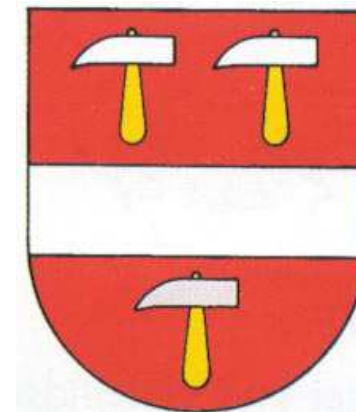


Gemeinde: Schönenberg

Haushaltsrechnung 2015

- Rechenschaftsbericht -

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



346

Gemarkungsgröße			743 ha
Steuerkraftmesszahl	2015		176.086
Bedarfsmesszahl	2015		404.820
Schlüsselzahl	2015		228.734
Sockelgarantie	2015		66.806
Familienleistungsausgleich	2015		12.140
Kindergartenförderung	2015		0
Steuerkraftsumme	2015		333.441
Steuerkraftsumme	2015	je Einwohner	963,70

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	€	715.632,59
1.2	Übertrag der Haushaltsreste Verwaltungshaushalt in das HJ 2016	Ausgaben	€	0,00
1.3	Vermögenshaushalt	Einnahmen und Ausgaben	€	40.685,23
1.4	Übertrag der Haushaltsreste Vermögenshaushalt in das HJ 2016	Einnahmen Ausgaben	€ €	0,00 0,00
1.5	Zuführung zum Vermögenshaushalt (Investitionsrate)		€	17.076,24
1.6	Zuführung vom Vermögenshaushalt		€	0,00
1.7	Vermögensrechnung (Vermögens- und Schuldenseite)		€	8.600.318,97
1.8	Abnahme Deckungskapital		€	23.892,74
1.9	Schuldenstand per 31.12.2015		€	99.977,96

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 € 19.254,73 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 21. Juni 2016 zugestimmt.

Quast Bürgermeister

1. Vorbericht zur Haushaltsrechnung 2015

I. Allgemeines

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Jahr 2015 wurden in der Sitzung vom 25.11.2014 vom Gemeinderat der Gemeinde Schönenberg beschlossen. Der Beschluss über die Haushaltssatzung 2015 wurde dem Landratsamt Lörrach gemäß § 81 Abs. 3 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) vorgelegt. Die Haushaltssatzung 2015 enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Mit Schreiben vom 10.02.2015 hat das Landratsamt die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan gemäß § 121 Abs. 2 GemO bestätigt.

II. Verwaltungshaushalt

a) Erläuterungen zum Verwaltungshaushalt

Der Verwaltungshaushalt des Jahres 2015 schließt mit einem Überschuss von 17.076,24 € ab. Dieser konnte in voller Höhe dem Vermögenshaushalt zugeführt werden. Davon mussten dann 4.670,88 € für die Tilgungsleistungen des Vermögenshaushalts verwendet werden und 12.405,36 € standen als „freie“ Investitionsrate zur Verfügung. Der Haushaltsplan ging allerdings von einem Netto-Defizit des Verwaltungshaushalts in Höhe von 34.750,00 € aus.

Das um 51.826,24 € verbesserte Ergebnis ist auf mehrere Faktoren zurückzuführen. So konnte bei der **Wasserversorgung** statt eines Defizits von 10.600,00 € ein Überschuss von 1.457,27 € (= Verbesserung von 12.057,27 €) erwirtschaftet werden. Ausschlaggebend dafür waren Einsparungen bei der Unterhaltung des Rohrnetzes von 12.061,38 €.

Auch das Betriebsergebnis des **Gemeindeforsts** konnte dieses Jahr die Erwartungen des Haushaltsplans deutlich übertreffen. Statt eines geplanten Überschusses von 9.000,00 € konnte sogar ein Überschuss von 22.259,52 € erwirtschaftet werden. Dieser lag zwar leicht unter dem durchschnittlichen Betriebsergebnis der letzten 5 Jahre (= Überschuss von 26.336,84 €) war aber immerhin um 13.259,52 € besser als im Haushaltsplan veranschlagt. Grund dafür waren u.a. Einsparungen bei den Holzerntekosten von 8.617,27 € und Einsparungen bei den Kosten für Kultur- und Bestandsschutz von 2.836,31 €. Außerdem konnten Mehreinnahmen bei den Holzerlösen von 2.785,61 € erzielt werden.

