

Gemeinde: Schönenberg

Kreis Lörrach

Haushaltsrechnung 2014

- Rechenschaftsbericht -

Maßgebliche Einwohnerzahl nach der Fortschreibung des Statistischen Landesamts

		am 30. Juni 2013	345
Gemarkungsgröße	2014		743 ha
Steuerkraftmesszahl	2014		153.931
Bedarfsmesszahl	2014		391.920
Schlüsselzahl	2014		237.989
Sockelgarantie	2014		81.221
Steuerkraftsumme	2014		296.490
Steuerkraftsumme	2014	je Einwohner	859,39

Die Gemeinde ist Mitgliedsgemeinde des Gemeindeverwaltungsverbandes Schönau

VORLAGE AN DEN GEMEINDERAT

Seite: 2

Der Rechenschaftsbericht 2014 wird dem Gemeinderat vorgelegt.

ANTRAG AN DEN GEMEINDERAT

Der Gemeinderat nimmt vom Ergebnis der Haushaltswirtschaft 2014 einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres Kenntnis und beschließt:

1. Die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2014 werden gemäß § 95 Abs. 2 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg wie folgt festgestellt:

1.1	Verwaltungshaushalt	Einnahmen und Ausgaben	€	729.173,86
1.2	Übertrag der Haushaltsreste Verwaltungshaushalt in das HJ 2015	Ausgaben	€	0,00
1.3	Vermögenshaushalt	Einnahmen und Ausgaben	€	85.227,39
1.4	Übertrag der Haushaltsreste Vermögenshaushalt in das HJ 2015	Einnahmen Ausgaben	€ €	40.000,00 24.500,00
1.5	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Investitionsrate)		€	85.227,39
1.6	Zuführung vom Vermögenshaushalt		€	0,00
1.7	Vermögensrechnung (Vermögens- und Schuldenseite)		€	8.682.167,75
1.8	Abnahme Deckungskapital Davon entfallen € 51.471,98 als Zunahme aus dem ordentlichen Ergebnis des Jahres 2014 und € 330.693,98 als Abnahme auf Wertkorrekturen beim Anlagevermögen im Zuge der Bewertung des Anlagevermögens im Rahmen der Einführung des NKHR (kommunale Doppik).		€	279.222,00

- | | | | |
|-----|------------------------------|---|------------|
| 1.9 | Schuldenstand per 31.12.2014 | € | 104.648,84 |
|-----|------------------------------|---|------------|
2. Die im Haushaltsjahr 2014 entstandenen überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben werden gem. § 84 Abs. 1 GemO genehmigt.
 3. Der gemäß § 41 Abs. 3 GemHVO ermittelte Überschuss beträgt € 11.612,49 und wurde der Allgemeinen Rücklage zugeführt.
 4. Der Beschluss über die Feststellung der Jahresrechnung 2014 ist der Rechtsaufsichtsbehörde mitzuteilen und ortsüblich bekanntzugeben. Gleichzeitig ist die Jahresrechnung an 7 Tagen öffentlich aufzulegen.

Dem Beschlussantrag wurde in der Gemeinderatssitzung vom 21. April 2015 zugestimmt.

Quast, Bürgermeister

I. a) Allgemeines

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Jahr 2014 wurden in der Sitzung vom 14.01.2014 vom Gemeinderat der Gemeinde Schönenberg beschlossen. Der Beschluss über die Haushaltssatzung 2014 wurde dem Landratsamt Lörrach gemäß § 81 Abs. 3 GemO vorgelegt. Mit Schreiben vom 20.01.2014 wurde die Gesetzmäßigkeit gem. § 121 Abs. 2 GemO vom Landratsamt Lörrach bestätigt. Die Haushaltssatzung 2014 enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Im Jahr 2014 wurde keine Nachtragshaushaltssatzung erlassen.

