigungsmaterial	45,70	100,00	0,00	100,00
		60820000 Verpflegungskosten	8.338,61	3.900,00	7.692,98	-3.792,98
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	2.320,55	400,00	75,00	325,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	400,00	0,00	400,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	346,96	400,00	0,00	400,00
		61660000 Wartungskosten	1.569,82	1.400,00	1.353,73	46,27
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	362,40	363,00	362,40	0,60
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	5.635,46	0,00	5.746,82	-5.746,82
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	36,45	100,00	66,48	33,52
		68320000 Telefonkosten	962,88	700,00	503,92	196,08
		68500000 Reisekosten	1.769,13	1.500,00	1.510,38	-10,38
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	58,00	275,00	35,00	240,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	623,39	615,00	676,68	-61,68
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,29	0,00	24,29	-24,29
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	87,93	72,00	52,47	19,53
14.	66	Abschreibungen	33.860,84	33.897,00	34.613,94	-716,94
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	33.741,88	33.702,00	33.701,64	0,36
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	118,96	195,00	194,92	0,08
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	717,38	-717,38
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	3.600,00	0,00	3.600,00	-3.600,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	3.600,00	0,00	3.600,00	-3.600,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**293.104,66**	**217.892,00**	**291.420,92**	**-73.528,92**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-187.659,74**	**-113.332,00**	**-207.648,26**	**94.316,26**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	582,02	542,00	541,80	0,20
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	582,02	542,00	541,80	0,20
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-582,02**	**-542,00**	**-541,80**	**-0,20**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-188.241,76**	**-113.874,00**	**-208.190,06**	**94.316,06**
25.	59	Außerordentliche Erträge	500,00	0,00	500,00	-500,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	500,00	0,00	500,00	-500,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**-500,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-187.741,76**	**-113.874,00**	**-207.690,06**	**93.816,06**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36505**	**Kindertagesstätte Oberkleen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.320,98	2.408,00	8.539,54	-6.131,54
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	8.151,92	1.980,00	7.668,21	-5.688,21
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.169,06	428,00	871,33	-443,33
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-9.320,98**	**-2.408,00**	**-8.539,54**	**6.131,54**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-197.062,74**	**-116.282,00**	**-216.229,60**	**99.947,60**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36505**	**Kindertagesstätte Oberkleen**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	932,98	0,00	932,98	-932,98
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	932,98	0,00	932,98	-932,98
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**932,98**	**0,00**	**932,98**	**-932,98**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	374,68	0,00	4.038,56	-4.038,56
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	3.321,18	-3.321,18
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	303,90	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	70,78	0,00	717,38	-717,38
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**374,68**	**0,00**	**4.038,56**	**-4.038,56**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**558,30**	**0,00**	**-3.105,58**	**3.105,58**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36506**	**Kindertagesstätte Cleeberg**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.000,87	29.000,00	26.034,80	2.965,20
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	22.134,30	25.000,00	21.420,40	3.579,60
		51101000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Ganztagsverpflegung -	3.866,57	4.000,00	4.614,40	-614,40
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.787,11	11.951,00	8.032,50	3.918,50
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	6.300,00	6.951,00	6.107,40	843,60
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	463,35	5.000,00	0,00	5.000,00
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	23,76	0,00	1.925,10	-1.925,10
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	31.040,00	18.220,00	18.220,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	31.040,00	18.220,00	18.220,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	919,45	919,00	919,44	-0,44
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	919,45	919,00	919,44	-0,44
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.939,68	0,00	1.885,10	-1.885,10
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	1.939,68	0,00	1.885,10	-1.885,10
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**66.687,11**	**60.090,00**	**55.091,84**	**4.998,16**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	127.811,33	191.655,00	198.480,21	-6.825,21
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	91.652,26	145.715,00	146.312,40	-597,40
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	4.651,97	4.760,00	7.948,43	-3.188,43
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	1.925,10	-1.925,10
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.499,77	2.860,00	1.497,10	1.362,90
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	21.250,26	28.165,00	28.612,38	-447,38
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	8.749,07	9.870,00	12.022,98	-2.152,98
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	8,00	185,00	26,00	159,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	135,82	-35,82
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.750,26	2.375,00	2.391,72	-16,72
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.226,84	1.400,00	1.341,13	58,87
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.300,59	775,00	849,15	-74,15
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	222,83	200,00	201,44	-1,44
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.704,92	18.765,00	19.523,29	-758,29
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	73,58	200,00	54,04	145,96
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	325,00	264,43	60,57
		60510000 Strom	1.342,48	2.000,00	1.488,35	511,65
		60520000 Gas	5.224,84	4.500,00	5.549,97	-1.049,97
		60560000 Wasser	177,49	230,00	292,75	-62,75
		60570000 Abwasser	205,60	250,00	461,74	-211,74
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	600,00	0,00	600,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36506**	**Kindertagesstätte Cleeberg**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	295,15	400,00	1.563,91	-1.163,91
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	75,09	200,00	64,79	135,21
		60810000 Reinigungsmaterial	46,98	200,00	53,15	146,85
		60820000 Verpflegungskosten	5.102,94	4.000,00	6.164,10	-2.164,10
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	500,00	565,07	-65,07
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	5,00	400,00	59,99	340,01
		61660000 Wartungskosten	275,70	400,00	152,55	247,45
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	362,40	363,00	509,87	-146,87
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	67,95	80,00	42,49	37,51
		68320000 Telefonkosten	608,44	950,00	628,54	321,46
		68500000 Reisekosten	8,82	100,00	619,44	-519,44
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	0,00	22,00	70,00	-48,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	755,69	755,00	823,86	-68,86
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,30	0,00	24,29	-24,29
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	52,47	90,00	69,96	20,04
14.	66	Abschreibungen	2.283,78	2.269,00	3.626,56	-1.357,56
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.109,40	2.094,00	2.093,37	0,63
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	174,38	175,00	201,59	-26,59
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	1.331,60	-1.331,60
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	21.300,00	0,00	21.500,00	-21.500,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	21.300,00	0,00	21.500,00	-21.500,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**168.850,29**	**215.064,00**	**245.521,78**	**-30.457,78**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-102.163,18**	**-154.974,00**	**-190.429,94**	**35.455,94**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-102.163,18**	**-154.974,00**	**-190.429,94**	**35.455,94**
25.	59	Außerordentliche Erträge	500,00	0,00	500,00	-500,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	500,00	0,00	500,00	-500,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**-500,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-101.663,18**	**-154.974,00**	**-189.929,94**	**34.955,94**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.921,59	10.513,00	5.005,07	5.507,93
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.842,72	10.100,00	4.555,37	5.544,63
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.078,87	413,00	449,70	-36,70
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-5.921,59**	**-10.513,00**	**-5.005,07**	**-5.507,93**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36506**	**Kindertagesstätte Cleeberg**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-107.584,77**	**-165.487,00**	**-194.935,01**	**29.448,01**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36506**	**Kindertagesstätte Cleeberg**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	919,44	0,00	919,44	-919,44
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	919,44	0,00	919,44	-919,44
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**919,44**	**0,00**	**919,44**	**-919,44**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	1.576,55	-1.576,55
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	244,95	-244,95
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	1.331,60	-1.331,60
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**1.576,55**	**-1.576,55**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**919,44**	**0,00**	**-657,11**	**657,11**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36507**	**Kindertagesstätte Ev. Langgöns**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	3.257,23	3.258,00	3.257,23	0,77
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	3.257,23	3.258,00	3.257,23	0,77
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	321.858,79	384.000,00	383.926,00	74,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	321.858,79	384.000,00	383.926,00	74,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**325.116,02**	**387.258,00**	**387.183,23**	**74,77**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-325.116,02**	**-387.258,00**	**-387.183,23**	**-74,77**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-325.116,02**	**-387.258,00**	**-387.183,23**	**-74,77**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-325.116,02**	**-387.258,00**	**-387.183,23**	**-74,77**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-325.116,02**	**-387.258,00**	**-387.183,23**	**-74,77**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36507**	**Kindertagesstätte Ev. Langgöns**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	36.500,00	0,00	36.500,00
	84081600 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	36.500,00	0,00	36.500,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**36.500,00**	**0,00**	**36.500,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-36.500,00**	**0,00**	**-36.500,00**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36601**	**Jugendzentren und sonstige soziale Einrichtungen der Jugendarbeit**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	557,70	-457,70
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	100,00	557,70	-457,70
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	741,52	741,00	741,52	-0,52
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	741,52	741,00	741,52	-0,52
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**741,52**	**841,00**	**1.299,22**	**-458,22**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	82.122,13	76.895,00	47.240,14	29.654,86
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	59.706,71	56.230,00	33.088,95	23.141,05
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	4.250,83	3.825,00	2.791,86	1.033,14
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	12.953,09	11.880,00	7.613,85	4.266,15
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	5.211,50	4.960,00	3.745,48	1.214,52
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.449,22	14.657,00	23.459,26	-8.802,26
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	349,72	150,00	113,94	36,06
		60510000 Strom	0,00	570,00	0,00	570,00
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.234,65	4.000,00	2.737,67	1.262,33
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	1.339,91	1.400,00	5.943,26	-4.543,26
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.753,82	3.000,00	2.030,84	969,16
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	80,92	500,00	305,58	194,42
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	2.101,88	2.100,00	2.967,94	-867,94
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	5.835,00	-5.835,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	411,85	1.000,00	1.766,70	-766,70
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	227,75	200,00	87,60	112,40
		68320000 Telefonkosten	1.400,29	1.000,00	653,12	346,88
		68500000 Reisekosten	203,02	400,00	605,50	-205,50
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	110,00	100,00	166,30	-66,30
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	164,81	165,00	175,85	-10,85
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	70,60	72,00	69,96	2,04
14.	66	Abschreibungen	20.684,78	18.845,00	21.471,67	-2.626,67
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	20.373,30	18.692,00	20.841,73	-2.149,73
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	311,48	153,00	152,28	0,72
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	477,66	-477,66

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36601**	**Jugendzentren und sonstige soziale Einrichtungen der Jugendarbeit**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**112.256,13**	**110.397,00**	**92.171,07**	**18.225,93**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-111.514,61**	**-109.556,00**	**-90.871,85**	**-18.684,15**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-111.514,61**	**-109.556,00**	**-90.871,85**	**-18.684,15**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	900,00	-900,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	900,00	-900,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**900,00**	**-900,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-111.514,61**	**-109.556,00**	**-89.971,85**	**-19.584,15**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.455,30	3.210,00	3.487,97	-277,97
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	2.017,80	3.210,00	1.898,07	1.311,93
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.437,50	0,00	1.589,90	-1.589,90
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-3.455,30**	**-3.210,00**	**-3.487,97**	**277,97**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-114.969,91**	**-112.766,00**	**-93.459,82**	**-19.306,18**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36601**	**Jugendzentren und sonstige soziale Einrichtungen der Jugendarbeit**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	35.256,97	17.750,00	1.210,27	16.539,73
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6,72	15.000,00	995,72	14.004,28
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.250,25	0,00	214,55	-214,55
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	750,00	0,00	750,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**35.256,97**	**17.750,00**	**1.210,27**	**16.539,73**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-35.256,97**	**-17.750,00**	**-1.210,27**	**-16.539,73**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**36701**	**Beratung von Jugendlichen, Familien u.a.**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65,40	5.000,00	4.563,78	436,22
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	4.750,00	4.304,33	445,67
		68500000 Reisekosten	17,60	0,00	9,45	-9,45
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	47,80	250,00	250,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**65,40**	**12.200,00**	**4.563,78**	**7.636,22**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-65,40**	**-7.200,00**	**436,22**	**-7.636,22**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-65,40**	**-7.200,00**	**436,22**	**-7.636,22**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	782,00	-782,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	782,00	-782,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**782,00**	**-782,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-65,40**	**-7.200,00**	**1.218,22**	**-8.418,22**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-65,40**	**-7.200,00**	**1.218,22**	**-8.418,22**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sport
Produktgruppe	**42101**	**Sportförderung**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.237,32	462.201,00	21.079,70	441.121,30
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	0,00	439.901,00	0,00	439.901,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	11.237,32	22.300,00	21.079,70	1.220,30
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**11.237,32**	**462.201,00**	**21.079,70**	**441.121,30**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-11.237,32**	**-462.201,00**	**-21.079,70**	**-441.121,30**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-11.237,32**	**-462.201,00**	**-21.079,70**	**-441.121,30**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-11.237,32**	**-462.201,00**	**-21.079,70**	**-441.121,30**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	44.280,00	0,00	44.280,00
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	44.280,00	0,00	44.280,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**-44.280,00**	**0,00**	**-44.280,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-11.237,32**	**-506.481,00**	**-21.079,70**	**-485.401,30**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**53300**	**Durchleitung Personalaufwand Gemeindewerke Langgöns**

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	54.561,79	0,00	194.040,84	-194.040,84
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	54.561,79	0,00	194.040,84	-194.040,84
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**54.561,79**	**0,00**	**194.040,84**	**-194.040,84**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.561,80	0,00	194.040,83	-194.040,83
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	37.279,01	0,00	145.163,47	-145.163,47
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	5.401,86	0,00	5.342,86	-5.342,86
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	8.167,49	0,00	30.138,62	-30.138,62
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	3.713,44	0,00	13.395,88	-13.395,88
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**54.561,80**	**0,00**	**194.040,83**	**-194.040,83**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-0,01**	**0,00**	**0,01**	**-0,01**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-0,01**	**0,00**	**0,01**	**-0,01**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-0,01**	**0,00**	**0,01**	**-0,01**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-0,01**	**0,00**	**0,01**	**-0,01**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**53501**	**Kombinierte Versorgung →DSL-Versorgung**

