

Gemeinde: Tunau

Haushaltsrechnung 2015

- Rechenschaftsbericht -



Maßgebliche Einwohnerzahl nach der Fortschreibung des Statistischen Landesamts
am 30. Juni 2014

180

Gemarkungsgröße			405 ha
Steuerkraftmesszahl	2015		114.623
Bedarfsmesszahl	2015		210.600
Schlüsselzahl	2015		95.977
Sockelgarantie	2015		11.737
Familienleistungsausgleich	2015		7.725
Kindergartenförderung	2015		0
Steuerkraftsumme	2015		172.554
Steuerkraftsumme	2015	je Einwohner	958,63

Die Gemeinde ist Mitgliedsgemeinde des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau

VORLAGE AN DEN GEMEINDERAT

Der Rechenschaftsbericht 2015 wird dem Gemeinderat vorgelegt.

ANTRAG AN DEN GEMEINDERAT

Der Gemeinderat nimmt vom Ergebnis der Haushaltswirtschaft 2015 einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres Kenntnis und beschließt:

1.	Die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2015 werden gemäß § 95 Abs. 2 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg wie folgt festgestellt:		
1.1	Verwaltungshaushalt	Einnahmen und Ausgaben	€ 454.550,75
1.2	Übertrag der Haushaltsreste Verwaltungshaushalt in das HJ 2016	Ausgaben	€ 0,00
1.3	Vermögenshaushalt	Einnahmen und Ausgaben	€ 77.307,13
1.4	Übertrag der Haushaltsreste Vermögenshaushalt in das HJ 2016	Einnahmen Ausgaben	€ 0,00 € 0,00
1.5	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Investitionsrate)		€ 71.925,53
1.6	Zuführung vom Vermögenshaushalt		€ 0,00
1.7	Vermögensrechnung (Vermögens- und Schuldenseite)		€ 5.245.507,63
1.8	Zunahme Deckungskapital		€ 12.796,58

Die Zunahme aus dem Ergebnis des Jahres 2015 beträgt 13.308,35 €. Auf Wertkorrekturen (Abgänge) beim Anlagevermögen (Umstellung auf NKHR zum 01.01.2016) entfallen 511,77 €, so dass sich netto eine Zunahme des Deckungskapitals von 12.796,58 € ergibt.

- | | | | |
|-----|------------------------------|---|------------|
| 1.9 | Schuldenstand per 31.12.2015 | € | 128.999,35 |
|-----|------------------------------|---|------------|
2. Die im Haushaltsjahr 2015 entstandenen überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben werden gem. § 84 Abs. 1 GemO genehmigt.
 3. Der gemäß § 41 Abs. 3 GemHVO ermittelte Überschuss beträgt 26.490,34 € und wurde der Allgemeinen Rücklage zugeführt.
 4. Der Beschluss über die Feststellung der Jahresrechnung 2015 ist der Rechtsaufsichtsbehörde mitzuteilen und ortsüblich bekanntzugeben. Gleichzeitig ist die Jahresrechnung an 7 Tagen öffentlich aufzulegen.

Dem Beschlussantrag wurde in der Gemeinderatssitzung vom 20. Juni 2016 zugestimmt.

Rümmele, Bürgermeister

1. Vorbericht zur Haushaltsrechnung 2015

I. Allgemeines

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Jahr 2015 wurden in der Sitzung vom 27.01.2015 vom Gemeinderat der Gemeinde Tunau beschlossen. Der Beschluss über die Haushaltssatzung 2015 wurde dem Landratsamt Lörrach gemäß § 81 Abs. 3 GemO vorgelegt. Der Haushaltsplan 2015 enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Mit Schreiben vom 23.02.2015 hat das Landratsamt von den Festsetzungen des Haushaltsplans Kenntnis genommen.

II. Verwaltungshaushalt

a) Erläuterungen zum Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt des Jahres 2015 schließt mit einem Überschuss von 71.925,53 € ab. Dieser konnte in voller Höhe dem Vermögenshaushalt zugeführt werden. Davon mussten dann 7.208,35 € für die Tilgungsleistungen des Vermögenshaushalts verwendet werden und 64.717,18 € standen als „freie“ Investitionsrate zur Verfügung. Der Haushaltsplan ging noch von einem Überschuss des Verwaltungshaushalts in Höhe von 12.950,00 € aus.