II. Verwaltungshaushalt

a) Erläuterungen zum Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt des Jahres 2014 schließt mit einem Überschuss von € 85.227,39 ab, welcher in voller Höhe dem Vermögenshaushalt zugeführt werden konnte. Der Haushaltsplan ging noch von einem Überschuss in Höhe von € 46.300,00 aus. Das um € 38.929,39 verbesserte Ergebnis ist in erster Linie auf ein verbessertes Forstergebnis (+ € 21.366,76) sowie Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer (+ € 3.530,90) und Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen vom Land (+ € 6.143,80) zurückzuführen. Außerdem konnten Einsparungen bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (- € 3.005,77) und Einsparungen bei den Leistungsvergütungen für den Winterdienst (- € 12.165,72) erzielt werden.

Die weiteren Ergebnisse orientieren sich im Wesentlichen an den Vorgaben des Haushaltsplans. Lediglich bei den Zuschüssen für die Kindergärten des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau und der Kath. Kirchengemeinde in Schönau reichte der Ansatz von € 31.200,00 nicht aus. Die tatsächlich gewährten Zuschüsse beliefen sich auf € 37.635,22 (= Mehrausgaben von € 6.435,22). Außerdem fielen im Bereich der Abwasserbeseitigung durch das Geografische Informationssystem (GIS) Mehrausgaben von € 9.316,77 an.

Im Bereich der Weidewirtschaft konnten Mehrausgaben für die Unterhaltung der Gemeinschaftsweiden in Höhe von € 7.058,63 (u.a. auch Weideabrechnungen für die Jahre 2011 bis 2013) nur teilweise durch Kostenersätze (Mehreinnahmen von € 3.359,71) ausgeglichen werden. Das Defizit in diesem Bereich stieg von geplanten € 16.000,00 auf € 19.569,70.

III. Vermögenshaushalt

a) Erläuterungen zu den Unterabschnitten des Vermögenshaushalts

Im Vermögenshaushalt werden die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen einer Gemeinde gebucht.

0200/900 Rathaus

Für den Ersatz des Heizkessels und div. Warmwasserboiler waren € 30.000,00 in den Haushaltsplan des Jahres 2014 eingestellt worden. Die Kosten für den Austausch des Elektro-Warmwasserboilers in der Rathauswohnung beliefen sich auf € 3.477,33 und die Kosten für den Austausch des Elektro-Warmwasserboilers im Gemeindesaal beliefen sich auf € 2.018,23. Über € 24.500,00 wurde ein Haushaltsausgaberest gebildet, welcher ins Haushaltsjahr 2015 übertragen wurde.

1310/900 Erweiterung Feuerwehrgerätehaus

Für diese Maßnahme waren Kosten von € 233.400,00 und Zuschüsse von € 207.000,00 im Haushaltsplan veranschlagt. Da keine Bezuschussung bewilligt wurde bzw. die bereitgestellten Mittel nicht ausreichten, wurde diese Maßnahme im Haushaltsplan des Jahres 2015 nochmals neu veranschlagt (allerdings für € 375.650,00). Für Planpausen wurden im Jahr 2014 allerdings € 32,80 verausgabt.

5800/900 Kinderspielplatz Entenschwand

Für den Kinderspielplatz in Entenschwand wurde ein neuer Rasenmäher für € 1.077,02 beschafft. Mittel waren im Haushaltsplan dafür nicht vorgesehen.

6300/900 Gemeindestraßen

Für den Teilausbau von Bergstraße und Belchenstraße (Bachmauer) stand ein Haushaltsausgaberest aus dem Jahr 2013 über € 105.350,00 zur Verfügung. Zusätzlich waren noch € 20.000,00 im Haushaltsplan des Jahres 2014 veranschlagt worden. Die tatsächlichen Baukosten beliefen sich jedoch auf € 140.772,48, so dass das Haushaltsjahr 2014 mit Mehrausgaben von € 15.422,48 belastet wurde. Die Schlussrechnung für diese Maßnahme stand bei Erstellung dieses Berichts allerdings noch aus. Aus der Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen beim Gemeindeverwaltungsverband Schönau sollen nach Abschluss der Maßnahme € 40.000,00 entnommen werden. Der dafür im Jahr 2013 gebildete Haushaltseinnahmerest wurde ins Jahr 2015 übertragen.

6700/900 Straßenbeleuchtung

Im Jahr 2013 wurde die Straßenbeleuchtung auf LED umgestellt. Die Schlusszahlung über € 2.112,34 war allerdings erst im Jahr 2014 zur Zahlung fällig. Haushaltsmittel waren dafür keine mehr im Haushaltsplan eingestellt.