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	8.115,50	7.071,00	8.115,51	-1.044,51
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.807,41	6.807,00	6.807,42	-0,42
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	1.308,09	264,00	1.308,09	-1.044,09
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**8.115,50**	**7.071,00**	**8.115,51**	**-1.044,51**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	53.392,20	53.393,00	53.392,20	0,80
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	53.392,20	53.393,00	53.392,20	0,80
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**53.392,20**	**53.393,00**	**53.392,20**	**0,80**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-45.276,70**	**-46.322,00**	**-45.276,69**	**-1.045,31**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.956,44	2.563,00	2.562,25	0,75
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	2.956,44	2.563,00	2.562,25	0,75
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-2.956,44**	**-2.563,00**	**-2.562,25**	**-0,75**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-48.233,14**	**-48.885,00**	**-47.838,94**	**-1.046,06**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-48.233,14**	**-48.885,00**	**-47.838,94**	**-1.046,06**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-48.233,14**	**-48.885,00**	**-47.838,94**	**-1.046,06**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**53501**	**Kombinierte Versorgung →DSL-Versorgung**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	63.139,56	50.000,00	20.646,52	29.353,48
	84081700 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	63.139,56	50.000,00	20.646,52	29.353,48
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**63.139,56**	**50.000,00**	**20.646,52**	**29.353,48**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-63.139,56**	**-50.000,00**	**-20.646,52**	**-29.353,48**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57101**	**Gemeindemarketing, Wirtschaftsförderung**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	20.102,65	20.102,00	20.102,65	-0,65
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	20.102,65	20.102,00	20.102,65	-0,65
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**20.102,65**	**20.102,00**	**20.102,65**	**-0,65**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.219,32	2.965,00	2.225,27	739,73
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	255,85	1.000,00	261,80	738,20
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	1.963,47	1.965,00	1.963,47	1,53
14.	66	Abschreibungen	35.964,71	35.965,00	35.964,72	0,28
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	35.964,71	35.965,00	35.964,72	0,28
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**38.184,03**	**38.930,00**	**38.189,99**	**740,01**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-18.081,38**	**-18.828,00**	**-18.087,34**	**-740,66**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-18.081,38**	**-18.828,00**	**-18.087,34**	**-740,66**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-18.081,38**	**-18.828,00**	**-18.087,34**	**-740,66**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-18.081,38**	**-18.828,00**	**-18.087,34**	**-740,66**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57101**	**Gemeindemarketing, Wirtschaftsförderung**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	200.000,00	60.291,00	139.709,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	200.000,00	60.291,00	139.709,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**200.000,00**	**60.291,00**	**139.709,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	14.740,33	290.000,00	118.081,94	171.918,06
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	14.740,33	290.000,00	118.081,94	171.918,06
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**14.740,33**	**290.000,00**	**118.081,94**	**171.918,06**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-14.740,33**	**-90.000,00**	**-57.790,94**	**-32.209,06**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57303**	**Bewirtschaftung von Bürgerhäusern**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.587,30	20.000,00	23.796,07	-3.796,07
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	6.496,99	5.000,00	5.616,00	-616,00
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	17.090,31	15.000,00	18.180,07	-3.180,07
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	752,28	850,00	18.622,52	-17.772,52
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	752,28	850,00	18.622,52	-17.772,52
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	31.309,58	31.308,00	32.442,22	-1.134,22
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	30.990,81	30.990,00	31.938,35	-948,35
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	318,77	318,00	503,87	-185,87
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	13.090,28	10.400,00	14.032,44	-3.632,44
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	2.391,87	2.500,00	2.722,04	-222,04
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	2.424,25	2.000,00	-1.996,02	3.996,02
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	5.678,64	5.500,00	4.699,37	800,63
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	520,39	400,00	542,82	-142,82
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	2.075,13	0,00	1.447,71	-1.447,71
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	5.454,15	-5.454,15
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	1.162,37	-1.162,37
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**68.739,44**	**62.558,00**	**88.893,25**	**-26.335,25**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	158.676,90	194.300,00	178.059,06	16.240,94
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	110.359,22	140.420,00	121.996,33	18.423,67
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	8.260,49	7.610,00	10.258,27	-2.648,27
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	6.066,06	2.410,00	6.423,90	-4.013,90
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	24.614,82	30.270,00	27.310,81	2.959,19
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	9.367,31	13.390,00	12.040,75	1.349,25
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	9,00	200,00	29,00	171,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.793,51	2.355,00	2.365,46	-10,46
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.338,96	1.520,00	1.536,71	-16,71
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	449,00	630,00	636,75	-6,75
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	5,55	205,00	192,00	13,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.480,72	106.200,00	142.499,44	-36.299,44
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	178,21	150,00	179,49	-29,49
		60510000 Strom	18.624,83	20.350,00	18.566,93	1.783,07
		60520000 Gas	29.969,34	30.000,00	39.118,30	-9.118,30
		60540000 Heizöl	540,47	2.000,00	1.432,98	567,02
		60560000 Wasser	1.331,39	1.400,00	1.243,61	156,39

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57303**	**Bewirtschaftung von Bürgerhäusern**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60570000 Abwasser	1.631,54	1.900,00	4.007,24	-2.107,24
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	708,50	1.500,00	1.086,00	414,00
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	13,23	100,00	228,36	-128,36
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	6.135,67	3.200,00	4.405,98	-1.205,98
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	31,08	150,00	248,19	-98,19
		60810000 Reinigungsmaterial	1.503,42	1.500,00	1.406,67	93,33
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.869,47	5.000,00	16.148,50	-11.148,50
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	4.400,85	5.000,00	17.764,64	-12.764,64
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.188,67	1.500,00	1.364,16	135,84
		61660000 Wartungskosten	13.899,12	13.000,00	16.252,34	-3.252,34
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	3.804,67	3.800,00	3.637,65	162,35
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.556,28	300,00	652,59	-352,59
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	5.454,15	6.000,00	5.454,15	545,85
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	200,00	0,00	200,00
		68320000 Telefonkosten	1.349,70	1.700,00	1.502,09	197,91
		68500000 Reisekosten	852,11	1.300,00	853,27	446,73
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	6.291,47	6.000,00	6.806,38	-806,38
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	146,55	150,00	139,92	10,08
14.	66	Abschreibungen	120.070,99	118.315,00	125.879,63	-7.564,63
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	98.015,22	96.641,00	102.428,19	-5.787,19
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	17.999,47	17.618,00	18.695,94	-1.077,94
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	4.055,37	4.056,00	4.210,07	-154,07
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	545,37	-545,37
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,93	0,00	0,06	-0,06
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17,49	18,00	17,49	0,51
		70200000 Grundsteuer	17,49	18,00	17,49	0,51
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**382.039,61**	**421.188,00**	**448.821,08**	**-27.633,08**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-313.300,17**	**-358.630,00**	**-359.927,83**	**1.297,83**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-313.300,17**	**-358.630,00**	**-359.927,83**	**1.297,83**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-313.300,17**	**-358.630,00**	**-359.927,83**	**1.297,83**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	45.703,19	64.815,00	45.336,03	19.478,97
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	45.703,19	64.815,00	45.336,03	19.478,97
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	67.649,67	37.695,00	64.308,42	-26.613,42

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57303**	**Bewirtschaftung von Bürgerhäusern**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	65.941,76	34.960,00	62.028,98	-27.068,98
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.707,91	2.735,00	2.279,44	455,56
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-21.946,48**	**27.120,00**	**-18.972,39**	**46.092,39**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-335.246,65**	**-331.510,00**	**-378.900,22**	**47.390,22**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57303**	**Bewirtschaftung von Bürgerhäusern**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	3.357,17	358.400,00	361.687,17	-3.287,17
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	3.357,17	350.000,00	353.357,17	-3.357,17
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	8.400,00	8.330,00	70,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**3.357,17**	**358.400,00**	**361.687,17**	**-3.287,17**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	191.309,67	673.000,00	843.675,83	-170.675,83
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	3.866,55	-3.866,55
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.826,60	0,00	38.826,33	-38.826,33
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	191.309,67	585.000,00	757.589,74	-172.589,74
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	3.826,60	87.000,00	42.298,78	44.701,22
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	1.000,00	1.094,43	-94,43
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**191.309,67**	**673.000,00**	**843.675,83**	**-170.675,83**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-187.952,50**	**-314.600,00**	**-481.988,66**	**167.388,66**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	6	Zentrale Finanzleistung
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**61101**	**Gemeindesteuern**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.838.603,60	11.508.950,00	12.194.920,51	-685.970,51
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.065.627,15	6.370.000,00	6.423.052,81	-53.052,81
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	394.782,66	420.000,00	403.208,10	16.791,90
		55510000 Grundsteuer A	47.338,53	48.500,00	47.427,96	1.072,04
		55520000 Grundsteuer B	1.188.541,19	1.260.000,00	1.369.780,28	-109.780,28
		55530000 Gewerbesteuer	3.081.285,94	3.350.000,00	3.893.329,28	-543.329,28
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	4.408,25	3.800,00	2.987,62	812,38
		55592000 Hundesteuer	49.956,30	50.000,00	48.798,10	1.201,90
		55596000 Zweitwohnungssteuer	6.663,58	6.650,00	6.336,36	313,64
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	443.170,73	470.000,00	434.496,55	35.503,45
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	443.170,73	470.000,00	434.496,55	35.503,45
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,79	0,00	0,54	-0,54
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,79	0,00	0,54	-0,54
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**11.281.775,12**	**11.978.950,00**	**12.629.417,60**	**-650.467,60**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	6,87	5.000,00	4,73	4.995,27
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	6,87	5.000,00	4,73	4.995,27
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	608.889,43	635.206,00	749.586,54	-114.380,54
		73801000 Gewerbesteuerumlage	608.889,43	635.206,00	749.586,54	-114.380,54
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**608.896,30**	**640.206,00**	**749.591,27**	**-109.385,27**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**10.672.878,82**	**11.338.744,00**	**11.879.826,33**	**-541.082,33**
21.	56-57	Finanzerträge	9.895,75	15.000,00	64.863,75	-49.863,75
		57630923 Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	9.895,75	15.000,00	64.863,75	-49.863,75
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.251,25	5.000,00	7.543,00	-2.543,00
		77500000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten --> Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	17.251,25	5.000,00	7.543,00	-2.543,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-7.355,50**	**10.000,00**	**57.320,75**	**-47.320,75**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**10.665.523,32**	**11.348.744,00**	**11.937.147,08**	**-588.403,08**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	6	Zentrale Finanzleistung
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**61101**	**Gemeindesteuern**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**10.665.523,32**	**11.348.744,00**	**11.937.147,08**	**-588.403,08**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**10.665.523,32**	**11.348.744,00**	**11.937.147,08**	**-588.403,08**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	6	Zentrale Finanzleistung
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**61102**	**Allgemeine Zuweisungen und Umlagen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.691.533,00	2.653.686,00	2.638.468,00	15.218,00
		54010100 Schlüsselzuweisungen	2.691.533,00	2.653.686,00	2.638.468,00	15.218,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**2.691.533,00**	**2.653.686,00**	**2.638.468,00**	**15.218,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.984.388,46	7.350.587,00	7.350.587,00	0,00
		73541000 Kreisumlage	5.057.660,62	5.465.476,00	5.465.476,00	0,00
		73542000 Schulumlage	1.926.727,84	1.885.111,00	1.885.111,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**6.984.388,46**	**7.350.587,00**	**7.350.587,00**	**0,00**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-4.292.855,46**	**-4.696.901,00**	**-4.712.119,00**	**15.218,00**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-4.292.855,46**	**-4.696.901,00**	**-4.712.119,00**	**15.218,00**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-4.292.855,46**	**-4.696.901,00**	**-4.712.119,00**	**15.218,00**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-4.292.855,46**	**-4.696.901,00**	**-4.712.119,00**	**15.218,00**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	6	Zentrale Finanzleistung
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**61201**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	30.720,11	0,00	28.266,19	-28.266,19
		53999001 Erträge aus der Herabsetzung von Pauschalwertberichtigung	30.720,11	0,00	28.266,19	-28.266,19
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**30.720,11**	**0,00**	**28.266,19**	**-28.266,19**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	55.905,07	0,00	4.204,63	-4.204,63
		69930001 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-55.905,07	0,00	-4.204,63	4.204,63
14.	66	Abschreibungen	79.445,33	0,00	118.667,41	-118.667,41
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	46.343,15	-46.343,15
		66720000 Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	72.324,26	-72.324,26
		66730000 Pauschalwertberichtigungen	79.445,33	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	246.367,00	0,00	0,00	0,00
		73531100 Kompensationsumlage	246.367,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**325.812,33**	**0,00**	**118.667,41**	**-118.667,41**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-295.092,22**	**0,00**	**-90.401,22**	**90.401,22**
21.	56-57	Finanzerträge	29.672,42	17.082,00	28.995,79	-11.913,79
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen --> Gemeindewerke	11.433,99	32,00	6.532,69	-6.500,69
		57120000 Zinsen von Sparkassen	1,08	50,00	0,00	50,00
		57300000 Bürgschaftsprovisionen	18.237,35	17.000,00	22.463,10	-5.463,10
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	235.858,47	229.706,00	226.000,17	3.705,83
		77100600 Bankzinsen --> Sparkasse Gießen / Wetzlar	7.230,28	8.000,00	7.277,43	722,57
		77100699 Zinsdienstumlage (Bankzinsen für das Sonderinvestitionsprogramm)	0,00	28.446,00	0,00	28.446,00
		77301000 Auflösung von Disagio --> ARAP der Ansparraten für Kredite aus dem Hess. Investitionsfonds Abt. B	62.970,02	36.970,00	62.970,02	-26.000,02
		77660000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	7.794,63	7.352,00	7.351,27	0,73
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	157.863,54	148.938,00	148.401,45	536,55
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-206.186,05**	**-212.624,00**	**-197.004,38**	**-15.619,62**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	6	Zentrale Finanzleistung
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**61201**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-501.278,27**	**-212.624,00**	**-287.405,60**	**74.781,60**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-7.853,44	7.853,44
		59890000 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	-7.853,44	7.853,44
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	11.179,59	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	11.179,59	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**-11.179,59**	**0,00**	**-7.853,44**	**7.853,44**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-512.457,86**	**-212.624,00**	**-295.259,04**	**82.635,04**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-512.457,86**	**-212.624,00**	**-295.259,04**	**82.635,04**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	6	Zentrale Finanzleistung
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**61201**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro**