Das um 58.975,53 € verbesserte Ergebnis ist u.a. auf Mehreinnahmen bei der **Gewerbsteuer** (+ 9.095,72 €) und Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (+ 3.528,00 €) zurückzuführen. Die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer führten natürlich auch zu Mehrausgaben bei der Gewerbesteuerumlage von 2.831,68 €. Somit verbleibt eine Netto-Verbesserung bei der Gewerbesteuer von 6.264,04 €.

Das Betriebsergebnis des **Gemeindeforsts** konnte dieses Jahr die Erwartungen des Haushaltsplans deutlich übertreffen. Statt eines geplanten Überschusses von 6.350,00 € konnte ein Überschuss von 18.784,93 € erwirtschaftet werden. Das durchschnittliche Betriebsergebnis der letzten 5 Jahre lag bei einem jährlichen Überschuss von 8.403,23 €. Somit war das Betriebsergebnis des Forsts um 12.434,93 besser als im Haushaltsplan veranschlagt. Grund dafür waren u.a. Einsparungen bei den Holzerntekosten von 14.961,43 € denen Mindereinnahmen von lediglich 7.434,96 € bei den Holzerlösen gegenüberstanden. Auch bei der Waldwegunterhaltung lagen die Aufwendungen 3.750,00 € unter dem Planansatz.

Durch die Auflösung der Allgemeinen Rücklage beim Gemeindeverwaltungsverband Schönau und der daraus resultierenden Spitzabrechnung der Verbandsumlagen ergab sich für die Gemeinde Tunau eine deutliche Reduzierung der Abwasserumlage. Statt geplanten 12.100,00 € mussten lediglich 1.078,19 € an den Gemeindeverwaltungsverband überwiesen werden (Einsparung = 11.021,81 €). Außerdem waren für die Kanalunterhaltung im Rahmen der Eigenkontrollverordnung 15.500,00 € in den Haushaltsplan eingestellt worden. Da lediglich 2.957,25 € abgerufen wurden, ergab sich auch hier eine

Einsparung von 12.542,75 €. Insgesamt ergibt sich somit im Bereich der **Abwasserbeseitigung** statt eines geplanten Defizits von 13.600,00 € ein Überschuss von 10.364,28 €, welcher sich mittelfristig auf die Abwassergebühren auswirken wird.

Im Bereich des **Fremdenverkehrs** konnten bei der Kurtaxe Mehreinnahmen von 9.316,31 € und bei den Fremdenverkehrsbeiträgen Mehreinnahmen von 753,22 € erzielt werden. Diese wurden dann größtenteils an den Gemeindeverwaltungsverband Schönau (+ 9.957,46 €) weitergeleitet.

Durch die Auflösung der Naturpflegegemeinschaft wurden 16.791,35 € an Geldvermögen und 1.271,94 € an Ansprüchen auf Ausgleichszulage (= insg. 18.093,29 €) in den Haushalt der Gemeinde (**Weidewirtschaft**) überführt, was natürlich auch zum sehr guten Ergebnis des Verwaltungshaushalts 2015 beigetragen hat (Achtung – Einmaleffekt!).

Die einzige wesentliche Verschlechterung gegenüber dem Haushaltsplan ist im Bereich **Bestattungswesen** zu verzeichnen. Durch die Einführung des „Neuen kommunalen Haushaltsrechts“ ist der Gemeindeverwaltungsverband Schönau im Schwarzwald verpflichtet in seiner Eröffnungsbilanz zum 01.01.2016 für „aktive“ Grabnutzungen einen „passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ zu bilden. Da aber in der kameralen Vergangenheit die Grabnutzungsgebühren fortlaufend mit der Friedhofsumlage der Gemeinden verrechnet wurden (die Grabnutzungsgebühren reduzierten die Umlage der Gemeinden), musste dieses Geld nun von den Gemeinden zurückgeholt werden, damit der Rechnungsabgrenzungsposten mit entsprechender Liquidität unterlegt ist. Der Anteil der Gemeinde Tunau betrug 8.737,92 €, so dass bei der Friedhofsumlage eine Mehraufwand von 7.570,76 € zu verzeichnen war

Die weiteren Ergebnisse des Verwaltungshaushalts orientieren sich im Wesentlichen an den Vorgaben des Haushaltsplans.

III. Vermögenshaushalt

a) Erläuterungen zu den Unterabschnitten des Vermögenshaushalts

Im Vermögenshaushalt werden die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen einer Gemeinde gebucht.