8150/900 Wasserversorgung

Im Zuge des Teilaubaus der Bergstraße wird auch die Wasserleitung erneuert bzw. ausgebaut. Hierfür fielen im Jahr 2014 Kosten von € 415,62 an. Unter der Position 6300/900 sind weitere Kosten für die Wasserleitung enthalten. Diese werden nach Vorlage der Schlussrechnung auf die Wasserversorgung umgebucht.

9100/000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Als Zuführung vom Verwaltungshaushalt konnten € 85.227,39 im Vermögenshaushalt vereinnahmt werden. An Krediten konnten € 4.559,08 getilgt werden. Der Allgemeinen Rücklage konnten € 11.612,49 zugeführt werden. Im Haushaltsplan war eine Rücklagenentnahme von € 35.500,00 vorgesehen. Somit ist ein um € 47.113,49 verbessertes Gesamtergebnis zu verzeichnen. Davon entfallen € 38.929,39 auf den Verwaltungshaushalt und € 26.367,20 auf die nicht durchgeführte Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses (Eigenanteil) abzüglich der unter 6300/900 erläuterten Mehrkosten für die Straßenbaumaßnahmen von € 15.422,48.

IV. Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge**a) Allgemein**

Das Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge schließt mit einer Summe von € 159.207,28 ab. In dieser Summe ist der rechnerische Kassenbestand zum 31.12.2014 in Höhe von € 30.704,42 (Vorjahr: Kassenbestand € 55.135,11), der Stand der Tagesgeldanlagen zum 31.12.2014 in Höhe von € 100.000,00 (Vorjahr: Stand Tagesgeldanlagen € 140.000,00) sowie der Stand der Allgemeinen Rücklage mit € 165.298,84 enthalten.

V. Vermögensrechnung/Bilanz**a) Anlagevermögen/Anlagekapital (Schulden)**

Das Anlagevermögen wird in Sachanlagevermögen und in Finanzanlagevermögen unterschieden. Im Jahr 2014 wurde im Rahmen der Einführung des „Neuen Kommunalen Haushaltsrechts“ das komplette Anlagevermögen der Gemeinde erfasst und bewertet. Bei den unbebauten und bebauten Grundstücken, bei den Gebäuden, beim Waldaufwuchs und bei den Eigen- und Beteiligungsgesellschaften konnten teilweise erhebliche Vermögenswerte ermittelt werden. Diese Werte wurden zum 31.12.2013 auf die Aktivseite der Bilanz eingebucht und veränderten den Anfangsbestand zum 01.01.2014 um folgende Werte:

unbebaute Grundstücke	€ 3.704.163,84
bebaute Grundstücke	€ 86.250,00
Gebäude	€ 1.500,00
Waldaufwuchs	€ 2.744.216,30
Eigen- und Beteiligungsgesellschaften	€ 265,62

Auf der Passivseite der Bilanz konnte demzufolge das Deckungskapital um € 6.536.395,76 (Veränderung Anfangsbestand zum 01.01.2014) erhöht werden.

Durch Wertkorrekturen im Bereich der unbebauten Grundstücke (u.a. waren die Werte für Wald und Weide bisher nur mit einem Pauschalwert erfasst) sowie aus dem Verzicht auf den Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse in der Eröffnungsbilanz (§ 62 Abs. 6 Satz 2 i.V.m. § 52 Abs. 3 Nr. 2.2 GemHVO) ergaben sich Abgänge von € 330.693,98.

Die weiteren Bewegungen im Anlagevermögen der Bilanz ergeben sich aus den unter III. erläuterten Investitionen sowie aus den Abschreibungen. Die planmäßigen Abschreibungen von € 70.226,92 verteilen sich auf die verschiedenen Aktivkonten des Anlagevermögens.