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	570,65	12.120,00	0,00	12.120,00
	84484600 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom Bund	570,65	12.120,00	0,00	12.120,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**570,65**	**12.120,00**	**0,00**	**12.120,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-570,65**	**-12.120,00**	**0,00**	**-12.120,00**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

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

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.870,00	2.300,00	2.220,00	80,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	1.510,00	1.500,00	1.510,00	-10,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	360,00	800,00	710,00	90,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	183.187,59	189.700,00	200.733,38	-11.033,38
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	19.386,23	19.000,00	19.347,46	-347,46
		51001000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Personalausweise -	25.820,40	25.000,00	26.433,00	-1.433,00
		51002000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Reisepässe u.a. -	25.020,00	28.000,00	24.032,50	3.967,50
		51003000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Straßenverkehrsbehörde -	3.443,50	4.000,00	6.402,25	-2.402,25
		51004000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gewerbeamt -	8.277,75	9.000,00	11.407,80	-2.407,80
		51005000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gaststättenrecht -	1.446,00	1.500,00	1.394,00	106,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	15.564,30	15.200,00	1.068,70	14.131,30
		51107000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Feuerwehreinsätze -	4.315,31	10.000,00	7.106,62	2.893,38
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	79.914,10	78.000,00	103.541,05	-25.541,05
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.510,35	520,00	10.881,22	-10.361,22
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	185,35	200,00	0,00	200,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.325,00	320,00	10.881,22	-10.561,22
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	28.485,01	28.059,00	28.912,90	-853,90
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	28.485,01	28.059,00	28.912,90	-853,90
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.424,77	0,00	3.181,97	-3.181,97
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	6.424,77	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	3.181,97	-3.181,97
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**222.477,72**	**220.579,00**	**245.929,47**	**-25.350,47**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	215.377,60	306.220,00	278.015,93	28.204,07
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	116.274,21	180.370,00	160.354,34	20.015,66
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	8.819,51	13.375,00	10.131,10	3.243,90
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	49.985,80	48.030,00	49.917,57	-1.887,57
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	25.529,94	37.615,00	35.547,55	2.067,45
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	10.272,41	15.975,00	13.665,83	2.309,17
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.849,09	0,00	2.006,43	-2.006,43
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	214,00	4.455,00	3.648,35	806,65

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	2.432,64	4.000,00	2.744,76	1.255,24
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.565,77	31.720,00	34.580,17	-2.860,17
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	1.000,00	3.555,30	-2.555,30
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	31.478,02	33.480,00	34.062,14	-582,14
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	14.791,20	18.130,00	18.087,15	42,85
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-8.956,80	-19.145,00	-19.512,70	367,70
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	146,60	4.955,00	4.637,88	317,12
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-8.893,25	-6.700,00	-6.249,60	-450,40
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.576,18	336.375,00	321.453,41	14.921,59
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	1.400,77	3.100,00	1.056,78	2.043,22
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
		60510000 Strom	13.045,95	10.400,00	12.961,02	-2.561,02
		60520000 Gas	12.218,16	11.300,00	9.490,53	1.809,47
		60540000 Heizöl	279,24	500,00	740,38	-240,38
		60550000 Treibstoffe	4.880,31	7.500,00	5.407,08	2.092,92
		60560000 Wasser	935,52	1.070,00	1.204,40	-134,40
		60570000 Abwasser	1.079,36	865,00	2.188,81	-1.323,81
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	396,66	1.050,00	334,96	715,04
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	66,10	0,00	23,76	-23,76
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	13.324,20	15.300,00	15.758,43	-458,43
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	17.852,47	17.000,00	16.235,34	764,66
		60810000 Reinigungsmaterial	151,24	300,00	291,18	8,82
		60820000 Verpflegungskosten	1.693,22	1.000,00	1.528,63	-528,63
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	601,49	10.650,00	2.050,28	8.599,72
		61390000 Sonstige weitere Fremdleistungen	10.732,09	8.950,00	9.662,07	-712,07
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	2.130,20	3.100,00	1.899,74	1.200,26
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	241,21	1.000,00	3.103,04	-2.103,04
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	10.749,52	16.200,00	15.073,78	1.126,22
		61640000 Instandhaltung von Kfz	18.359,71	15.000,00	12.924,83	2.075,17
		61660000 Wartungskosten	13.417,02	13.885,00	24.540,89	-10.655,89
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	1.908,70	780,00	1.269,34	-489,34
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	17.120,67	9.600,00	15.834,29	-6.234,29
		61790100 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Einwohnerwesen -	14.987,39	15.700,00	16.246,53	-546,53
		61790200 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Personalausweise -	21.359,86	22.000,00	23.271,59	-1.271,59
		61790300 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten - Reisepässe -	21.185,98	23.000,00	20.419,07	2.580,93
		61790400 Andere sonstige Aufwendungen f- Kosten ruhender und fließender Verkehr -	42.287,93	35.000,00	34.065,51	934,49
		61790500 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Sonstige Ordnungsmaßnahmen -	0,00	500,00	142,80	357,20
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	1.500,00	5.600,00	-4.100,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	123,50	500,00	0,00	500,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	22.570,00	24.200,00	22.430,40	1.769,60
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	18.164,91	20.000,00	3.898,55	16.101,45

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.959,21	1.720,00	1.859,08	-139,08
		68200000 Porto und Versandkosten	3.070,56	2.600,00	3.930,54	-1.330,54
		68320000 Telefonkosten	3.814,69	4.150,00	5.116,25	-966,25
		68500000 Reisekosten	4.514,56	3.300,00	4.656,81	-1.356,81
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	42,84	100,00	42,84	57,16
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	2.612,93	3.000,00	3.424,70	-424,70
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	8.045,59	17.000,00	10.500,97	6.499,03
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.532,64	2.085,00	1.660,26	424,74
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	7.760,00	7.760,00	7.760,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	2.959,78	3.410,00	2.847,95	562,05
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
14.	66	Abschreibungen	147.091,20	142.006,00	152.085,47	-10.079,47
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	2.402,29	237,00	1.928,42	-1.691,42
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	91.891,97	90.437,00	91.017,66	-580,66
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	9.059,37	9.097,00	9.168,11	-71,11
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	34.113,51	34.114,00	39.262,08	-5.148,08
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	7.341,83	8.121,00	9.025,53	-904,53
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	2.278,98	0,00	1.683,67	-1.683,67
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	3,25	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.013,79	16.300,00	17.294,14	-994,14
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	3.221,96	3.310,00	4.942,42	-1.632,42
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	7.517,63	10.990,00	10.971,80	18,20
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	274,20	2.000,00	1.379,92	620,08
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.756,07	22.600,00	20.000,00	2.600,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	31.756,07	22.600,00	20.000,00	2.600,00
17.	72	Transferaufwendungen	300,00	0,00	3.135,41	-3.135,41
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	300,00	0,00	3.135,41	-3.135,41
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	0,00	60,00
		70300000 Kfz-Steuer	0,00	60,00	0,00	60,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**753.680,61**	**855.281,00**	**826.564,53**	**28.716,47**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-531.202,89**	**-634.702,00**	**-580.635,06**	**-54.066,94**
21.	56-57	Finanzerträge	1.821,14	1.861,00	1.348,37	512,63
		57580300 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Baugenossenschaft Langgöns	1.330,95	1.330,00	1.300,89	29,11
		57580400 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	490,19	531,00	47,48	483,52
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.802,62	3.646,00	3.645,60	0,40
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	3.802,62	3.646,00	3.645,60	0,40
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-1.981,48**	**-1.785,00**	**-2.297,23**	**512,23**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-533.184,37**	**-636.487,00**	**-582.932,29**	**-53.554,71**
25.	59	Außerordentliche Erträge	150,00	5.000,00	300,00	4.700,00

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	150,00	0,00	300,00	-300,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	456,45	-456,45
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	456,45	-456,45
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**150,00**	**5.000,00**	**-156,45**	**5.156,45**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-533.034,37**	**-631.487,00**	**-583.088,74**	**-48.398,26**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	117,13	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	117,13	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.925,26	26.584,00	21.111,65	5.472,35
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	21.630,83	26.370,00	20.347,32	6.022,68
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	294,43	214,00	764,33	-550,33
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-21.808,13**	**-26.584,00**	**-21.111,65**	**-5.472,35**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-554.842,50**	**-658.071,00**	**-604.200,39**	**-53.870,61**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

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

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	5.555,56	103.084,00	5.555,56	97.528,44
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	5.555,56	103.084,00	5.555,56	97.528,44
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	800,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	800,00	5.000,00	0,00	5.000,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.451,59	6.113,00	6.098,95	14,05
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	5.451,59	6.113,00	6.098,95	14,05
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**11.807,15**	**114.197,00**	**11.654,51**	**102.542,49**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	23.307,92	434.715,00	288.836,20	145.878,80
	84081200 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV	7.612,61	30.715,00	0,00	30.715,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.257,54	0,00	8.279,27	-8.279,27
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	272,45	20.000,00	1.912,48	18.087,52
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	8.268,74	379.500,00	276.874,62	102.625,38
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	2.896,58	4.500,00	1.769,83	2.730,17
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**23.307,92**	**434.715,00**	**288.836,20**	**145.878,80**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-11.500,77**	**-320.518,00**	**-277.181,69**	**-43.336,31**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12102**	**Wahlen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.042,68	5.960,00	5.124,67	835,33
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	4.998,68	5.050,00	4.991,67	58,33
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	44,00	910,00	133,00	777,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.887,23	9.340,00	9.424,82	-84,82
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	6.457,03	6.855,00	6.985,22	-130,22
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.466,90	1.985,00	1.973,00	12,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	0,00	500,00	466,60	33,40
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-36,70	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.352,96	8.185,00	13.626,08	-5.441,08
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	100,00	29,75	70,25
		61660000 Wartungskosten	594,19	585,00	594,19	-9,19
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.678,77	5.000,00	11.037,14	-6.037,14
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	1.080,00	2.500,00	1.965,00	535,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**26.282,87**	**23.485,00**	**28.175,57**	**-4.690,57**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-26.282,87**	**-23.485,00**	**-28.175,57**	**4.690,57**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-26.282,87**	**-23.485,00**	**-28.175,57**	**4.690,57**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-26.282,87**	**-23.485,00**	**-28.175,57**	**4.690,57**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12102**	**Wahlen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.519,88	90,00	4.251,68	-4.161,68
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.519,88	90,00	4.251,68	-4.161,68
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-4.519,88**	**-90,00**	**-4.251,68**	**4.161,68**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-30.802,75**	**-23.575,00**	**-32.427,25**	**8.852,25**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 12201 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.409,98	156.500,00	184.435,56	-27.935,56
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	11.488,23	11.000,00	11.224,96	-224,96
		51001000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Personalausweise -	25.820,40	25.000,00	26.433,00	-1.433,00
		51002000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Reisepässe u.a. -	25.020,00	28.000,00	24.032,50	3.967,50
		51003000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Straßenverkehrsbehörde -	3.443,50	4.000,00	6.402,25	-2.402,25
		51004000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gewerbeamt -	8.277,75	9.000,00	11.407,80	-2.407,80
		51005000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gaststättenrecht -	1.446,00	1.500,00	1.394,00	106,00
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	79.914,10	78.000,00	103.541,05	-25.541,05
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.105,35	400,00	0,00	400,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	185,35	200,00	0,00	200,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.920,00	200,00	0,00	200,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	2.520,52	2.100,00	2.100,44	-0,44
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.520,52	2.100,00	2.100,44	-0,44
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	245,70	-245,70
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	245,70	-245,70
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**160.035,85**	**159.000,00**	**186.781,70**	**-27.781,70**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	154.900,83	268.705,00	237.056,89	31.648,11
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	83.379,09	161.365,00	140.750,07	20.614,93
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	6.267,91	13.375,00	10.131,10	3.243,90
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	37.489,16	39.180,00	37.438,65	1.741,35
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	18.465,97	34.555,00	30.986,09	3.568,91
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	7.295,61	14.635,00	12.279,20	2.355,80
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.849,09	0,00	2.006,43	-2.006,43
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	154,00	3.195,00	3.465,35	-270,35
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.401,31	1.445,00	4.610,79	-3.165,79
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	1.000,00	3.555,30	-2.555,30
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	22.599,61	23.990,00	24.448,29	-458,29
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	11.735,20	0,00	0,00	0,00
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-6.468,80	-17.550,00	-17.801,95	251,95
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-6.464,70	-5.995,00	-5.590,85	-404,15
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.617,57	125.725,00	128.124,61	-2.399,61

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 12201 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	867,88	2.000,00	1.017,23	982,77
		60510000 Strom	614,86	450,00	274,58	175,42
		60520000 Gas	644,41	500,00	753,48	-253,48
		60560000 Wasser	232,60	200,00	50,08	149,92
		60570000 Abwasser	280,60	200,00	73,05	126,95
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	129,86	200,00	351,87	-151,87
		61390000 Sonstige weitere Fremdleistungen	10.732,09	8.950,00	9.662,07	-712,07
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	200,00	94,25	105,75
		61660000 Wartungskosten	2.317,75	3.000,00	3.084,83	-84,83
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	0,00	100,00	20,83	79,17
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	105,00	0,00	0,00	0,00
		61790100 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Einwohnerwesen -	14.987,39	15.700,00	16.246,53	-546,53
		61790200 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Personalausweise -	21.359,86	22.000,00	23.271,59	-1.271,59
		61790300 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten - Reisepässe -	21.185,98	23.000,00	20.419,07	2.580,93
		61790400 Andere sonstige Aufwendungen f- Kosten ruhender und fließender Verkehr -	42.287,93	35.000,00	34.065,51	934,49
		61790500 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Sonstige Ordnungsmaßnahmen -	0,00	500,00	142,80	357,20
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	1.500,00	5.000,00	-3.500,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	123,50	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	491,35	200,00	270,97	-70,97
		68200000 Porto und Versandkosten	3.041,59	2.575,00	3.855,63	-1.280,63
		68500000 Reisekosten	4.236,75	1.800,00	2.959,44	-1.159,44
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	487,17	0,00	0,00	0,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	5.086,00	7.000,00	5.926,80	1.073,20
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	0,00	50,00	0,00	50,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	405,00	600,00	584,00	16,00
14.	66	Abschreibungen	3.231,32	2.337,00	2.336,37	0,63
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	710,80	237,00	236,93	0,07
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.520,52	2.100,00	2.099,44	0,56
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.733,00	8.250,00	8.040,88	209,12
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	5.733,00	8.050,00	8.031,80	18,20
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	200,00	9,08	190,92
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.756,07	22.600,00	20.000,00	2.600,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	31.756,07	22.600,00	20.000,00	2.600,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**346.640,10**	**429.062,00**	**400.169,54**	**28.892,46**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-186.604,25**	**-270.062,00**	**-213.387,84**	**-56.674,16**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12201**	**Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-186.604,25**	**-270.062,00**	**-213.387,84**	**-56.674,16**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-186.604,25**	**-270.062,00**	**-213.387,84**	**-56.674,16**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	403,56	170,00	379,61	-209,61
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	403,56	170,00	379,61	-209,61
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-403,56**	**-170,00**	**-379,61**	**209,61**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-187.007,81**	**-270.232,00**	**-213.767,45**	**-56.464,55**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12205**	**Personenstandswesen**