1310/935 Feuerwehr – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Für den Erwerb von Atemschutzgeräten und die Umstellung des Funks waren insg. 10.000,00 € in den Haushaltsplan eingestellt worden. Die Kosten für 4 Atemschutzgeräte beliefen sich auf 4.953,22 €. Für die Umstellung des Funks sind keine Investitionskosten angefallen. Aufgrund der Umstellung auf NKHR zum 01.01.2016 konnte grundsätzlich kein Haushaltsausgarest gebildet werden (Systemwechsel).

6300/000 Gemeindestraßen – Allgemein

Die Fuchswaldstraße von Schönau nach Herrenschwand steht in der Straßenbaulast der Stadt Schönau im Schwarzwald. Im Zuge der Umstellung auf NKHR wurde nun festgestellt, dass die Fuchswaldstraße auch die Gemarkung der Gemeinde Tun-

au tangiert und über das Grundstück Flst.-Nr. 512 verläuft, welches im Eigentum der Gemeinde Tunau stand. Da aber die Stadt Schönau im Schwarzwald die komplette Straße unterhält und in den letzten Jahren auch sämtliche Investitionen getragen hat, kam man überein das Flst.-Nr. 512 an die Stadt Schönau im Schwarzwald zum Bodenrichtwert zu veräußern. Der Verkaufserlös betrug 750,00 € und wurde im Vermögenshaushalt vereinnahmt.

Für die Sanierung der Gemeindestraße im Ortsteil Bischmatt waren 17.950,00 € im Haushaltsplan vorgesehen. Da die Maßnahme aber mit 29.045,29 € abgerechnet wurde, sind hier Mehrkosten von 11.095,29 € zu finanzieren.

7000/000 Abwasserbeseitigung – Allgemein

Für den Anschluss eines Anwesens im Ortsteil Michelrütte wurden Hausanschlusskosten und Abwasserbeiträge von jeweils 1.911,00 € verrechnet.

7610/900 Breitbandversorgung

Im Zuge der Straßensanierungsmaßnahme im Ortsteil Bischmatt wurden auch Leerrohre für die zukünftige Breitbandversorgung verlegt. Die anteiligen Kosten beliefen sich auf 4.978,33 €.

7820/900 Weidewirtschaft

Durch die Auflösung der Naturpflegegemeinschaft kam die Gemeinde Tunau auch in den Besitz von zwei Grundstücken im Wert von 1.574,00 €.

8150/000 Wasserversorgung – Allgemein

Für den Anschluss eines Anwesens im Ortsteil Michelrütte wurden Hausanschlusskosten und Wasserversorgungsbeiträge von jeweils 1.146,60 € verrechnet.

9100/000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Als Zuführung vom Verwaltungshaushalt konnten 71.925,53 € im Vermögenshaushalt vereinnahmt werden. Davon wurden 7.208,35 € für die ordentliche Tilgung verwendet und 26.490,34 € konnten der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden. Nach den Vorgaben des Haushaltsplans war eigentlich eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage von 21.450,00 € vorgesehen. Somit hat sich das Ergebnis des Gesamthaushalts um 47.940,34 € verbessert. Da sich bereits der Verwaltungshaushalt um 58.975,53 € verbessert hat (Erläuterung Seite 4), ergibt sich für den Vermögenshaushalt eine Verschlechterung von 11.035,19 €. Diese ergibt sich fast ausschließlich aus den Mehrkosten für die Straßensanierung sowie den Kosten für die Breitbandversorgung im Ortsteil Bischmatt.

IV. Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge

a) Allgemein

Das Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge schließt mit einer Summe von 133.669,12 € ab. In dieser Summe sind u.a. der rechnerische Kassenbestand zum 31.12.2015 in Höhe von 77.612,14 € (Vorjahr: Kassenbestand 54.712,68 €) und der Stand der allgemeinen Rücklage mit 92.681,28 € enthalten.

V. Vermögensrechnung/Bilanz

a) Anlagevermögen/Anlagekapital (Schulden)

Das Anlagevermögen wird in Sachanlagevermögen und in Finanzanlagevermögen unterschieden. Bereits im Jahr 2014 wurde im Rahmen der Einführung des „Neuen Kommunalen Haushaltsrechts“ das komplette Anlagevermögen der Gemeinde Tunau erfasst und bewertet. Die Ergebnisse aus der Bewertung des Anlagevermögens sind bereits in die Bilanz des Jahres 2014 eingeflossen. Im Jahr 2015 musste durch weitere Nacherfassungen noch Wertkorrekturen (Abgänge) von 511,77 € vorgenommen werden.