Auf der Passivseite nahm das Deckungskapital um netto € 279.222,00 auf nun € 7.075.320,71 ab. Aus dem ordentlichen Ergebnis des Jahres 2014 ergibt sich eine Zunahme um € 51.471,98 und aus den bereits oben erläuterten Wertkorrekturen im Zuge der Vermögensbewertung ergibt sich eine Abnahme von € 330.693,98. An Beiträgen und Zuschüssen wurden insgesamt € 48.084 aufgelöst. Der Bilanzwert der aufgelösten Beiträge (KAG u. BauGB) und Ertragszuschüsse beläuft sich zum 31.12.2014 auf € 1.248.991,00.

Die Nettoabschreibung von € 22.142,92 wird ab dem Übergang auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht eine wichtige haushaltspolitische Größe darstellen.

Die Gemeinde Schönenberg hat eigene Darlehen von € 104.648,84, welche auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen sind. Das ergibt eine pro Kopf Verschuldung von € 303,29.

Allerdings partizipiert die Gemeinde Schönenberg auch an den Schulden des Gemeindeverwaltungsverbands Schönau im Schwarzwald. Die anteiligen Schulden (für das Abwasser) betragen € 88.354,52 = € 256,10 je Einwohner (= 3,5% aus € 2.524.414,92).

Somit ergibt sich eine Gesamtverschuldung von € 559,39 je Einwohner.

b) Geldvermögen/Rücklagen

ba) Geldvermögen

Zum 31.12.2014 waren Tagesgelder von € 100.000,00 angelegt.

bb) Rücklagen

Allgemeine Rücklage

Im Haushaltsjahr 2014 wurden
der allg. Rücklage zugeführt. € 11.612,49

Die Allgemeine Rücklage hat somit einen Stand zum 31.12.2014 von € 165.298,84

Die nach der GemHVO vorgeschriebene Mindestrücklage liegt bei € 11.500,00 (2% der Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten 3 Jahre). Der größte Teil der Allgemeinen Rücklage ist durch das Tagesgeld und den Kassenbestand von insg. € 130.704,42 nachgewiesen (Liquidität). Der Rest verteilt sich auf Forderungen und Verbindlichkeiten.

c) **Forderungen/Verbindlichkeiten**

Die Kasseneinnahmereste (Forderungen) für Verwaltungshaushalt, Vermögenshaushalt und SHV belaufen sich zum 31.12.2014 auf insg. € 42.502,78. Darin sind gestundete Erschließungsbeiträge von € 22.816,40 enthalten.

Fehlbeträge waren am 31.12.2014 nicht vorhanden. Der Kassenbestand zum 31.12.2014 betrug € 30.704,42.

Für die Entnahme aus der Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen (Straßenbaumaßnahmen) wurde ein Haushaltseinnahmerest von € 40.000,00 gebildet.

An „Verbindlichkeiten“ werden auf der Passiva Kassenausgabereste für Verwaltungshaushalt, Vermögenshaushalt und SHV von € 23.408,36 ausgewiesen. Darin sind auch wieder die gestundeten Erschließungsbeiträge von € 22.816,40 enthalten. Über € 24.500,00 wurde ein Haushaltsausgabereist (Heizkessel Rathaus) gebildet und ins Jahr 2015 übertragen.

Schönau im Schwarzwald, den 27. Februar 2015

Stähle, Kassenverwalter

2. **Steuer und Gebührensätze**

Grundsteuer A	340 v.H.
Grundsteuer B	320 v. H.
Gewerbesteuer	360 v.H.
Hundesteuer (Ersthund)	€ 60,00
Kurtaxe	€ 2,40
Abwassergebühren	€ 3,00
Wassergebühren	€ 1,50 + 7 % MWSt.

Friedhofsgebühren, Regelung durch den GVV

3. **Vergleich zwischen Haushaltsplan und Rechnungsergebnis**

	<u>Haushaltsansatz</u>	<u>Rechnungsergebnis</u>	<u>Differenz</u>	
	€	€	€	%
Verwaltungshaushalt	701.450	729.173,86	27.723,86	3,95
Vermögenshaushalt	288.800	85.227,39	- 203.572,61	- 70,49
Gesamtsumme	990.250	814.401,25	175.848,75	17,75