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	360,00	500,00	710,00	-210,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	360,00	500,00	710,00	-210,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.898,00	8.000,00	8.122,50	-122,50
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	7.898,00	8.000,00	8.122,50	-122,50
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**8.258,00**	**8.500,00**	**8.832,50**	**-332,50**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	40.004,91	14.175,00	20.454,57	-6.279,57
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	23.496,50	7.820,00	10.068,80	-2.248,80
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	1.822,57	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	7.497,96	3.800,00	7.487,25	-3.687,25
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	5.045,62	1.535,00	2.166,64	-631,64
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	2.126,26	670,00	681,88	-11,88
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	16,00	350,00	50,00	300,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	-722,77	20.935,00	20.544,56	390,44
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	2.421,38	2.635,00	2.628,63	6,37
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.589,10	16.145,00	16.114,15	30,85
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-2.488,00	-1.595,00	-1.710,75	115,75
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	146,60	4.455,00	4.171,28	283,72
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-2.391,85	-705,00	-658,75	-46,25
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.783,76	13.610,00	11.697,29	1.912,71
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	36,56	400,00	0,00	400,00
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	490,36	250,00	770,57	-520,57
		61660000 Wartungskosten	2.899,63	2.800,00	2.921,71	-121,71
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.544,43	4.200,00	4.230,29	-30,29
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.467,86	1.500,00	1.588,11	-88,11
		68500000 Reisekosten	131,19	1.300,00	1.073,54	226,46
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	53,73	3.000,00	953,07	2.046,93
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	160,00	160,00	160,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12205**	**Personenstandswesen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**49.065,90**	**48.720,00**	**52.696,42**	**-3.976,42**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-40.807,90**	**-40.220,00**	**-43.863,92**	**3.643,92**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-40.807,90**	**-40.220,00**	**-43.863,92**	**3.643,92**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-40.807,90**	**-40.220,00**	**-43.863,92**	**3.643,92**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-40.807,90**	**-40.220,00**	**-43.863,92**	**3.643,92**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12601**	**Aufgaben des Brandschutzes**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.515,31	10.200,00	7.106,62	3.093,38
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	200,00	200,00	0,00	200,00
		51107000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Feuerwehreinsätze -	4.315,31	10.000,00	7.106,62	2.893,38
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	405,00	120,00	10.881,22	-10.761,22
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	405,00	120,00	10.881,22	-10.761,22
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	20.408,93	20.404,00	21.256,91	-852,91
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	20.408,93	20.404,00	21.256,91	-852,91
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.424,77	0,00	0,86	-0,86
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	6.424,77	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,86	-0,86
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**31.754,01**	**30.724,00**	**39.245,61**	**-8.521,61**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.432,64	7.400,00	2.744,76	4.655,24
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	2.432,64	4.000,00	2.744,76	1.255,24
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.099,02	153.385,00	157.131,70	-3.746,70
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	496,33	600,00	9,80	590,20
		60510000 Strom	12.046,42	9.500,00	12.261,18	-2.761,18
		60520000 Gas	11.270,49	10.500,00	8.140,99	2.359,01
		60540000 Heizöl	279,24	500,00	740,38	-240,38
		60550000 Treibstoffe	4.880,31	7.500,00	5.407,08	2.092,92
		60560000 Wasser	615,81	800,00	1.090,76	-290,76
		60570000 Abwasser	715,36	580,00	1.982,95	-1.402,95
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	396,66	900,00	334,96	565,04
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	66,10	0,00	23,76	-23,76
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	8.416,10	14.500,00	14.797,10	-297,10
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	17.852,47	17.000,00	16.235,34	764,66
		60810000 Reinigungsmaterial	151,24	300,00	291,18	8,82
		60820000 Verpflegungskosten	1.693,22	1.000,00	1.528,63	-528,63
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	111,13	2.000,00	1.279,71	720,29
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	2.105,21	3.000,00	1.835,58	1.164,42
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	241,21	1.000,00	3.103,04	-2.103,04
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	10.749,52	16.000,00	14.979,53	1.020,47
		61640000 Instandhaltung von Kfz	18.359,71	15.000,00	12.924,83	2.075,17
		61660000 Wartungskosten	7.605,45	7.500,00	17.940,16	-10.440,16

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 12601 Aufgaben des Brandschutzes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	1.729,08	580,00	1.061,31	-481,31
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	792,47	400,00	566,86	-166,86
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	600,00	-600,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	21.000,00	21.000,00	19.880,00	1.120,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	0,00	20,00	0,00	20,00
		68200000 Porto und Versandkosten	28,97	25,00	74,91	-49,91
		68320000 Telefonkosten	2.935,40	3.500,00	4.419,57	-919,57
		68500000 Reisekosten	0,00	50,00	508,94	-458,94
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	42,84	100,00	42,84	57,16
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	2.905,86	7.000,00	3.621,10	3.378,90
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.457,64	1.920,00	1.585,26	334,74
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	7.760,00	7.760,00	7.760,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	2.394,78	2.650,00	2.103,95	546,05
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
14.	66	Abschreibungen	136.634,25	132.530,00	142.610,87	-10.080,87
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	1.691,49	0,00	1.691,49	-1.691,49
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	82.394,05	81.359,00	81.940,82	-581,82
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	8.999,37	9.037,00	9.108,11	-71,11
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	34.113,51	34.114,00	39.262,08	-5.148,08
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	7.241,00	8.020,00	8.924,70	-904,70
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	2.194,83	0,00	1.683,67	-1.683,67
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.780,79	6.550,00	7.753,26	-1.203,26
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	3.221,96	3.310,00	4.942,42	-1.632,42
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	284,63	1.440,00	1.440,00	0,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	274,20	1.800,00	1.370,84	429,16
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	0,00	60,00
		70300000 Kfz-Steuer	0,00	60,00	0,00	60,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**281.946,70**	**299.925,00**	**310.240,59**	**-10.315,59**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-250.192,69**	**-269.201,00**	**-270.994,98**	**1.793,98**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.802,62	3.646,00	3.645,60	0,40
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	3.802,62	3.646,00	3.645,60	0,40
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-3.802,62**	**-3.646,00**	**-3.645,60**	**-0,40**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-253.995,31**	**-272.847,00**	**-274.640,58**	**1.793,58**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	456,45	-456,45
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	456,45	-456,45
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**5.000,00**	**-456,45**	**5.456,45**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-253.995,31**	**-267.847,00**	**-275.097,03**	**7.250,03**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12601**	**Aufgaben des Brandschutzes**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	117,13	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	117,13	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.159,10	19.174,00	11.924,99	7.249,01
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	11.864,67	18.960,00	11.160,66	7.799,34
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	294,43	214,00	764,33	-550,33
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-12.041,97**	**-19.174,00**	**-11.924,99**	**-7.249,01**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-266.037,28**	**-287.021,00**	**-287.022,02**	**1,02**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**12601**	**Aufgaben des Brandschutzes**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	103.084,00	0,00	103.084,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	103.084,00	0,00	103.084,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	800,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	800,00	5.000,00	0,00	5.000,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**800,00**	**108.084,00**	**0,00**	**108.084,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	22.875,82	434.215,00	288.208,92	146.006,08
	84081200 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV	7.612,61	30.715,00	0,00	30.715,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.257,54	0,00	8.279,27	-8.279,27
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	272,45	20.000,00	1.285,20	18.714,80
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	8.000,75	379.500,00	276.874,62	102.625,38
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	2.732,47	4.000,00	1.769,83	2.230,17
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**22.875,82**	**434.215,00**	**288.208,92**	**146.006,08**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-22.075,82**	**-326.131,00**	**-288.208,92**	**-37.922,08**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen
Produktgruppe	**35101**	**Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.935,41	-2.935,41
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	2.935,41	-2.935,41
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**2.935,41**	**-2.935,41**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.996,54	6.415,00	12.635,04	-6.220,04
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	9.398,62	5.005,00	9.535,47	-4.530,47
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	729,03	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	2.018,35	980,00	2.394,82	-1.414,82
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	850,54	430,00	704,75	-274,75
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	300,00	0,00	3.135,41	-3.135,41
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	300,00	0,00	3.135,41	-3.135,41
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**13.296,54**	**6.415,00**	**15.770,45**	**-9.355,45**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-13.296,54**	**-6.415,00**	**-12.835,04**	**6.420,04**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-13.296,54**	**-6.415,00**	**-12.835,04**	**6.420,04**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-13.296,54**	**-6.415,00**	**-12.835,04**	**6.420,04**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-13.296,54**	**-6.415,00**	**-12.835,04**	**6.420,04**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen
Produktgruppe	**35102**	**Soziale Einrichtungen für Senioren**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.510,00	1.800,00	1.510,00	290,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	1.510,00	1.500,00	1.510,00	-10,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	300,00	0,00	300,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.364,30	15.000,00	1.068,70	13.931,30
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	15.364,30	15.000,00	1.068,70	13.931,30
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	5.555,56	5.555,00	5.555,55	-0,55
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.555,56	5.555,00	5.555,55	-0,55
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**22.429,86**	**22.355,00**	**8.134,25**	**14.220,75**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	3.565,00	0,00	3.565,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	2.780,00	0,00	2.780,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	545,00	0,00	545,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	240,00	0,00	240,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.722,87	35.470,00	10.873,73	24.596,27
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
		60510000 Strom	384,67	450,00	425,26	24,74
		60520000 Gas	303,26	300,00	596,06	-296,06
		60560000 Wasser	87,11	70,00	63,56	6,44
		60570000 Abwasser	83,40	85,00	132,81	-47,81
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	150,00	0,00	150,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	4.778,24	600,00	609,46	-9,46
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	24,99	100,00	64,16	35,84
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	179,62	100,00	187,20	-87,20
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	500,00	0,00	500,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	490,00	700,00	585,40	114,60
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	18.164,91	20.000,00	3.898,55	16.101,45
		68320000 Telefonkosten	879,29	650,00	696,68	-46,68
		68500000 Reisekosten	146,62	150,00	114,89	35,11
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	2.125,76	3.000,00	3.424,70	-424,70
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	75,00	115,00	75,00	40,00
14.	66	Abschreibungen	7.222,38	7.139,00	7.138,23	0,77
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	6.977,40	6.978,00	6.977,40	0,60

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen
Produktgruppe	**35102**	**Soziale Einrichtungen für Senioren**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	60,00	60,00	60,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	100,83	101,00	100,83	0,17
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	84,15	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**36.445,25**	**47.674,00**	**19.511,96**	**28.162,04**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-14.015,39**	**-25.319,00**	**-11.377,71**	**-13.941,29**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-14.015,39**	**-25.319,00**	**-11.377,71**	**-13.941,29**
25.	59	Außerordentliche Erträge	150,00	0,00	300,00	-300,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	150,00	0,00	300,00	-300,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**150,00**	**0,00**	**300,00**	**-300,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-13.865,39**	**-25.319,00**	**-11.077,71**	**-14.241,29**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.842,72	7.150,00	4.555,37	2.594,63
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.842,72	7.150,00	4.555,37	2.594,63
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-4.842,72**	**-7.150,00**	**-4.555,37**	**-2.594,63**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-18.708,11**	**-32.469,00**	**-15.633,08**	**-16.835,92**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen
Produktgruppe	**35102**	**Soziale Einrichtungen für Senioren**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	5.555,56	0,00	5.555,56	-5.555,56
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	5.555,56	0,00	5.555,56	-5.555,56
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**5.555,56**	**0,00**	**5.555,56**	**-5.555,56**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	432,10	500,00	627,28	-127,28
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	627,28	-627,28
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	267,99	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	164,11	500,00	0,00	500,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**432,10**	**500,00**	**627,28**	**-127,28**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**5.123,46**	**-500,00**	**4.928,28**	**-5.428,28**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	52	Wohnbauförderung
Produktgruppe	**52201**	**Wohnbauförderung, Wohnraumversorgung**

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	3,25	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	3,25	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**3,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-3,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21.	56-57	Finanzerträge	1.821,14	1.861,00	1.348,37	512,63
		57580300 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Baugenossenschaft Langgöns	1.330,95	1.330,00	1.300,89	29,11
		57580400 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	490,19	531,00	47,48	483,52
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**1.821,14**	**1.861,00**	**1.348,37**	**512,63**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**1.817,89**	**1.861,00**	**1.348,37**	**512,63**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**1.817,89**	**1.861,00**	**1.348,37**	**512,63**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**1.817,89**	**1.861,00**	**1.348,37**	**512,63**

Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	52	Wohnbauförderung
Produktgruppe	**52201**	**Wohnbauförderung, Wohnraumversorgung**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.451,59	6.113,00	6.098,95	14,05
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	5.451,59	6.113,00	6.098,95	14,05
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**5.451,59**	**6.113,00**	**6.098,95**	**14,05**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**5.451,59**	**6.113,00**	**6.098,95**	**14,05**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Touristmus
51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	456.236,72	474.700,00	459.178,06	15.521,94
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	92.080,22	106.800,00	100.436,16	6.363,84
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	8.527,50	7.500,00	8.727,50	-1.227,50
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	23.922,52	6.700,00	3.482,50	3.217,50
		50600190 Umsätze aus Handelswaren (19 %)	523,69	700,00	8,07	691,93
		50600855 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware zu 19 % -	262.011,95	280.000,00	283.563,88	-3.563,88
		50600856 Erträge aus Holzverkauf - Brenn-/Polterholz zu 7 % -	51.579,80	40.000,00	42.815,34	-2.815,34
		50600857 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware ohne USt - InnergemeinschaftlicherVerkauf	1.450,80	8.000,00	5.701,46	2.298,54
		50601000 Umsatzerlöse aus Handelsware - Forstnebennutzungen -	16.140,24	25.000,00	14.443,15	10.556,85
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.146,97	66.964,00	78.938,68	-11.974,68
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	1.176,00	1.100,00	1.053,75	46,25
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	8.559,13	9.200,00	9.055,74	144,26
		51102000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Reihengräbern	13.760,70	10.000,00	10.040,05	-40,05
		51102500 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren - Urnengräber (Einzel + Wahl) -	20.250,00	19.000,00	19.500,00	-500,00
		51103000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Wahlgräbern -	2.428,50	4.000,00	1.678,30	2.321,70
		51103100 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren --> Auflösung PRAP aus Nutzungsrechten an Gräbern	23.197,32	8.664,00	24.014,58	-15.350,58
		51104000 Sonstige Benutzungsgebühren u.a. Nutzung Friedhofskapelle, Kühlraum usw.	15.435,00	14.000,00	12.973,00	1.027,00
		51105000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Sonstiges -	200,00	1.000,00	15,00	985,00
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	140,32	0,00	608,26	-608,26
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	93.342,75	48.004,00	64.928,57	-16.924,57
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	806,62	829,00	806,62	22,38
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	7.100,00	7.100,00	7.135,00	-35,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	75.579,98	25.000,00	39.497,53	-14.497,53
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	9.519,15	14.400,00	17.152,42	-2.752,42
		54880019 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen - USt 19 % -	337,00	675,00	337,00	338,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	25.350,88	25.705,00	25.244,88	460,12
		55919000 Sonstige steuerähnliche Abgaben (nicht zweckgebunden)	18.208,02	18.560,00	18.102,02	457,98
		55919010 Jagdpacht aus Eigenjagdbezirken	7.142,86	7.145,00	7.142,86	2,14
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.838,00	471.811,00	22.739,80	449.071,20
		54103900 Andere sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	5.900,00	7.728,80	-1.828,80
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	0,00	5.660,00	3.497,00	2.163,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	8.820,00	0,00	8.820,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	3.838,00	451.431,00	11.514,00	439.917,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	422.146,50	414.944,00	428.817,70	-13.873,70

Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	131.691,60	129.933,00	140.420,85	-10.487,85
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	15.310,63	15.309,00	15.310,65	-1,65
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	269.839,60	268.502,00	270.255,72	-1.753,72
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	5.304,67	1.200,00	2.830,48	-1.630,48
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	54.455,01	29.275,00	23.940,87	5.334,13
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	52,50	190,00	0,00	190,00
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	1.498,97	1.500,00	2.906,81	-1.406,81
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	22.739,23	17.500,00	8.674,57	8.825,43
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	8.617,56	500,00	11.917,45	-11.417,45
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	21.246,75	9.585,00	142,04	9.442,96
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	300,00	0,00	300,00	-300,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**1.140.516,83**	**1.531.403,00**	**1.103.788,56**	**427.614,44**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.273.386,30	1.370.240,00	1.219.782,72	150.457,28
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	887.952,73	936.290,00	844.723,36	91.566,64
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	62.671,20	61.600,00	61.937,51	-337,51
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	27.097,16	46.705,00	28.632,47	18.072,53
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.160,00	0,00	2.160,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	190.817,53	204.350,00	184.236,01	20.113,99
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	16.480,17	19.765,00	15.788,61	3.976,39
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	85.917,89	93.660,00	75.108,97	18.551,03
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.431,90	0,00	1.648,42	-1.648,42
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	176,00	3.910,00	7.198,27	-3.288,27
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	127,83	-127,83
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	596,06	600,00	381,27	218,73
		65910000 Sonstige Personalaufwendungen	245,66	1.200,00	0,00	1.200,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.026,72	63.590,00	63.444,16	145,84
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	25.983,41	29.375,00	29.714,46	-339,46
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	8.905,25	27.070,00	27.144,35	-74,35
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-995,20	-640,00	-684,30	44,30
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	101,01	8.070,00	7.533,15	536,85
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-967,75	-285,00	-263,50	-21,50
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.115.234,06	1.205.181,00	1.122.717,43	82.463,57
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	532,67	1.200,00	547,49	652,51
		60510000 Strom	89.369,26	98.380,00	101.954,05	-3.574,05
		60520000 Gas	67.176,77	68.840,00	58.975,66	9.864,34
		60550000 Treibstoffe	21.392,37	26.830,00	23.120,53	3.709,47
		60560000 Wasser	15.438,33	16.230,00	17.357,50	-1.127,50
		60570000 Abwasser	248.651,32	222.745,00	225.170,58	-2.425,58
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	8.064,19	5.350,00	8.039,43	-2.689,43
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	79,83	550,00	0,00	550,00

Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	22.964,38	22.650,00	23.588,10	-938,10
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	4.762,25	12.100,00	727,61	11.372,39
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	3.920,81	4.000,00	5.315,35	-1.315,35
		60650200 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenbeschilderung -	4.489,41	5.000,00	5.758,66	-758,66
		60650300 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Brückenunterhaltung -	724,61	500,00	0,00	500,00
		60650500 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Bruchsteinmauerunterhaltung-	0,00	500,00	0,00	500,00
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	5.291,42	3.900,00	5.065,52	-1.165,52
		60810000 Reinigungsmaterial	19.387,83	18.750,00	21.017,11	-2.267,11
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	19.712,96	15.140,00	23.168,02	-8.028,02
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	144.571,76	161.610,00	109.427,30	52.182,70
		61001000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	7.898,69	10.000,00	21,00	9.979,00
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Hkto. 6781)	179,62	250,00	217,35	32,65
		61390100 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Beförsterungskostenbeitrag gemäß § 43 Hess. Forstgesetz	75.882,32	76.555,00	75.882,32	672,68
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	11.450,94	19.100,00	27.465,58	-8.365,58
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	12.036,58	5.750,00	2.617,17	3.132,83
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.391,85	4.850,00	16.869,46	-12.019,46
		61640000 Instandhaltung von Kfz	48.590,96	63.500,00	76.658,14	-13.158,14
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	43.388,27	65.500,00	45.743,69	19.756,31
		61650100 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Straßenunterhaltung	26.227,91	15.000,00	19.536,88	-4.536,88
		61650300 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Brückenunterhaltung	121,98	3.000,00	542,64	2.457,36
		61660000 Wartungskosten	17.249,56	14.755,00	16.940,53	-2.185,53
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	20.517,93	23.400,00	32.112,94	-8.712,94
		61720000 Beleuchtungs-Contracting	72.594,48	73.000,00	73.029,48	-29,48
		61721000 Beleuchtungs-Contracting EAM Gebiet	0,00	9.010,00	8.999,36	10,64
		61730000 Fremdreinigung	5.506,73	6.900,00	9.306,61	-2.406,61
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.092,74	15.500,00	8.615,81	6.884,19
		67100000 Leasing	0,00	3.420,00	3.254,30	165,70
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	390,00	0,00	390,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	46.673,13	66.000,00	35.879,38	30.120,62
		67790100 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen --> Dorferneuerungsmaßnahme	3.881,76	6.000,00	4.188,80	1.811,20
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	838,82	700,00	271,20	428,80
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	6.579,88	8.500,00	7.144,46	1.355,54
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.296,56	1.390,00	1.209,84	180,16
		68320000 Telefonkosten	2.088,56	2.000,00	1.512,28	487,72
		68500000 Reisekosten	2.049,39	2.780,00	2.836,19	-56,19
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	900,00	1.000,00	900,00	100,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	4.100,94	2.400,00	1.567,22	832,78

Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	9.601,00	9.716,00	10.568,50	-852,50
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	7.512,50	7.520,00	7.512,50	7,50
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	577,91	600,00	577,91	22,09
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	979,68	915,00	1.013,14	-98,14
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	493,20	505,00	489,84	15,16
14.	66	Abschreibungen	914.775,58	852.556,00	922.732,40	-70.176,40
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	47.880,41	30.648,00	57.307,30	-26.659,30
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	773.791,50	762.595,00	775.107,10	-12.512,10
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	38.002,01	8.177,00	36.632,33	-28.455,33
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	8.361,76	8.716,00	7.952,50	763,50
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	38.298,51	36.373,00	36.732,73	-359,73
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	5.833,91	6.047,00	5.486,23	560,77
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	2.607,08	0,00	3.514,19	-3.514,19
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,40	0,00	0,02	-0,02
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.343,48	17.810,00	18.544,65	-734,65
		71080000 Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	0,00	3.410,00	497,00	2.913,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	2.343,48	14.400,00	18.047,65	-3.647,65
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.713,00	35.582,00	35.582,00	0,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	35.713,00	35.582,00	35.582,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.095,67	6.197,00	6.257,46	-60,46
		70200000 Grundsteuer	4.055,70	4.057,00	4.072,86	-15,86
		70300000 Kfz-Steuer	2.039,97	2.140,00	2.184,60	-44,60
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**3.380.574,81**	**3.551.156,00**	**3.389.060,82**	**162.095,18**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-2.240.057,98**	**-2.019.753,00**	**-2.285.272,26**	**265.519,26**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	157,05	191,00	191,00	0,00
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	157,05	191,00	191,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-157,05**	**-191,00**	**-191,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-2.240.215,03**	**-2.019.944,00**	**-2.285.463,26**	**265.519,26**
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.335,20	5.450,00	700,00	4.750,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	150,00	450,00	200,00	250,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	1.020,00	5.000,00	500,00	4.500,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	165,20	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	98.616,80	0,00	127,35	-127,35
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	2.155,20	0,00	127,35	-127,35
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	96.461,60	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**-97.281,60**	**5.450,00**	**572,65**	**4.877,35**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-2.337.496,63**	**-2.014.494,00**	**-2.284.890,61**	**270.396,61**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	747.171,11	766.881,00	716.187,49	50.693,51

Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Touristmus
51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		98010000 Erträge der ILB aus Personlaufwand	666.762,40	701.020,00	627.198,80	73.821,20
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	80.408,71	65.861,00	88.988,69	-23.127,69
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	566.516,74	579.159,00	540.261,81	38.897,19
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	469.905,66	522.230,00	442.022,94	80.207,06
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	96.611,08	56.929,00	98.238,87	-41.309,87
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**180.654,37**	**187.722,00**	**175.925,68**	**11.796,32**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-2.156.842,26**	**-1.826.772,00**	**-2.108.964,93**	**282.192,93**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Touristmus
51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	212.668,68	752.845,00	276.519,35	476.325,65
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	9.402,84	196.800,00	14.520,84	182.279,16
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	9.815,12	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	57.000,00	21.600,00	0,00	21.600,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	136.450,72	525.445,00	261.998,51	263.446,49
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.020,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	1.020,00	5.000,00	0,00	5.000,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**213.688,68**	**757.845,00**	**276.519,35**	**481.325,65**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	286.693,61	1.477.568,00	662.551,75	815.016,25
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	0,00	5.000,00	1.963,44	3.036,56
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	30.127,76	294.700,00	236,45	294.463,55
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	96.965,07	88.000,00	4.618,99	83.381,01
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	135.466,03	1.066.768,00	629.275,23	437.492,77
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	18.486,62	18.000,00	23.326,36	-5.326,36
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	2.648,13	5.100,00	3.131,28	1.968,72
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**286.693,61**	**1.477.568,00**	**662.551,75**	**815.016,25**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-73.004,93**	**-719.723,00**	**-386.032,40**	**-333.690,60**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	**42401**	**Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.187,30	61.500,00	60.284,25	1.215,75
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	56.187,30	61.500,00	60.284,25	1.215,75
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	150,00	880,00	-730,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	300,00	150,00	300,00	-150,00
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	0,00	580,00	-580,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.174,00	2.500,00	3.800,38	-1.300,38
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.174,00	2.500,00	3.800,38	-1.300,38
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	439.901,00	0,00	439.901,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	439.901,00	0,00	439.901,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	31.910,58	31.910,00	31.910,59	-0,59
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	30.565,56	30.565,00	30.565,57	-0,57
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	1.345,02	1.345,00	1.345,02	-0,02
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	54,23	0,00	1.233,21	-1.233,21
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	54,23	0,00	8,40	-8,40
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	1.224,81	-1.224,81
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**90.626,11**	**535.961,00**	**98.108,43**	**437.852,57**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	106.962,89	109.400,00	111.972,25	-2.572,25
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	77.517,50	79.820,00	81.423,06	-1.603,06
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	5.829,69	5.595,00	5.794,83	-199,83
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	16.890,39	16.650,00	17.669,13	-1.019,13
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	6.725,31	7.235,00	7.085,23	149,77
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	0,00	100,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.234,17	217.980,00	214.298,12	3.681,88
		60510000 Strom	49.456,96	51.500,00	56.491,47	-4.991,47
		60520000 Gas	61.121,48	63.000,00	52.391,03	10.608,97
		60560000 Wasser	12.004,34	12.000,00	11.026,36	973,64
		60570000 Abwasser	7.141,00	7.000,00	9.270,93	-2.270,93
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	2.968,79	2.200,00	3.103,42	-903,42
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	9,99	300,00	0,00	300,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	10.878,06	8.000,00	7.363,15	636,85
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	52,13	200,00	369,58	-169,58
		60810000 Reinigungsmaterial	18.295,55	18.000,00	20.297,78	-2.297,78
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	5.827,70	8.000,00	16.119,11	-8.119,11
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	4.863,82	3.000,00	565,96	2.434,04
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	269,30	1.000,00	11.923,74	-10.923,74