Die Zugänge 2015 beim Sachanlagevermögen betragen insg. 55.230,29 €. Davon entfallen allein 29.045,29 € auf die Straßenmaßnahme (Bestandskonto 00120000) im Ortsteil Bischmatt. Der Zugang von 8.035,93 € bei den Betriebsvorrichtungen (Bestandskonto 00200000) ergibt sich aus dem Hausanschluss für Wasser- und Abwasser sowie der Breitbandversorgung im OT Bischmatt. Die Kosten für die vier Atemschutzgeräte von 4.953,22 € führen zu einem Zugang bei den Maschinen und Geräten (Bestandskonto 00400000). Durch den Beschluss mit der Einführung des NKHR die Inventarverzeichnisse aufzulösen, erklärt sich der Zugang und Abgang beim Bestandskonto 00900000 mit jeweils 11.621,85 €. Die Abgänge beim Sachanlagevermögen ergeben sich aus den Abschreibungen mit 61.128,44 € und dem Anlagenabgang aus dem Verkauf des Grundstücks Flst.-Nr. 512 an die Stadt Schönau im Schwarzwald.

Auf der Passivseite werden die vereinnahmten Beiträge (KAG und BauGB) und Zuschüsse mit 47.001,60 € aufgelöst. Dies ergibt somit eine Nettoabschreibung von € 14.126,84. Der Bilanzwert der noch aufzulösenden Beiträge (KAG u. BauGB) und Ertragszuschüsse beläuft sich zum 31.12.2015 auf 1.074.809,00 €. Außerdem nahm das sonstige Deckungskapital (*Eigenkapital*; Konto 88560000) um 12.796,58 € auf nun 3.945.367,43€ zu. Die Zunahme aus dem Ergebnis des Jahres 2015 beträgt 13.308,35 €. Auf Wertkorrekturen (Angänge) im Rahmen der Umstellung auf NKHR entfallen 511,77 €.

Die Gemeinde Tunau hat eigene Darlehen von 92.681,28 €, welche auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen sind. Das ergibt eine pro Kopf Verschuldung von 514,90 €.

Die Gemeinde Tunau partizipiert aber auch an den Schulden des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald. Dieser hatte zum 31.12.2015 Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten von insgesamt 2.497.141,31 €. Davon entfallen

124.800,00 € auf den Verbandskindergarten in Schönau und 2.372.341,31 € auf die Abwasserbeseitigung (Verbandskläranlage und Verbandssammler). Die anteiligen Schulden für die Gemeinde Tunau berechnen sich wie folgt:

• Kindergarten	=	4.130,88 €	(3,31% aus 124.800,00 €)
• Abwasserbeseitigung	=	42.702,14 €	(1,80% aus 2.372.341,31 €)

Das ergibt anteilige Verbandsschulden von insg. 46.833,02 € = 260,18 € je Einwohner.

Somit ergibt sich eine Gesamtverschuldung von 775,08 € je Einwohner.

b) Geldvermögen/Rücklagen

ba) Geldvermögen

Zum 31.12.2015 war ein Geldmarktkonto 16.798,21 € angelegt. Auf diesem wird das Geldvermögen der aufgelösten Naturpflegegemeinschaft verwaltet.

bb) Rücklagen

Allgemeine Rücklage

Im Haushaltsjahr 2015 wurden der allg. Rücklage zugeführt. € 26.490,34

Die Allgemeine Rücklage hat somit einen Stand zum 31.12.2015 von € 92.681,28

Die nach der GemHVO vorgeschriebene Mindestrücklage liegt bei 8.430,00 € (2% der Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Jahre). Dieser Betrag wird deutlich überschritten. Die allgemeine Rücklage kann im Wesentlichen durch den Kassenbestand (77.612,14 €) und das Geldmarktkonto mit dem Geldvermögen der aufgelösten Naturpflegegemeinschaft (16.798,21 €) nachgewiesen werden. Bei der Umstellung auf NKHR geht die Allgemeine Rücklage allerdings im Eigenkapital „unter“.

c) Forderungen/Verbindlichkeiten

Die Kasseneinnahmereste (= offene Forderungen) für Verwaltungshaushalt, Vermögenshaushalt und ShV belaufen sich zum 31.12.2015 auf lediglich 1.921,50 €. Das hängt damit zusammen, dass im Zuge der Umstellung auf NKHR die Wasser- und Abwassergebühren bereits im Oktober abgerechnet wurden und somit die Gebühren bis zum Jahresende eingezogen werden konnten. Die offenen Forderungen des Vermögenshaushalts von 1.921,50 € betreffen gestundete Abwasserbeiträge. Fehlbeträge waren am 31.12.2015 nicht vorhanden.