4. Entwicklung der wesentlichsten Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

Seite: 10

Grupp.-Nr.		2014		2013		2012	
		€	%	€	%	€	%
000	Grundsteuer A	4.691	0,64	4.688	0,71	4.688	0,70
001	Grundsteuer B	24.496	3,36	24.312	3,68	25.042	3,73
003	Gewerbesteuer	13.531	1,86	14.756	2,23	4.413	0,66
010	Anteil an der Einkommensteuer	137.830	18,90	131.906	19,96	124.386	18,52
012	Anteil an d. Umsatzsteuer	1.006	0,14	983	0,15	964	0,14
020-039	Steuerähn. Einnahmen	7.954	1,09	8.082	1,22	7.954	1,18
041	Schlüsselzuweisungen	217.694	29,85	178.349	26,98	162.404	24,18
051	Bedarfszuweisungen	0	0,00	0	0,00	0	0,00
091	Ausgleichsleistungen nach d.Familienlastenausgleich	11.225	1,54	11.000	1,66	10.967	1,63
100-129	Gebühren u. Entgelte	71.442	9,80	72.075	10,90	74.500	11,09
130-159	Einnahmen aus Verkauf etc.	126.460	17,34	101.161	15,31	140.151	20,87
167	Erstattungen vom übrigen Bereich	0	0,00	0	0,00	0	0,00
171	Zuweisungen vom Land	7.867	1,08	8.211	1,24	9.192	1,37
205-208	Zinseinnahmen	685	0,09	662	0,10	1.103	0,16
210-229	Konzessionsabgaben	4.967	0,68	5.968	0,90	6.528	0,97
280	Zuführung vom VMH	0	0,00	0	0,00	0	0,00
		629.848	86,37	562.153	85,04	572.292	85,20
	Gesamtsumme	729.173,86	100,00	671.567,18	100,00	679.072,04	100,00

5. Entwicklung der wesentlichsten Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Seite: 11

Grupp.-Nr.		2014		2013		2012	
		€	%	€	%	€	%
400-469	Personalausgaben	28.884	3,96	32.637	4,94	34.358	5,12
500-519	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen einschl. sonst. unbewegl. Vermögen	66.176	9,08	38.169	5,77	51.351	7,65
520-529	Unterhaltung des bewegl. Vermögens; Geräte u. Ausstattungen	1.631	0,22	992	0,15	1.285	0,19
540-549	Bewirtschaftungskosten	7.539	1,03	8.674	1,31	14.295	2,13
550-559	Haltung v. Fahrzeugen	592	0,08	595	0,09	1.133	0,17
570-639	DE43680528630018233114	52.641	7,22	48.922	7,40	66.685	9,93
640-669	Steuern, Geschäftsausgaben u.a.	17.166	2,35	18.419	2,79	17.267	2,57
671	Erstattungen an d. Land	12.500	1,71	12.851	1,94	15.655	2,33
700-709	Zuweisungen an soziale und ähnliche Einrichtungen	38.273	5,25	31.576	4,78	25.942	3,86
713	Zuweisungen an den GVV (Umlagen)	49.050	6,73	44.380	6,71	45.186	6,73
715	Zuweisungen an Tourismus GmbH	9.453	1,30	8.798	1,33	9.477	1,41
805-808	Zinsen	2.823	0,39	3.043	0,46	4.459	0,66
810	Gewerbesteuerumlagen	2.593	0,36	2.828	0,43	856	0,13
831	Finanzausgleichsumlage	65.524	8,99	57.413	8,69	57.027	8,49
832	Kreisumlage	94.877	13,01	88.535	13,40	87.218	12,99
8331	Allg. Verbandsumlage	79.650	10,92	70.400	10,65	67.650	10,07
8332	Zins- u. Tilgungsumlage	11.915	1,63	12.239	1,85	12.168	1,81
860	Zuführung zum VMH	85.227	11,69	81.352	12,31	60.206	8,97
		626.514	85,92	561.823	85,00	572.218	85,21
	Gesamtsumme:	729.173,86	100,00	671.567,18	100,00	679.072,04	100,00

Nummer	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		Haushaltsansatz		Planvergleich	
		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
8150	Wasserversorgung	0,00	415,62	0,00	0,00	0,00	415,62
	Summe Einzelplan 8	0,00	415,62	0,00	0,00	0,00	415,62

Liste der gebildeten Haushaltsreste (/HHRST)