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
Produktbereich 42 Sportförderung
Produktgruppe 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		61640000 Instandhaltung von Kfz	2.709,60	2.000,00	1.947,61	52,39
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	555,26	14.000,00	176,91	13.823,09
		61660000 Wartungskosten	8.688,27	8.700,00	9.623,27	-923,27
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	3.474,57	3.900,00	4.276,77	-376,77
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	67,82	7.000,00	693,78	6.306,22
		68320000 Telefonkosten	466,27	600,00	472,65	127,35
		68500000 Reisekosten	596,83	700,00	790,30	-90,30
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	6.607,93	6.700,00	7.215,80	-515,80
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	178,50	180,00	178,50	1,50
14.	66	Abschreibungen	209.172,22	189.780,00	216.638,86	-26.858,86
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	47.872,23	30.549,00	57.209,13	-26.660,13
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	151.741,76	151.609,00	151.608,66	0,34
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	7.663,38	5.740,00	5.739,44	0,56
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	352,97	340,00	339,28	0,72
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	1.541,88	1.542,00	1.541,90	0,10
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	200,45	-200,45
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	82,68	83,00	82,68	0,32
		70200000 Grundsteuer	82,68	83,00	82,68	0,32
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**512.451,96**	**517.243,00**	**542.991,91**	**-25.748,91**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-421.825,85**	**18.718,00**	**-444.883,48**	**463.601,48**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-421.825,85**	**18.718,00**	**-444.883,48**	**463.601,48**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**-1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-421.826,85**	**18.718,00**	**-444.883,48**	**463.601,48**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	9.963,62	14.571,00	11.414,58	3.156,42
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	9.963,62	14.571,00	11.414,58	3.156,42
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	52.406,29	53.670,00	44.573,40	9.096,60
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	26.070,00	53.670,00	24.523,09	29.146,91
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	26.336,29	0,00	20.050,31	-20.050,31
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-42.442,67**	**-39.099,00**	**-33.158,82**	**-5.940,18**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-464.269,52**	**-20.381,00**	**-478.042,30**	**457.661,30**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	**42401**	**Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	18.224,84	0,00	8.409,72	-8.409,72
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	8.409,72	0,00	8.409,72	-8.409,72
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	9.815,12	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**18.224,84**	**0,00**	**8.409,72**	**-8.409,72**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	12.841,16	12.400,00	200,45	12.199,55
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.815,12	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	26,04	4.000,00	0,00	4.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	400,00	200,45	199,55
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**12.841,16**	**12.400,00**	**200,45**	**12.199,55**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**5.383,68**	**-12.400,00**	**8.209,27**	**-20.609,27**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	**51101**	**Städtebauliche Planung**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	5.900,00	7.728,80	-1.828,80
		54103900 Andere sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	5.900,00	7.728,80	-1.828,80
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	848,54	848,00	848,53	-0,53
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	848,54	848,00	848,53	-0,53
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**848,54**	**6.748,00**	**8.577,33**	**-1.829,33**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.386,15	21.000,00	11.318,85	9.681,15
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	23.504,39	15.000,00	7.130,05	7.869,95
		67790100 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen --> Dorferneuerungsmaßnahme	3.881,76	6.000,00	4.188,80	1.811,20
14.	66	Abschreibungen	4.557,74	4.558,00	4.558,93	-0,93
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	4.557,74	4.558,00	4.558,93	-0,93
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**31.943,89**	**25.558,00**	**15.877,78**	**9.680,22**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-31.095,35**	**-18.810,00**	**-7.300,45**	**-11.509,55**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-31.095,35**	**-18.810,00**	**-7.300,45**	**-11.509,55**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	96.461,60	0,00	0,00	0,00
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	96.461,60	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**-96.461,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-127.556,95**	**-18.810,00**	**-7.300,45**	**-11.509,55**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	**51101**	**Städtebauliche Planung**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-127.556,95**	**-18.810,00**	**-7.300,45**	**-11.509,55**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	**52301**	**Denkmalschutz, -pflege**

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142,20	1.000,00	35,54	964,46
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	142,20	1.000,00	35,54	964,46
14.	66	Abschreibungen	4.690,99	4.691,00	4.691,00	0,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	4.690,99	4.691,00	4.691,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**4.833,19**	**5.691,00**	**4.726,54**	**964,46**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-4.833,19**	**-5.691,00**	**-4.726,54**	**-964,46**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-4.833,19**	**-5.691,00**	**-4.726,54**	**-964,46**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-4.833,19**	**-5.691,00**	**-4.726,54**	**-964,46**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-4.833,19**	**-5.691,00**	**-4.726,54**	**-964,46**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54101**	**Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.225,69	1.200,00	1.156,39	43,61
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	1.225,69	1.200,00	1.156,39	43,61
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.533,05	5.500,00	6.751,98	-1.251,98
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	5.533,05	5.500,00	6.751,98	-1.251,98
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	387.007,06	379.807,00	387.864,60	-8.057,60
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	98.944,17	97.187,00	101.973,42	-4.786,42
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	13.414,62	13.414,00	13.414,65	-0,65
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	269.839,60	268.502,00	270.255,72	-1.753,72
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	4.808,67	704,00	2.220,81	-1.516,81
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.605,04	500,00	10.692,64	-10.192,64
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	5.605,04	500,00	10.692,64	-10.192,64
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**399.370,84**	**387.007,00**	**406.465,61**	**-19.458,61**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	387.542,24	381.410,00	370.740,14	10.669,86
		60510000 Strom	24.454,52	30.000,00	26.939,17	3.060,83
		60550000 Treibstoffe	338,15	500,00	0,00	500,00
		60570000 Abwasser	240.929,12	215.000,00	212.822,55	2.177,45
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	994,65	1.500,00	2.168,47	-668,47
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	3.920,81	4.000,00	5.315,35	-1.315,35
		60650200 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenbeschilderung -	4.489,41	5.000,00	5.758,66	-758,66
		60650300 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Brückenunterhaltung -	724,61	500,00	0,00	500,00
		60650500 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Bruchsteinmauerunterhaltung-	0,00	500,00	0,00	500,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	334,99	700,00	1.911,43	-1.211,43
		61640000 Instandhaltung von Kfz	2.387,25	3.000,00	200,51	2.799,49
		61650100 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Straßenunterhaltung	26.227,91	15.000,00	19.536,88	-4.536,88
		61650300 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Brückenunterhaltung	121,98	3.000,00	542,64	2.457,36
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	1.424,04	1.500,00	3.059,65	-1.559,65
		61720000 Beleuchtungs-Contracting	72.594,48	73.000,00	73.029,48	-29,48
		61721000 Beleuchtungs-Contracting EAM Gebiet	0,00	9.010,00	8.999,36	10,64
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.568,80	6.700,00	6.568,80	131,20
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	2.031,52	12.500,00	3.887,19	8.612,81

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54101**	**Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
14.	66	Abschreibungen	591.369,08	552.769,00	593.799,95	-41.030,95
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	8,18	99,00	98,17	0,83
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	563.456,40	552.670,00	565.242,98	-12.572,98
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	27.904,50	0,00	28.458,78	-28.458,78
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,02	-0,02
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**978.911,32**	**934.179,00**	**964.540,09**	**-30.361,09**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-579.540,48**	**-547.172,00**	**-558.074,48**	**10.902,48**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	157,05	191,00	191,00	0,00
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	157,05	191,00	191,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**-157,05**	**-191,00**	**-191,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-579.697,53**	**-547.363,00**	**-558.265,48**	**10.902,48**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-579.697,53**	**-547.363,00**	**-558.265,48**	**10.902,48**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	55.933,46	69.590,00	52.614,55	16.975,45
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	55.933,46	69.590,00	52.614,55	16.975,45
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-55.933,46**	**-69.590,00**	**-52.614,55**	**-16.975,45**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-635.630,99**	**-616.953,00**	**-610.880,03**	**-6.072,97**

Erläuterungen zu 11. Personalaufwendungen

54101 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) und zu den zugehörigen Konten bis ...-6470:

Wegen der Buchung der anteiligen Bauhofentgelte als Interne Leistungsverrechnung wird an dieser Stelle im Jahresrechnungs-Ergebnis kein Wert ausgewiesen.

In der Gesamtsumme dieser Produktkonten befindet sich daher ein Ergebniswert beim Produktkonto 54101-9805.

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54101**	**Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	137.443,84	543.945,00	265.009,63	278.935,37
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	993,12	0,00	6.111,12	-6.111,12
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	21.600,00	0,00	21.600,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	136.450,72	522.345,00	258.898,51	263.446,49
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**137.443,84**	**543.945,00**	**265.009,63**	**278.935,37**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	202.166,96	1.060.568,00	591.593,37	468.974,63
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	1.963,44	-1.963,44
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	236,45	-236,45
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	96.965,07	65.000,00	4.618,99	60.381,01
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	105.201,89	995.568,00	584.774,49	410.793,51
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**202.166,96**	**1.060.568,00**	**591.593,37**	**468.974,63**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-64.723,12**	**-516.623,00**	**-326.583,74**	**-190.039,26**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54501**	**Straßenreinigung und Winterdienst**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.759,00	3.600,00	3.482,50	117,50
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	3.759,00	3.600,00	3.482,50	117,50
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61,88	0,00	0,00	0,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	61,88	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.100,00	7.100,00	7.288,50	-188,50
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	7.100,00	7.100,00	7.135,00	-35,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	153,50	-153,50
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**10.920,88**	**10.700,00**	**10.771,00**	**-71,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.450,50	5.165,00	7.095,73	-1.930,73
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.542,28	3.775,00	5.230,11	-1.455,11
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	235,00	0,00	235,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	707,79	790,00	1.454,43	-664,43
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	200,43	365,00	411,19	-46,19
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.170,77	30.260,00	34.440,70	-4.180,70
		60550000 Treibstoffe	251,61	2.000,00	0,00	2.000,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	350,54	250,00	745,51	-495,51
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	17.449,07	10.000,00	18.697,54	-8.697,54
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Hkto. 6781)	179,62	250,00	217,35	32,65
		61640000 Instandhaltung von Kfz	1.235,40	2.500,00	355,91	2.144,09
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	5.874,30	8.000,00	4.787,08	3.212,92
		61730000 Fremdreinigung	5.506,73	6.900,00	9.306,61	-2.406,61
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	264,00	300,00	271,20	28,80
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	59,50	60,00	59,50	0,50
14.	66	Abschreibungen	734,80	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	734,80	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**35.356,07**	**35.425,00**	**41.536,43**	**-6.111,43**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-24.435,19**	**-24.725,00**	**-30.765,43**	**6.040,43**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54501**	**Straßenreinigung und Winterdienst**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-24.435,19**	**-24.725,00**	**-30.765,43**	**6.040,43**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-24.435,19**	**-24.725,00**	**-30.765,43**	**6.040,43**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	96.854,48	74.270,00	91.107,44	-16.837,44
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	96.854,48	74.270,00	91.107,44	-16.837,44
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-96.854,48**	**-74.270,00**	**-91.107,44**	**16.837,44**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-121.289,67**	**-98.995,00**	**-121.872,87**	**22.877,87**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	734,80	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	734,80	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**734,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-734,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54601**	**Einrichtungen für den ruhenden Verkehr**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	496,00	496,00	609,67	-113,67
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	496,00	496,00	609,67	-113,67
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**496,00**	**496,00**	**609,67**	**-113,67**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**496,00**	**496,00**	**609,67**	**-113,67**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**496,00**	**496,00**	**609,67**	**-113,67**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**496,00**	**496,00**	**609,67**	**-113,67**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**496,00**	**496,00**	**609,67**	**-113,67**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54601**	**Einrichtungen für den ruhenden Verkehr**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	3.100,00	3.100,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	3.100,00	3.100,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**3.100,00**	**3.100,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**3.100,00**	**3.100,00**	**0,00**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54701**	**Einrichtungen und Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	10,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**10,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	534,18	500,00	0,00	500,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	534,18	500,00	0,00	500,00
14.	66	Abschreibungen	498,43	499,00	498,44	0,56
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	498,43	499,00	498,44	0,56
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.108,50	12.000,00	15.677,50	-3.677,50
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	2.108,50	12.000,00	15.677,50	-3.677,50
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**3.141,11**	**12.999,00**	**16.175,94**	**-3.176,94**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-3.131,11**	**-12.999,00**	**-16.175,94**	**3.176,94**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-3.131,11**	**-12.999,00**	**-16.175,94**	**3.176,94**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-3.131,11**	**-12.999,00**	**-16.175,94**	**3.176,94**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	242,14	170,00	227,77	-57,77
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	242,14	170,00	227,77	-57,77
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-242,14**	**-170,00**	**-227,77**	**57,77**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-3.373,25**	**-13.169,00**	**-16.403,71**	**3.234,71**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**54701**	**Einrichtungen und Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	196.800,00	0,00	196.800,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	196.800,00	0,00	196.800,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**196.800,00**	**0,00**	**196.800,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	277.200,00	18.588,98	258.611,02
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	277.200,00	0,00	277.200,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	18.588,98	-18.588,98
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**277.200,00**	**18.588,98**	**258.611,02**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-80.400,00**	**-18.588,98**	**-61.811,02**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55101**	**Planung, Bau und Unterhaltung von Grün- und Freizeitanlagen**

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.481,02	1.500,00	800,77	699,23
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.340,70	1.500,00	772,51	727,49
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	140,32	0,00	28,26	-28,26
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.497,24	1.690,00	2.898,41	-1.208,41
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	52,50	190,00	0,00	190,00
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	1.444,74	1.500,00	2.898,41	-1.398,41
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**2.978,26**	**3.190,00**	**3.699,18**	**-509,18**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.829,15	19.981,00	27.816,03	-7.835,03
		60510000 Strom	2.111,02	2.000,00	3.482,97	-1.482,97
		60550000 Treibstoffe	2.380,19	2.400,00	2.446,29	-46,29
		60560000 Wasser	312,76	400,00	211,21	188,79
		60570000 Abwasser	243,00	170,00	64,29	105,71
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.189,96	1.200,00	1.477,13	-277,13
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	3.351,89	3.500,00	5.123,19	-1.623,19
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	2.445,03	300,00	111,26	188,74
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	114,57	1.000,00	1.527,55	-527,55
		61640000 Instandhaltung von Kfz	6.994,49	3.000,00	3.357,41	-357,41
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	1.764,84	4.000,00	3.163,53	836,47
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	1.910,59	2.000,00	6.839,18	-4.839,18
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	10,81	11,00	12,02	-1,02
14.	66	Abschreibungen	8.249,77	7.685,00	7.820,15	-135,15
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	7.830,01	7.522,00	7.521,88	0,12
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	45,21	46,00	45,20	0,80
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	222,62	117,00	154,07	-37,07
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	151,93	0,00	99,00	-99,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21,96	22,00	39,12	-17,12
		70200000 Grundsteuer	21,96	22,00	39,12	-17,12