An „Verbindlichkeiten“ werden auf der Passiva lediglich „Minus-Kassenausgabereste“ im Verwaltungshaushalt über 1.867,00 € und Kassenausgabereste für das ShV in Höhe von 5.517,57 € ausgewiesen. Die Minus-Kassenausgabereste die Verwaltungshaushalts betreffen die erwähnten Spitzabrechnungen der verschiedenen Verbandsumlagen mit dem Gemeindeverwaltungsverband Schönau (Auflösung der Allgemeinen Rücklage) und die Kassenausgabereste des ShV`s betreffen die Umsatzsteuer des Jahres 2015. Diese wurde im Januar 2016 an das Finanzamt abgeführt.

Schönau im Schwarzwald, den 14. Mai 2016

Stähle, Kassenverwalter

2. **Steuer und Gebührensätze**

Grundsteuer A	320 v.H.
Grundsteuer B	300 v.H.
Gewerbesteuer	350 v.H.
Hundesteuer (Ersthund)	€ 78,00
Kurtaxe	€ 2,20
Abwassergebühren	€ 3,00
Wassergebühren	€ 2,00 zuzüglich 7 % Umsatzsteuer
Friedhofsgebühren	Regelung durch den Gemeindeverwaltungsverband Schönau

3. **Vergleich zwischen Haushaltsplan und Rechnungsergebnis**

	<u>Haushaltsansatz</u>	<u>Rechnungsergebnis</u>	<u>Differenz</u>	
	€	€	€	%
Verwaltungshaushalt	417.250	454.550,75	37.300,75	8,94
Vermögenshaushalt	34.400	77.307,13	42.907,13	124,73
Gesamtsumme	451.650	531.857,88	80.207,88	17,76

4. Entwicklung der wesentlichsten Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

Seite: 11

Grupp.-Nr.	Bezeichnung	2015		2014		2013	
		€	%	€	%	€	%
000	Grundsteuer A	1.310	0,29	1.311	0,30	1.311	0,35
001	Grundsteuer B	17.768	3,91	18.198	4,20	16.464	4,37
003	Gewerbsteuer	24.696	5,43	24.420	5,63	13.267	3,52
010	Anteil an der Einkommensteuer	97.017	21,34	101.285	23,36	96.931	25,75
012	Anteil an der Umsatzsteuer	518	0,11	280	0,06	273	0,07
020-039	Steuerähnliche Einnahmen	7.930	1,74	6.804	1,57	6.755	1,79
041	Schlüsselzuweisungen	86.678	19,07	84.374	19,46	68.674	18,24
091	Ausgleichsleistungen nach dem Familienlastenausgleich	7.751	1,71	8.248	1,90	8.084	2,15
100-129	Gebühren und Entgelte	47.473	10,44	35.663	8,23	36.620	9,73
130-159	Einnahmen aus Verkauf, etc.	66.579	14,65	52.497	12,11	28.115	7,47
167	Erstattungen vom übrigen Bereich	0	0,00	0	0,00	0	0,00
171	Zuweisungen vom Land	4.892	1,08	4.807	1,11	4.855	1,29
205-207	Zinseinnahmen	7	0,00	3	0,00	12	0,00
210-229	Konzessionsabgaben	3.905	0,86	4.071	0,94	4.109	1,09
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0,00	0	0,00	0	0,00
		366.524	80,63	341.961	78,87	285.470	75,82
	Gesamtsumme	454.550,75	100,00	433.510,96	100,00	376.423,46	100,00