Mandant 835 Schönau
Finanzkreis 5000 Gemeinde Schönenberg
HH-Jahr/Perioden 2014 / 001-016

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

Haushaltsstelle	Bezeichnung Haushaltsstelle	PosTyp	Haushaltsrest neu
2.6300.367000-300	Entn. aus der Sonderrücklage Gem.Verb.Str. beim GVV für Straßensanierungen	2	40.000,00
Summe Einnahmen:		2	40.000,00
2.0200.940000-900	Rathaus - Ersatz Heizkessel	3	24.500,00
Summe Ausgaben:		3	24.500,00

Erhebliche Planabweichungen 5'EUR (/835 PLANABW)

Mandant 835 Schönau
Finanzkreis 5000 Gemeinde Schönenberg
HH-Jahr/Perioden 2014 / 001-016

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

Haushaltsstelle	Bezeichnung Haushaltsstelle	HH-Rest VJ	SOLL	IST	HH-Rest neu	HH-Ansatz	Planvergleich +/-
1.8550.131000	Forst - Holzerlöse	0,00	91.589,36	91.589,36	0,00	77.350,00	14.239,36
1.9000.041000	Schlüsselzuweisungen vom Land (FAG)	0,00	217.693,80	217.693,80	0,00	211.550,00	6.143,80
Einnahmen VWH:		0,00	309.283,16	309.283,16	0,00	288.900,00	20.383,16
1.4640.700000	Kiga - Zuschüsse an Kath. Kirchengem. u. GVV Schönau	0,00	37.635,22	37.635,22	0,00	31.200,00	6.435,22
1.6750.634000	Straßenreinigung - Leistungsvergütungen (Winterdienst)	0,00	5.834,28	5.834,28	0,00	18.000,00	-12.165,72
1.7000.510000	Abwasser - Unterhaltung der Kanalanlagen	0,00	14.316,77	14.316,77	0,00	5.000,00	9.316,77
1.7820.510000	Weidewirtschaft - Unterhaltung der Gemeinschaftsweiden	0,00	27.058,63	27.058,63	0,00	20.000,00	7.058,63
1.8550.627000	Forst - Kosten der Holzernte	0,00	40.855,05	40.855,05	0,00	49.900,00	-9.044,95
1.9100.860000	Allg. Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	85.227,39	85.227,39	0,00	46.300,00	38.927,39
Ausgaben VWH:		0,00	210.927,34	210.927,34	0,00	170.400,00	40.527,34
2.1310.361000-300	FFW - Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	207.000,00	-207.000,00
2.9100.300000-300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	85.227,39	85.227,39	0,00	46.300,00	38.927,39
2.9100.310000-300	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00	-35.500,00
Einnahmen VMH:		0,00	-85.227,39	-85.227,39	0,00	-288.800,00	203.572,61
2.1310.940000-900	FFW - Erweiterung Feuerwehrrätehaus	0,00	32,80	32,80	0,00	233.400,00	-233.367,20
2.6300.950000-900	Gemeindestraßen - Berg- und Belchenstraße	105.350,00	35.422,48	140.772,48	0,00	20.000,00	15.422,48
2.9100.910000-900	Zuführung zur Allgemeinen Rücklage	0,00	11.612,49	11.612,49	0,00	0,00	11.612,49
Ausgaben VMH:		105.350,00	47.067,77	152.417,77	0,00	253.400,00	-206.332,23

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	0,00	0,00	0,00	1.1 Einlagen bei Geldinstituten	0,00	0,00	0,00	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
140.000,00	100.000,00	140.000,00	100.000,00	1.4 Tagesgeldanlagen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1.4 Festgeldanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
140.000,00	100.000,00	140.000,00	100.000,00	S U M M E 1	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
				2. Rücklagen				
0,00	11.612,49	11.612,49	0,00	2.1 Allgemeine Rücklagen	153.686,35	11.612,49	0,00	165.298,84
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	0,00	0,00	0,00
0,00	11.612,49	11.612,49	0,00	S U M M E 2	153.686,35	11.612,49	0,00	165.298,84
140.000,00	100.000,00	140.000,00	100.000,00	S U M M E 1	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
140.000,00	111.612,49	151.612,49	100.000,00	SUMME INSGESAMT	153.686,35	111.612,49	100.000,00	165.298,84