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55101**	**Planung, Bau und Unterhaltung von Grün- und Freizeitanlagen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**31.100,88**	**27.688,00**	**35.675,30**	**-7.987,30**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-28.122,62**	**-24.498,00**	**-31.976,12**	**7.478,12**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-28.122,62**	**-24.498,00**	**-31.976,12**	**7.478,12**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-28.122,62**	**-24.498,00**	**-31.976,12**	**7.478,12**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	204.630,95	195.600,00	204.744,91	-9.144,91
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	135.192,72	146.310,00	127.170,80	19.139,20
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	69.438,23	49.290,00	77.574,11	-28.284,11
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-204.630,95**	**-195.600,00**	**-204.744,91**	**9.144,91**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-232.753,57**	**-220.098,00**	**-236.721,03**	**16.623,03**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	151,93	34.000,00	18.125,23	15.874,77
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	17.431,16	12.568,84
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	4.000,00	595,07	3.404,93
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	151,93	0,00	99,00	-99,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**151,93**	**34.000,00**	**18.125,23**	**15.874,77**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-151,93**	**-34.000,00**	**-18.125,23**	**-15.874,77**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55201**	**Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.470,37	700,00	2.650,10	-1.950,10
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	12,06	300,00	0,00	300,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	5.883,49	0,00	2.650,10	-2.650,10
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	574,82	400,00	0,00	400,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.713,00	35.582,00	35.582,00	0,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	35.713,00	35.582,00	35.582,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**42.183,37**	**36.282,00**	**38.232,10**	**-1.950,10**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-42.183,37**	**-36.282,00**	**-38.232,10**	**1.950,10**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-42.183,37**	**-36.282,00**	**-38.232,10**	**1.950,10**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-42.183,37**	**-36.282,00**	**-38.232,10**	**1.950,10**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.429,66	10.270,00	11.692,12	-1.422,12
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	12.429,66	10.270,00	11.692,12	-1.422,12
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-12.429,66**	**-10.270,00**	**-11.692,12**	**1.422,12**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-54.613,03**	**-46.552,00**	**-49.924,22**	**3.372,22**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55201**	**Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**-20.000,00**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55301**	**Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.271,52	56.664,00	68.220,93	-11.556,93
		51102000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Reihengräbern	13.760,70	10.000,00	10.040,05	-40,05
		51102500 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren - Urnengräber (Einzel + Wahl) -	20.250,00	19.000,00	19.500,00	-500,00
		51103000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Wahlgräbern -	2.428,50	4.000,00	1.678,30	2.321,70
		51103100 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren --> Auflösung PRAP aus Nutzungsrechten an Gräbern	23.197,32	8.664,00	24.014,58	-15.350,58
		51104000 Sonstige Benutzungsgebühren u.a. Nutzung Friedhofskapelle, Kühlraum usw.	15.435,00	14.000,00	12.973,00	1.027,00
		51105000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Sonstiges -	200,00	1.000,00	15,00	985,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	806,62	829,00	806,62	22,38
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	806,62	829,00	806,62	22,38
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	1.884,32	1.883,00	1.884,31	-1,31
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.333,33	1.333,00	1.333,33	-0,33
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	550,99	550,00	550,98	-0,98
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	22.739,23	17.500,00	8.674,57	8.825,43
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	22.739,23	17.500,00	8.674,57	8.825,43
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**100.701,69**	**76.876,00**	**79.586,43**	**-2.710,43**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.647,39	21.665,00	5.863,35	15.801,65
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	9.398,62	13.250,00	4.027,47	9.222,53
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	729,03	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,61	3.725,00	-2,12	3.727,12
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	2.018,35	2.620,00	866,62	1.753,38
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	639,24	765,00	665,63	99,37
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	850,54	1.075,00	272,75	802,25
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	11,00	230,00	33,00	197,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	384,76	20.750,00	20.392,75	357,25
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.614,26	1.715,00	1.746,30	-31,30
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	733,45	15.635,00	15.555,50	79,50
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-995,20	-640,00	-684,30	44,30
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	0,00	4.325,00	4.038,75	286,25
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-967,75	-285,00	-263,50	-21,50
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.503,80	70.115,00	54.235,95	15.879,05
		60510000 Strom	8.304,91	10.000,00	9.462,83	537,17
		60560000 Wasser	2.683,45	3.000,00	5.167,46	-2.167,46

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55301**	**Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		60570000 Abwasser	15,80	120,00	1.613,15	-1.493,15
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	3.054,51	1.500,00	3.141,24	-1.641,24
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	150,00	0,00	150,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	498,27	1.500,00	1.080,84	419,16
		60810000 Reinigungsmaterial	23,85	50,00	75,30	-25,30
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	6.977,85	8.000,00	4.840,32	3.159,68
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	2.455,17	7.000,00	3.299,73	3.700,27
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	2.228,02	0,00	0,00	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	500,00	0,00	500,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.478,87	28.000,00	13.219,22	14.780,78
		61660000 Wartungskosten	999,60	1.000,00	1.155,87	-155,87
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	5.927,34	6.000,00	8.262,68	-2.262,68
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.153,11	1.500,00	1.157,63	342,37
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	900,00	1.000,00	900,00	100,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	803,05	795,00	859,68	-64,68
14.	66	Abschreibungen	20.781,39	21.373,00	20.969,48	403,52
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	19.747,06	19.748,00	19.747,04	0,96
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	744,53	745,00	744,53	0,47
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	806,00	0,00	806,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	73,30	74,00	73,31	0,69
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	216,10	0,00	404,60	-404,60
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,40	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**94.317,34**	**133.903,00**	**101.461,53**	**32.441,47**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**6.384,35**	**-57.027,00**	**-21.875,10**	**-35.151,90**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**6.384,35**	**-57.027,00**	**-21.875,10**	**-35.151,90**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**6.384,35**	**-57.027,00**	**-21.875,10**	**-35.151,90**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	69.438,23	49.290,00	77.574,11	-28.284,11
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	69.438,23	49.290,00	77.574,11	-28.284,11
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	108.512,75	123.420,00	102.063,02	21.356,98
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	108.477,02	123.420,00	102.040,33	21.379,67
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	35,73	0,00	22,69	-22,69

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55301**	**Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-39.074,52**	**-74.130,00**	**-24.488,91**	**-49.641,09**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-32.690,17**	**-131.157,00**	**-46.364,01**	**-84.792,99**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	49.048,31	39.000,00	5.004,60	33.995,40
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.312,64	15.000,00	0,00	15.000,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	28.519,57	22.000,00	4.600,00	17.400,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	216,10	2.000,00	404,60	1.595,40
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**49.048,31**	**39.000,00**	**5.004,60**	**33.995,40**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-49.048,31**	**-39.000,00**	**-5.004,60**	**-33.995,40**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55401**	**Natur- und Landschaftspflege**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	21.246,75	9.585,00	0,00	9.585,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	21.246,75	9.585,00	0,00	9.585,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**21.246,75**	**9.585,00**	**0,00**	**9.585,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.835,38	10.433,00	9.063,67	1.369,33
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.880,31	100,00	203,73	-103,73
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	6.125,33	1.500,00	7.460,95	-5.960,95
		61660000 Wartungskosten	54,49	55,00	116,62	-61,62
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	2.000,00	8.000,00	500,00	7.500,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	63,25	63,00	70,37	-7,37
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	712,00	715,00	712,00	3,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**10.835,38**	**10.433,00**	**9.063,67**	**1.369,33**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**10.411,37**	**-848,00**	**-9.063,67**	**8.215,67**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**10.411,37**	**-848,00**	**-9.063,67**	**8.215,67**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**10.411,37**	**-848,00**	**-9.063,67**	**8.215,67**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55401**	**Natur- und Landschaftspflege**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**10.411,37**	**-848,00**	**-9.063,67**	**8.215,67**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.744,57	9.200,00	3.880,60	5.319,40
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.744,57	9.200,00	3.880,60	5.319,40
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**1.744,57**	**9.200,00**	**3.880,60**	**5.319,40**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.744,57**	**-9.200,00**	**-3.880,60**	**-5.319,40**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55501**	**Förderung der Landwirtschaft**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	8.000,00	10.000,00	-2.000,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	8.000,00	10.000,00	-2.000,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**0,00**	**8.000,00**	**10.000,00**	**-2.000,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.333,14	19.700,00	20.191,67	-491,67
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	1.752,66	1.500,00	616,35	883,65
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	200,00	502,34	-302,34
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	5.580,48	18.000,00	19.072,98	-1.072,98
14.	66	Abschreibungen	589,39	590,00	589,39	0,61
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	589,39	590,00	589,39	0,61
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	234,98	2.000,00	1.715,00	285,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	234,98	2.000,00	1.715,00	285,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**8.157,51**	**22.290,00**	**22.496,06**	**-206,06**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-8.157,51**	**-14.290,00**	**-12.496,06**	**-1.793,94**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-8.157,51**	**-14.290,00**	**-12.496,06**	**-1.793,94**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-8.157,51**	**-14.290,00**	**-12.496,06**	**-1.793,94**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.277,74	5.020,00	4.023,91	996,09
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	4.277,74	5.020,00	4.023,91	996,09
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-4.277,74**	**-5.020,00**	**-4.023,91**	**-996,09**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55501**	**Förderung der Landwirtschaft**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-12.435,25**	**-19.310,00**	**-16.519,97**	**-2.790,03**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55502**	**Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)**

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	331.182,79	354.800,00	346.523,83	8.276,17
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00
		50600855 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware zu 19 % -	262.011,95	280.000,00	283.563,88	-3.563,88
		50600856 Erträge aus Holzverkauf - Brenn-/Polterholz zu 7 % -	51.579,80	40.000,00	42.815,34	-2.815,34
		50600857 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware ohne USt - InnergemeinschaftlicherVerkauf	1.450,80	8.000,00	5.701,46	2.298,54
		50601000 Umsatzerlöse aus Handelsware - Forstnebennutzungen -	16.140,24	25.000,00	14.443,15	10.556,85
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46,50	50,00	139,25	-89,25
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	46,50	50,00	139,25	-89,25
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.891,60	2.275,00	1.701,60	573,40
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.554,60	1.600,00	1.364,60	235,40
		54880019 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen - USt 19 % -	337,00	675,00	337,00	338,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	25.350,88	25.705,00	25.244,88	460,12
		55919000 Sonstige steuerähnliche Abgaben (nicht zweckgebunden)	18.208,02	18.560,00	18.102,02	457,98
		55919010 Jagdpacht aus Eigenjagdbezirken	7.142,86	7.145,00	7.142,86	2,14
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	8.820,00	0,00	8.820,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	8.820,00	0,00	8.820,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**358.471,77**	**391.650,00**	**373.609,56**	**18.040,44**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	107.957,59	125.625,00	120.216,90	5.408,10
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	67.504,46	78.670,00	78.286,78	383,22
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	4.823,58	2.910,00	5.050,81	-2.140,81
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	13.884,10	17.295,00	15.458,32	1.836,68
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	15.840,93	19.000,00	15.122,98	3.877,02
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	5.658,86	6.550,00	6.298,01	251,99
		65910000 Sonstige Personalaufwendungen	245,66	1.200,00	0,00	1.200,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.007,37	255.867,00	193.810,92	62.056,08
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	100,00	0,00	100,00
		60520000 Gas	103,99	140,00	98,34	41,66
		60550000 Treibstoffe	1.460,45	1.930,00	1.540,73	389,27
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	35,20	2.100,00	691,40	1.408,60
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	552,50	10.000,00	0,00	10.000,00
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	1.962,08	700,00	1.687,49	-987,49
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	2.263,89	4.940,00	3.968,14	971,86
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	137.593,91	153.610,00	104.586,98	49.023,02