5. Entwicklung der wesentlichsten Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Grupp.-Nr.	Bezeichnung	2015		2014		2013	
		€	%	€	%	€	%
400-469	Personalausgaben	24.604	5,41	22.093	5,10	29.989	7,97
500-519	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen einschl. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.155	1,79	42.493	9,80	7.927	2,11
520-529	Unterhaltung des bewegl. Vermögens; Geräte u. Ausstattungen	1.791	0,39	1.375	0,32	660	0,18
540-549	Bewirtschaftungskosten	3.861	0,05	3.371	0,78	3.962	1,05
550-559	Haltung von Fahrzeugen	435	0,10	108	0,02	243	0,06
570-639	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	26.825	5,90	30.761	7,10	18.537	4,92
640-669	Steuern, Geschäftsausgaben, u.a.	7.467	1,64	7.772	1,79	8.806	2,34
671	Erstattungen an das Land	5.686	1,25	5.642	1,30	5.700	1,51
700-709	Zuweisungen an soziale und ähnliche Einrichtungen	15.520	3,41	19.077	4,40	18.352	4,88
713	Zuweisungen an den GVV (Umlagen)	43.214	9,51	26.930	6,21	25.190	6,69
715	Zuweisungen an Tourismus GmbH	139	0,03	2.368	0,55	3.448	0,92
805-808	Zinsen	2.966	0,65	4.208	0,97	4.914	1,31
810	Gewerbesteuerumlagen	5.932	1,30	4.219	0,97	3.151	0,84
831	Finanzausgleichsumlage	38.134	8,39	33.540	7,74	38.524	10,23
832	Kreisumlage	55.217	12,15	48.564	11,20	59.408	15,78
8331	Allgemeine Verbandsumlage	48.224	10,61	41.400	9,55	39.450	10,48
8332	Zins- und Tilgungsumlage	5.921	1,30	6.009	1,39	6.145	1,62
860	Zuführung zum VMH	71.926	15,82	42.624	9,83	11.022	2,93
		366.017	79,70	342.554	79,02	285.428	75,82
	Gesamtsumme:	454.550,75	100,00	433.510,96	100,00	376.423,46	100,00

Erhebliche Planabweichungen 5'EUR (/835 PLANABW)

Mandant 835 Schönau
 Finanzkreis 6000 Gemeinde Tunau
 HH-Jahr/Perioden 2015 / 001-016

Beträge in EUR, nur ausgewählte HHSt
 (Datenbasis: Haupt- + Unterkonten aus VWH + VMH)

Haushaltsstelle	Bezeichnung Haushaltsstelle	Kassenrest VJ	SOLL	IST	Kassenrest neu	HH-Ansatz	Planvergleich +/-
1.7820.159000	Weide - verm. Einnahmen (Aufl. Naturpflegegem.)	0,00	18.063,29	18.063,29	0,00	0,00	18.063,29
1.7900.121000	Kurtaxe (u.a. Betriebsprüfung)	0,00	11.816,31	11.816,31	0,00	2.500,00	9.316,31
1.8550.131000	Forst - Holzerlöse	0,00	38.865,04	38.865,04	0,00	46.300,00	-7.434,96
1.9000.003000	Gewerbesteuer	0,00	24.695,72	24.695,72	0,00	15.600,00	9.095,72
Einnahmen Verwaltungshaushalt		0,00	93.440,36	93.440,36	0,00	64.400,00	29.040,36
1.0000.405000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	0,00	16.568,81	16.568,81	0,00	23.200,00	-6.631,19
1.0000.430000	Beiträge zur Versorgungskasse	0,00	6.979,68	6.979,68	0,00	0,00	6.979,68
1.7000.510000	Unterhaltung der Kanalanlagen	0,00	2.957,25	2.957,25	0,00	15.500,00	-12.542,75
1.7000.713000	Abwasserumlage an den GVV Schönau	0,00	1.078,19	12.100,00	-11.021,81	12.100,00	-11.021,81
1.7500.713000	Friedhofsumlage an den GVV Schönau	0,00	10.870,76	1.922,59	8.948,17	3.300,00	7.570,76
1.7900.713000	Fremdenverkehrsumlage an den GVV	0,00	12.757,46	11.838,63	918,83	2.800,00	9.957,46
1.8550.627000	Forst - Kosten der Holzernte	0,00	12.238,57	12.130,38	108,19	27.200,00	-14.961,43
1.9100.860000	Allgemeine Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	71.925,53	71.925,53	0,00	12.950,00	58.975,53
Ausgaben Verwaltungshaushalt		0,00	135.376,25	136.422,87	-1.046,62	97.050,00	38.326,25
2.9100.300000-300	Allgemeine Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	71.925,53	71.925,53	0,00	12.950,00	58.975,53
2.9100.310000-300	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	21.450,00	-21.450,00
Einnahmen Vermögenshaushalt		0,00	71.925,53	71.925,53	0,00	34.400,00	37.525,53
2.1310.935000-900	FFW - Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	4.953,22	4.953,22	0,00	10.000,00	-5.046,78
2.6300.950000-900	Bau von Gemeindestrassen (OT Bischmatt)	0,00	29.045,29	29.045,29	0,00	17.950,00	11.095,29
2.9100.910000-900	Zuführung zur Allgemeinen Rücklage	0,00	26.490,34	26.490,34	0,00	0,00	26.490,34
Ausgaben Vermögenshaushalt		0,00	60.488,85	60.488,85	0,00	27.950,00	32.538,85