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
18.511,54	729.173,86	732.489,27	15.196,13	Verwaltungshaushalt (VWH)	0,00	729.173,86	729.173,85	0,01
44.149,46	85.227,39	85.227,39	44.149,46	Vermögenshaushalt (VMH)	105.350,00	85.227,39	166.077,39	24.500,00
62.661,00	814.401,25	817.716,66	59.345,59	SUMME HAUSHALTSRECHNUNG	105.350,00	814.401,25	895.251,24	24.500,01
164.461,92	128.502,86	169.807,59	123.157,19	Haushaltsfremde Vorgänge - einschl. Geldvermögen -	176.908,03	128.502,86	116.703,70	188.707,19
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
227.122,92	942.904,11	987.524,25	182.502,78	ZWISCHENSUMME	282.258,03	942.904,11	1.011.954,94	213.207,20
55.135,11	0,00	55.135,11	0,00	Kassenvorrat auf 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Kassenvorgriff auf 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	0,00
282.258,03	942.904,11	1.042.659,36	182.502,78	ZWISCHENSUMME	282.258,03	942.904,11	1.011.954,94	213.207,20
0,00	30.704,42	0,00	30.704,42	Kassenvorrat auf 31.12.2014	0,00	30.704,42	30.704,42	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	Kassenvorgriff auf 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00
				Für die Richtigkeit: Schönau, den 13. März 2015				
282.258,03	973.608,53	1.042.659,36	213.207,20	Kassenverwalter:	282.258,03	973.608,53	1.042.659,36	213.207,20

A K T I V A

Bezeichnung	Endbestand 31.12.2013	Anf.-Best.	Zugang	Abgang	Endbestand
Anlagevermögen					
00000000 Unbebaute Grundstücke	266.893,27	3.971.057,11	986,04	265.202,31	3.706.840,84
00100000 Bebaute Grundstücke	35.209,60	121.459,60	2.310,00	35.209,60	88.560,00
00110000 Gebäude und andere Bauten	426.214,00	427.714,00	5.495,56	16.058,56	417.151,00
00120000 Straßen, Wege, Plätze (mit Ausstattung)	227.673,00	227.673,00	20.004,90	52.918,90	194.759,00
00140000 Wald	0,00	2.744.216,30	3.732,00	0,00	2.747.948,30
00200000 Betriebsvorrichtungen	1.138.645,00	1.138.645,00	0,00	44.176,00	1.094.469,00
00400000 Maschinen und Geräte	5.453,00	5.453,00	2.101,45	2.697,45	4.857,00
00500000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.282,00	1.282,00	0,00	325,00	957,00
00800000 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	35.905,68	35.905,68	141.220,90	0,00	177.126,58
Summe Sachanlagen	2.137.275,55	8.673.405,69	175.850,85	416.587,82	8.432.668,72
01000000 Eigen- und Beteiligungsgesellschaften	10.275,84	10.541,46	0,00	0,00	10.541,46
01900000 Sonstige Finanzanlagen	2.323,48	2.323,48	0,00	1.073,11	1.250,37
Summe Finanzanlagen	12.599,32	12.864,94	0,00	1.073,11	11.791,83
02000000 Immaterielle Vermögensgegenstände	9.205,00	9.205,00	932,85	10.137,85	0,00
Summe Anlagevermögen	2.159.079,87	8.695.475,63	176.783,70	427.798,78	8.444.460,55
88100000 Haushaltsausgabereste (VmH)	105.350,00	105.350,00	-80.850,00	0,00	24.500,00
Summe Abgrenzung zum Anlagevermögen	105.350,00	105.350,00	-80.850,00	0,00	24.500,00
Summe Deckungskreis Aktiva 1	2.264.429,87	8.800.825,63	95.933,70	427.798,78	8.468.960,55
88290000 Sonstige Geldanlagen (Rückflüsse)	140.000,00	140.000,00	100.000,00	140.000,00	100.000,00
Summe Geldanlagen	140.000,00	140.000,00	100.000,00	140.000,00	100.000,00
88411000 Kasseneinnahmereste VWH	18.511,54	18.511,54	0,00	3.315,41	15.196,13
88412000 Kasseneinnahmereste VMH	4.149,46	4.149,46	0,00	0,00	4.149,46
88414000 Kasseneinnahmereste SHV	24.461,92	24.461,92	0,00	1.304,73	23.218,29
Summe Kasseneinnahmereste	47.122,92	47.122,92	0,00	4.620,14	42.502,78
88420000 Haushaltseinnahmereste	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Summe Haushaltseinnahmereste	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
88440000 Kassenbestand	55.135,11	55.135,11	30.704,42	55.135,11	30.704,42
Summe Kassenbestand	55.135,11	55.135,11	30.704,42	55.135,11	30.704,42
Summe Forderungen aus laufender Rechnung	142.258,03	142.258,03	30.704,42	59.755,25	113.207,20
Summe Deckungskreis Aktiva 2	282.258,03	282.258,03	130.704,42	199.755,25	213.207,20
Summe Aktiva	2.546.687,90	9.083.083,66	226.638,12	627.554,03	8.682.167,75