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 55502 Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		61390100 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Beförsterungskostenbeitrag gemäß § 43 Hess. Forstgesetz	75.882,32	76.555,00	75.882,32	672,68
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	395,63	-395,63
		61640000 Instandhaltung von Kfz	1.081,48	3.000,00	2.942,50	57,50
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	390,00	0,00	390,00
		68320000 Telefonkosten	316,50	400,00	289,24	110,76
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	305,00	600,00	225,00	375,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	174,46	172,00	194,10	-22,10
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	430,00	430,00	430,00	0,00
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	577,91	600,00	577,91	22,09
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	267,68	200,00	301,14	-101,14
14.	66	Abschreibungen	4.313,93	4.239,00	4.610,31	-371,31
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	17,05	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	390,01	407,00	406,84	0,16
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	3.831,32	3.832,00	3.831,31	0,69
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	75,55	0,00	372,16	-372,16
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	400,00	655,15	-255,15
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	400,00	655,15	-255,15
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.195,02	2.196,00	2.195,02	0,98
		70200000 Grundsteuer	2.035,02	2.036,00	2.035,02	0,98
		70300000 Kfz-Steuer	160,00	160,00	160,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**337.473,91**	**388.327,00**	**321.488,30**	**66.838,70**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**20.997,86**	**3.323,00**	**52.121,26**	**-48.798,26**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**20.997,86**	**3.323,00**	**52.121,26**	**-48.798,26**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**20.997,86**	**3.323,00**	**52.121,26**	**-48.798,26**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.502,07	3.290,00	2.353,61	936,39
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	2.502,07	3.290,00	2.353,61	936,39
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-2.502,07**	**-1.290,00**	**-2.353,61**	**1.063,61**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**18.495,79**	**2.033,00**	**49.767,65**	**-47.734,65**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**55502**	**Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	75,55	200,00	372,16	-172,16
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	75,55	200,00	372,16	-172,16
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**75,55**	**200,00**	**372,16**	**-172,16**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-75,55**	**-200,00**	**-372,16**	**172,16**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	**56101**	**Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.153,52	3.000,00	0,00	3.000,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	20.153,52	3.000,00	0,00	3.000,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	5.660,00	3.497,00	2.163,00
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	0,00	5.660,00	3.497,00	2.163,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**20.153,52**	**8.660,00**	**3.497,00**	**5.163,00**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	20.214,90	38.360,00	28.393,26	9.966,74
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	18.654,00	33.330,00	19.696,57	13.633,43
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.160,00	0,00	2.160,00
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.431,90	0,00	1.648,42	-1.648,42
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	129,00	2.870,00	7.048,27	-4.178,27
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.467,90	33.420,00	33.589,56	-169,56
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	19.013,29	21.580,00	21.821,31	-241,31
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	6.375,80	8.920,00	9.041,85	-121,85
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	78,81	2.920,00	2.726,40	193,60
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.557,10	21.940,00	7.971,07	13.968,93
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	150,00	0,00	150,00
		61001000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	7.898,69	10.000,00	21,00	9.979,00
		61640000 Instandhaltung von Kfz	0,00	0,00	88,78	-88,78
		67100000 Leasing	0,00	3.420,00	3.254,30	165,70
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	4.280,00	8.000,00	4.280,00	3.720,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	286,20	290,00	286,20	3,80
		68500000 Reisekosten	92,21	80,00	40,79	39,21
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	3.410,00	497,00	2.913,00
		71080000 Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	0,00	3.410,00	497,00	2.913,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**58.239,90**	**97.130,00**	**70.450,89**	**26.679,11**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-38.086,38**	**-88.470,00**	**-66.953,89**	**-21.516,11**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	**56101**	**Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-38.086,38**	**-88.470,00**	**-66.953,89**	**-21.516,11**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-38.086,38**	**-88.470,00**	**-66.953,89**	**-21.516,11**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.533,53	3.050,00	1.442,53	1.607,47
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	1.533,53	3.050,00	1.442,53	1.607,47
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-1.533,53**	**-3.050,00**	**-1.442,53**	**-1.607,47**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-39.619,91**	**-91.520,00**	**-68.396,42**	**-23.123,58**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**9.000,00**	**0,00**	**9.000,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**10.000,00**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57301**	**Neu-, Um-, Erweiterungs- und Anbauten, Modernisierung und Sanierung incl. technische Anlagen - Bauverwaltung -**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.176,00	1.100,00	1.053,75	46,25
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	1.176,00	1.100,00	1.053,75	46,25
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27.817,91	8.000,00	12.711,21	-4.711,21
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	24.185,59	8.000,00	12.639,21	-4.639,21
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	3.632,32	0,00	72,00	-72,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**28.993,91**	**9.100,00**	**13.764,96**	**-4.664,96**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	146.249,34	166.210,00	163.191,22	3.018,78
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	105.592,99	122.010,00	119.440,77	2.569,23
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	7.702,65	7.860,00	7.574,02	285,98
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	22.634,77	25.715,00	25.445,39	269,61
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	10.318,93	10.625,00	10.603,21	21,79
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	127,83	-127,83
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.761,36	27.500,00	23.511,57	3.988,43
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	297,26	800,00	462,43	337,57
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	105,10	300,00	131,92	168,08
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	14.857,22	22.500,00	20.082,14	2.417,86
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.010,36	1.100,00	923,64	176,36
		68500000 Reisekosten	1.211,42	2.000,00	1.911,44	88,56
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	280,00	800,00	0,00	800,00
14.	66	Abschreibungen	41,59	35,00	34,94	0,06
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	34,94	35,00	34,94	0,06
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	6,65	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**164.052,29**	**193.745,00**	**186.737,73**	**7.007,27**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-135.058,38**	**-184.645,00**	**-172.972,77**	**-11.672,23**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57301**	**Neu-, Um-, Erweiterungs- und Anbauten, Modernisierung und Sanierung incl. technische Anlagen - Bauverwaltung -**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-135.058,38**	**-184.645,00**	**-172.972,77**	**-11.672,23**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-135.058,38**	**-184.645,00**	**-172.972,77**	**-11.672,23**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-135.058,38**	**-184.645,00**	**-172.972,77**	**-11.672,23**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57304**	**Betrieb sonstiger Einrichtungen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.382,23	40.000,00	36.710,52	3.289,48
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	32.382,23	40.000,00	36.710,52	3.289,48
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.277,00	2.000,00	1.092,00	908,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.277,00	2.000,00	1.092,00	908,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	142,04	-142,04
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	142,04	-142,04
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**33.659,23**	**42.000,00**	**37.944,56**	**4.055,44**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.442,23	2.590,00	8.455,47	-5.865,47
		60510000 Strom	292,35	480,00	354,28	125,72
		60560000 Wasser	63,12	110,00	55,85	54,15
		60570000 Abwasser	51,60	75,00	123,91	-48,91
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	200,00	142,04	57,96
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	557,05	1.000,00	7.239,18	-6.239,18
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	250,00	0,00	250,00
		61660000 Wartungskosten	427,95	400,00	460,57	-60,57
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	50,16	75,00	79,64	-4,64
14.	66	Abschreibungen	58,22	118,00	58,22	59,78
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	59,00	0,00	59,00
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	58,22	59,00	58,22	0,78
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**1.500,45**	**2.708,00**	**8.513,69**	**-5.805,69**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**32.158,78**	**39.292,00**	**29.430,87**	**9.861,13**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**32.158,78**	**39.292,00**	**29.430,87**	**9.861,13**
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57304**	**Betrieb sonstiger Einrichtungen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**32.158,78**	**39.292,00**	**29.430,87**	**9.861,13**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	242,14	1.570,00	24.826,79	-23.256,79
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	242,14	1.570,00	24.826,79	-23.256,79
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-242,14**	**-1.570,00**	**-24.826,79**	**23.256,79**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**31.916,64**	**37.722,00**	**4.604,08**	**33.117,92**

-

Erläuterungen zu 11. Personalaufwendungen

57304 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) und zu den zugehörigen Konten bis ...-6470:

Wegen der Buchung der anteiligen Bauhofentgelte als Interne Leistungsverrechnung wird an dieser Stelle im Jahresrechnungs-Ergebnis kein Wert ausgewiesen.

In der Gesamtsumme dieser Produktkonten befindet sich daher ein Ergebniswert beim Produktkonto 57304-9805.

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57305**	**Durchführung von Märkten und Veranstaltungen**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.527,50	7.500,00	8.727,50	-1.227,50
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	8.527,50	7.500,00	8.727,50	-1.227,50
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	300,00	0,00	300,00	-300,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	300,00	0,00	300,00	-300,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**8.827,50**	**7.500,00**	**9.027,50**	**-1.527,50**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.478,55	10.460,00	9.055,02	1.404,98
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	8.442,55	9.650,00	8.938,02	711,98
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	36,00	810,00	117,00	693,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.174,06	9.420,00	9.461,85	-41,85
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	5.355,86	6.080,00	6.146,85	-66,85
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.796,00	2.515,00	2.547,00	-32,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	22,20	825,00	768,00	57,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.824,59	12.550,00	10.968,77	1.581,23
		60510000 Strom	1.672,42	1.600,00	2.228,96	-628,96
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	2.302,58	2.000,00	1.275,48	724,52
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	150,00	0,00	150,00
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	269,71	300,00	319,87	-19,87
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	6.579,88	8.500,00	7.144,46	1.355,54
14.	66	Abschreibungen	55,54	42,00	41,65	0,35
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	55,54	42,00	41,65	0,35
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**26.532,74**	**32.472,00**	**29.527,29**	**2.944,71**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-17.705,24**	**-24.972,00**	**-20.499,79**	**-4.472,21**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-17.705,24**	**-24.972,00**	**-20.499,79**	**-4.472,21**
25.	59	Außerordentliche Erträge	150,00	450,00	200,00	250,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	150,00	450,00	200,00	250,00

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57305**	**Durchführung von Märkten und Veranstaltungen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**150,00**	**450,00**	**200,00**	**250,00**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-17.555,24**	**-24.522,00**	**-20.299,79**	**-4.222,21**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	26.150,70	31.600,00	0,00	31.600,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	26.150,70	31.600,00	0,00	31.600,00
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**-26.150,70**	**-31.600,00**	**0,00**	**-31.600,00**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-43.705,94**	**-56.122,00**	**-20.299,79**	**-35.822,21**

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57306**	**Bauhof**

Teilergebnisrechnung

- Werte in **Euro** -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.808,69	3.100,00	2.293,07	806,93
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	2.285,00	2.300,00	2.285,00	15,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	100,00	0,00	100,00
		50600190 Umsätze aus Handelswaren (19 %)	523,69	700,00	8,07	691,93
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	53.552,62	19.300,00	28.620,26	-9.320,26
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	51.394,39	17.000,00	26.858,32	-9.858,32
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.158,23	2.300,00	1.761,94	538,06
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.838,00	11.530,00	11.514,00	16,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	3.838,00	11.530,00	11.514,00	16,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	5.700,00	-5.700,00
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	5.700,00	-5.700,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.012,52	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	3.012,52	0,00	0,00	0,00
10.		**Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)**	**63.211,83**	**33.930,00**	**48.127,33**	**-14.197,33**
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	866.425,14	893.355,00	773.994,99	119.360,01
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	625.396,88	638.765,00	556.315,17	82.449,83
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	43.586,25	45.000,00	43.517,85	1.482,15
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	134.682,13	141.280,00	123.342,12	17.937,88
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	62.163,82	67.810,00	50.438,58	17.371,42
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	596,06	500,00	381,27	118,73
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.659,86	111.655,00	133.208,86	-21.553,86
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	235,41	150,00	85,06	64,94
		60510000 Strom	3.077,08	2.800,00	2.994,37	-194,37
		60520000 Gas	5.951,30	5.700,00	6.486,29	-786,29
		60550000 Treibstoffe	16.961,97	20.000,00	19.133,51	866,49
		60560000 Wasser	374,66	720,00	896,62	-176,62
		60570000 Abwasser	270,80	380,00	1.275,75	-895,75
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	850,93	250,00	175,60	74,40
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	69,84	100,00	0,00	100,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	3.913,91	3.000,00	5.008,14	-2.008,14
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	3.277,21	3.000,00	3.008,45	-8,45
		60810000 Reinigungsmaterial	1.068,43	700,00	644,03	55,97
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	588,51	2.000,00	568,29	1.431,71
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	4.944,74	2.500,00	2.051,21	448,79

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57306**	**Bauhof**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	672,99	1.500,00	1.111,11	388,89
		61640000 Instandhaltung von Kfz	34.182,74	50.000,00	67.765,42	-17.765,42
		61660000 Wartungskosten	7.079,25	4.600,00	5.584,20	-984,20
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung [Müll]	1.637,38	1.700,00	4.567,71	-2.867,71
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	303,01	300,00	195,60	104,40
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
		68320000 Telefonkosten	1.305,79	1.000,00	750,39	249,61
		68500000 Reisekosten	148,93	0,00	93,66	-93,66
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	3.515,94	1.000,00	1.342,22	-342,22
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.891,34	1.900,00	2.136,89	-236,89
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	6.844,50	6.850,00	6.844,50	5,50
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	493,20	505,00	489,84	15,16
14.	66	Abschreibungen	69.662,49	66.177,00	68.421,08	-2.244,08
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	21.070,62	21.071,00	21.070,63	0,37
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	1.087,74	1.088,00	1.087,72	0,28
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	7.396,16	7.046,00	7.052,31	-6,31
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	34.467,19	32.541,00	32.901,42	-360,42
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	4.218,73	4.431,00	3.871,02	559,98
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.422,05	0,00	2.437,98	-2.437,98
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.796,01	3.896,00	3.940,64	-44,64
		70200000 Grundsteuer	1.916,04	1.916,00	1.916,04	-0,04
		70300000 Kfz-Steuer	1.879,97	1.980,00	2.024,60	-44,60
19.		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)**	**1.039.543,50**	**1.075.083,00**	**979.565,57**	**95.517,43**
20.		**Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)**	**-976.331,67**	**-1.041.153,00**	**-931.438,24**	**-109.714,76**
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		**Finanzergebnis (21 ./. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24.		**Ordentliches Ergebnis (20 + 23)**	**-976.331,67**	**-1.041.153,00**	**-931.438,24**	**-109.714,76**
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.185,20	5.000,00	500,00	4.500,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	1.020,00	5.000,00	500,00	4.500,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	165,20	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.154,20	0,00	127,35	-127,35
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	2.154,20	0,00	127,35	-127,35
27.		**Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)**	**-969,00**	**5.000,00**	**372,65**	**4.627,35**
28.		**Jahresergebnis (24 und 27)**	**-977.300,67**	**-1.036.153,00**	**-931.065,59**	**-105.087,41**
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	667.769,26	701.020,00	627.198,80	73.821,20
		98010000 Erträge der ILB aus Personlaufwand	666.762,40	701.020,00	627.198,80	73.821,20
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	1.006,86	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	800,83	7.639,00	591,76	7.047,24
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	800,83	7.639,00	591,76	7.047,24

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**57306**	**Bauhof**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 5 ./. Spalte 6) 2016
1	2	3	4	5	6	7
31.		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)**	**666.968,43**	**693.381,00**	**626.607,04**	**66.773,96**
32.		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)**	**-310.332,24**	**-342.772,00**	**-304.458,55**	**-38.313,45**

Teilfinanzrechnung

- Werte in **Euro** –

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12. 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Stand: 31.12. 2016	Vergleich (Spalte 4 ./. Spalte 5) 2016
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	57.000,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	57.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.020,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	1.020,00	5.000,00	0,00	5.000,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Summe investive Einzahlungen**	**58.020,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	19.930,33	15.000,00	24.786,36	-9.786,36
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	18.460,58	10.000,00	22.731,29	-12.731,29
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.469,75	2.500,00	2.055,07	444,93
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Summe investive Auszahlungen**	**19.930,33**	**15.000,00**	**24.786,36**	**-9.786,36**
8.	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**38.089,67**	**-10.000,00**	**-24.786,36**	**14.786,36**