Einnahmen				Ausgaben				
Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste	Buchungsstelle	Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste
Anfangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand		Anfangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand
				1. Geldanlagen				
0,00	16.798,21	0,00	16.798,21	1.1 Einlagen bei Geldinstituten	0,00	16.798,21	16.798,21	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1.2 Bauspareinlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1.3 Darlehensforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1.4 Tagesgeldanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1.4 Festgeldanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	16.798,21	0,00	16.798,21	SUMME 1	0,00	16.798,21	16.798,21	0,00
				2. Rücklagen				
0,00	26.490,34	26.490,34	0,00	2.1 Allgemeine Rücklagen	66.190,94	26.490,34	0,00	92.681,28
0,00	0,00	0,00	0,00	2.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	2.3 Sonstiges				
0,00	26.490,34	26.490,34	0,00	SUMME 2	66.190,94	26.490,34	0,00	92.681,28
0,00	16.798,21	0,00	16.798,21	SUMME 1	0,00	16.798,21	16.798,21	0,00
0,00	43.288,55	26.490,34	16.798,21	SUMME INSGESAMT	66.190,94	43.288,55	16.798,21	92.681,28

E I N N A H M E N				A U S G A B E N				
Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste	Buchungsstelle	Reste aus Vorjahr	Soll	Ist	Neue Reste
Anfangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand		Angangsbestand	Zunahme	Abnahme	Endbestand
8.463,53	454.550,75	463.014,28	0,00	Verwaltungshaushalt (VWH)	0,00	454.550,75	456.417,75	-1.867,00
1.921,50	77.307,13	77.307,13	1.921,50	Vermögenshaushalt (VMH)	0,00	77.307,13	77.307,13	0,00
10.385,03	531.857,88	540.321,41	1.921,50	SUMME HAUSHALTSRECHNUNG	0,00	531.857,88	533.724,88	-1.867,00
1.093,25	56.056,98	40.352,02	16.798,21	Haushaltsfremde Vorgänge - einschl. Geldvermögen -	66.190,94	56.056,98	24.049,07	98.198,85
0,00	0,00	0,00	0,00	Alte Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Neue Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00
11.478,28	587.914,86	580.673,43	18.719,71	ZWISCHENSUMME	66.190,94	587.914,86	557.773,95	96.331,85
54.712,66	0,00	54.712,66	0,00	Kassenvorrat auf 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Kassenvorgriff auf 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00
11.478,28	587.914,86	635.386,09	18.719,71	ZWISCHENSUMME	66.190,94	587.914,86	557.773,95	96.331,85
0,00	77.612,14	0,00	77.612,14	Kassenvorrat auf 31.12.2015	0,00	77.612,14	77.612,14	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Kassenvorgriff auf 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00
				Für die Richtigkeit: Schönau, den 10. Mai 2016				
66.190,94	665.527,00	635.386,09	96.331,85	Kassenverwalter:	66.190,94	665.527,00	635.386,09	96.331,85