Differenz Anlagevermögen =

6.536.395,76 (ergibt sich aus der Nacherfassung bzw. Bewertung von Anlagevermögen im Zuge der Einführung der DOPPIK)

P A S S I V A

Bezeichnung	Endbestand 31.12.2013	Anf.-Best.	Zunahme	Abnahme	Endbestand
Deckungskapital					
10510000 KAG-Beiträge	150.063,00	150.063,00	0,00	6.472,00	143.591,00
Summe KAG-Beiträge	150.063,00	150.063,00	0,00	6.472,00	143.591,00
10520000 BauGB-Beiträge	92.913,00	92.913,00	0,00	3.717,00	89.196,00
Summe BauGB-Beiträge	92.913,00	92.913,00	0,00	3.717,00	89.196,00
10550000 Ertragszuschüsse	1.054.099,00	1.054.099,00	0,00	37.895,00	1.016.204,00
Summe Zuweisungen und Zuschüsse	1.054.099,00	1.054.099,00	0,00	37.895,00	1.016.204,00
12300000 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	109.207,92	109.207,92	0,00	4.559,08	104.648,84
Summe Kredite	109.207,92	109.207,92	0,00	4.559,08	104.648,84
88560000 Sonstiges Deckungskapital	818.146,95	7.354.542,71	0,00	279.222,00	7.075.320,71
Summe Sonstiges Deckungskapital	818.146,95	7.354.542,71	0,00	279.222,00	7.075.320,71
Summe Deckungskapital	2.224.429,87	8.760.825,63	0,00	331.865,08	8.428.960,55
88710000 Haushaltseinnahmereste	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Summe Haushaltseinnahmereste	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Summe Abgrenzung zum Deckungskapital	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Summe Deckungskreis Passiva 1	2.264.429,87	8.800.825,63	0,00	331.865,08	8.468.960,55
88810000 Allgemeine Rücklage	153.686,35	153.686,35	11.612,49	0,00	165.298,84
Summe Rücklagen	153.686,35	153.686,35	11.612,49	0,00	165.298,84
88911000 Kassenausgabereste VWH	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01
88914000 Kassenausgabereste SHV	23.221,68	23.221,68	186,68	0,00	23.408,36
Summe Kassenausgabereste	23.221,68	23.221,68	186,68	0,00	23.408,36
88922000 Haushaltsausgabereste VmH	105.350,00	105.350,00	-80.850,00	0,00	24.500,00
Summe Haushaltsausgabereste	105.350,00	105.350,00	-80.850,00	0,00	24.500,00
Summe Verpflichtungen aus lfd. Rechnung	128.571,68	128.571,68	-80.663,32	0,00	47.908,36
Summe Deckungskreis Passiva 2	282.258,03	282.258,03	-69.050,83	0,00	213.207,20
Summe Passiva	2.546.687,90	9.083.083,66	-69.050,83	331.865,08	8.682.167,75

Differenz Deckungskaptial = **6.536.395,76** (ergibt sich aus der Nacherfassung bzw. Bewertung von Anlagevermögen im Zuge der der Einführung der DOPPIK)