AKTIVA

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2015
Anlagevermögen				
00000000 Unbebaute Grundstücke	2.285.561,50	1.574,00	18.750,00	2.268.385,50
00100000 Bebaute Grundstücke	56.217,37	0,00	0,00	56.217,37
00110000 Gebäude und andere Bauten	278.870,00	0,00	11.163,00	267.707,00
00120000 Straßen, Wege, Plätze (mit Ausstattung)	128.849,00	29.045,29	5.042,29	152.852,00
00140000 Wald	1.454.580,00	0,00	0,00	1.454.580,00
00200000 Betriebsvorrichtungen	970.985,00	8.035,93	42.886,93	936.134,00
00400000 Maschinen und Geräte	9.433,00	4.953,22	2.036,22	12.350,00
00600000 Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00
00900000 Sonstige Sachanlagen	0,00	11.621,85	11.621,85	0,00
Summe Sachanlagen	5.184.495,87	55.230,29	91.500,29	5.148.225,87
01000000 Eigen- und Beteiligungsgesellschaften	150,00	140,25	0,00	290,25
01900000 Sonstige Finanzanlagen	1.311,68	0,40	652,42	659,66
Summe Finanzanlagen	1.461,68	140,65	652,42	949,91
Summe Anlagevermögen	5.185.957,55	55.370,94	92.152,71	5.149.175,78
Haushaltsausgabereste				
88100000 Haushaltsausgabereste	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Abgrenzung zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Deckungskreis Aktiva 1	5.185.957,55	55.370,94	92.152,71	5.149.175,78
88210000 Geldanlagen Naturpfluggemeinschaft	0,00	16.798,21	0,00	16.798,21
Summe Geldanlagen	0,00	16.798,21	0,00	16.798,21
88411000 Kasseneinnahmereste VWH	8.463,53	0,00	8.463,53	0,00
88412000 Kasseneinnahmereste VMH	1.921,50	0,00	0,00	1.921,50
88414000 Kasseneinnahmereste SHV	1.093,25	0,00	1.093,25	0,00
Summe Kasseneinnahmereste	11.478,28	0,00	9.556,78	1.921,50
88420000 Haushaltseinnahmereste	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Haushaltseinnahmereste	0,00	0,00	0,00	0,00
88440000 Kassenbestand	54.712,66	77.612,14	54.712,66	77.612,14
Summe Kassenbestand	54.712,66	77.612,14	54.712,66	77.612,14
Summe Forderungen aus laufender Rechnung	66.190,94	77.612,14	64.269,44	79.533,64
Summe Deckungskreis Aktiva 2	66.190,94	94.410,35	64.269,44	96.331,85
Summe Aktiva	5.252.148,49	149.781,29	156.422,15	5.245.507,63

P A S S I V A

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2015
Deckungskapital				
10510000 KAG-Beiträge	111.231,00	3.057,60	4.913,60	109.375,00
Summe KAG-Beiträge	111.231,00	3.057,60	4.913,60	109.375,00
10520000 BauGB-Beiträge	2.697,00	33.560,85	34.459,85	1.798,00
Summe BauGB-Beiträge	2.697,00	33.560,85	34.459,85	1.798,00
10550000 Ertragszuschüsse	1.003.251,00	1.574,00	41.189,00	963.636,00
Summe Zuweisungen und Zuschüsse	1.003.251,00	1.574,00	41.189,00	963.636,00
12300000 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	136.207,70	0,00	7.208,35	128.999,35
Summe Kredite	136.207,70	0,00	7.208,35	128.999,35
88560000 Sonstiges Deckungskapital	3.932.570,85	13.308,35	511,77	3.945.367,43
Summe Sonstiges Deckungskapital	3.932.570,85	13.308,35	511,77	3.945.367,43
Summe Deckungskapital	5.185.957,55	51.500,80	88.282,57	5.149.175,78
88710000 Haushaltseinnahmereste	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Haushaltseinnahmereste	0,00	0,00	0,00	0,00
88720000 Fehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Abgrenzung zum Deckungskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Deckungskreis Passiva 1	5.185.957,55	51.500,80	88.282,57	5.149.175,78
88810000 Allgemeine Rücklage	66.190,94	26.490,34	0,00	92.681,28
Summe Rücklagen/Sonstige Geldvermögensb.	66.190,94	26.490,34	0,00	92.681,28
88911000 Kassenausgabereiste VWH	0,00	0,00	1.867,00	-1.867,00
88914000 Kassenausgabereiste ShV	0,00	5.517,57	0,00	5.517,57
Summe Kassenausgabereiste	0,00	5.517,57	1.867,00	5.517,57
88922000 Haushaltsausgabereiste VMH	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Haushaltsausgabereiste	0,00	0,00	0,00	0,00
88940000 Kassenvorgriff	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Kassenvorgriff	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Verpflichtungen aus lfd. Rechnung	0,00	5.517,57	1.867,00	3.650,57
Summe Deckungskreis Passiva 2	66.190,94	32.007,91	1.867,00	96.331,85
Summe Passiva	5.252.148,49	83.508,71	90.149,57	5.245.507,63