Durch die Auflösung der Allgemeinen Rücklage beim Gemeindeverwaltungsverband Schönau und der daraus resultierenden Spitzabrechnung der Verbandsumlagen ergab sich für die Gemeinde Schönenberg eine deutliche Reduzierung der Abwasserumlage. Statt geplanten 23.800,00 € mussten lediglich 2.134,58 € an den Gemeindeverwaltungsverband überwiesen werden (Einsparung = 21.655,42 €). Außerdem waren 50.000,00 € für die Unterhaltung der Kanalanlagen (Eigenkontrollverordnung) in den Haushaltsplan eingestellt worden. Die tatsächlichen Aufwendungen beliefen sich lediglich auf 7.719,50 €, so dass eine weitere Einsparung von 42.280,50 € im Bereich der **Abwasserbeseitigung** zu verzeichnen ist. Insgesamt schließt der Be-

reich der Abwasserbeseitigung mit einem Überschuss von 19.937,02 € ab, welcher sich mittelfristig auf die Abwassergebühren auswirken wird. Geplant war ursprünglich ein Defizit von 41.100,00 €, so dass sich in diesem Bereich eine **Verbesserung von 61.037,02 €** ergibt.

Der Bereich Steuern und allgemeinen Zuweisungen ist differenziert zu betrachten. Während bei der **Gewerbesteuer** Mindereinnahmen von 7.024,74 € zu verzeichnen sind, konnten bei den **Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich** Mehreinnahmen von 4.779,10 € erzielt werden. Die Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer führten natürlich auch zu Minderausgaben bei der Gewerbesteuerumlage (= 1.329,75 €). Somit verbleibt eine Netto-Verschlechterung bei der Gewerbesteuer von immerhin 5.694,99 €.

Negative „finanzielle“ Entwicklungen gibt es in folgenden Bereichen zu verzeichnen.

- | | | |
|--|------------------|-------------|
| • Kindergarten , Zuschüsse an Kindertageträger | Mehraufwendungen | 14.105,83 € |
| • Unterhaltung der Gemeindestraßen (Sanierung Rosengasse) | Mehraufwendungen | 15.787,29 € |
| • Straßenreinigung (Winterdienst) | Mehraufwendungen | 4.017,69 € |

Auch im Bereich des **Bestattungswesens** entwickelte sich das Ergebnis leider negativ. 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 Schönenberg betrug 16.336,12 €, so dass bei der Friedhofsumlage eine Mehraufwand von 13.862,64 € 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.

0200/940 Rathaus

Aus dem Jahr 2014 wurde ein Haushaltsausgaberest (Heizkessel für das Rathaus) in Höhe von 24.500,00 € übernommen. Da die Maßnahme auch in 2015 nicht durchgeführt wurde und aufgrund der Umstellung auf NKHR kein Haushaltsausgaberest gebildet werden konnte (Systemwechsel), sind diese Mittel nun „verfallen“ und müssten ggfls. neu veranschlagt werden.

1310/935 Feuerwehr – Erweiterung Feuerwehrgerätehaus

Für die Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses waren 375.650,00 € an Baukosten und 350.000,00 € an Zuschüsse im Haushaltsplan vorgesehen. Da diese Maßnahme erst im Jahr 2016 zur Ausführung kommen soll und aufgrund der bereits erläuterten NKHR-Einführung keine Haushaltsreste gebildet werden konnten, sind sämtliche Mittel, bis auf bereits bezahlte Gebühren von 48,00 €, dem Haushalt 2015 wieder gutgeschrieben worden.

2150/900 Buchenbrandschule GVV Schönau

Für die Sanierung der Buchenbrandschule (2009 bis 2014) musste die Gemeinde Schönenberg einen Investitionskostenzuschuss leisten. Nach Abrechnung der Maßnahme konnten 2.955,40 € der Gemeinde Schönenberg wieder erstattet werden.

6300/300 Gemeindestraßen – Allgemein

Im Jahr 1998 wurde das Baugebiet „Pferrich“ erschlossen. Für ein landwirtschaftlich genutztes Grundstück wurden gem. Ablösevereinbarung vom 05.05.1999 die Erschließungsbeiträge für die Dauer der landwirtschaftlichen Nutzung gestundet. Die Überwachung der Stundung erfolgte im ShV. Durch die Umstellung auf NKHR ist nun die Einbuchung des gestundeten Betrags von 16.539,27 € in den Vermögenshaushalt erforderlich.

Für den Ausbau der Bergstraße und der Belchenstraße (Bachmauer) fielen nochmals Baukosten von 25.656,18 €. Nach Abschluss der Straßenbaumaßnahmen wurden 28.500,00 € auf die gleichzeitig durchgeführten Wasser- und Abwassermaßnahmen in der Bergstraße umgebucht. Dadurch ergibt sich für das Jahr 2015 eine Entlastung auf der Straßenbaumaßnahme in Höhe von 2.843,82 € (Ausgleich der Buchungen aus dem Jahr 2014 bzw. Verrechnung der Kosten nach Abschluss der Maßnahmen). An Haushaltsmitteln waren 50.000,00 € eingestellt, so dass sich auf der Kostenseite eine Verbesserung von 52.843,82 € ergibt. Deshalb konnte auf eine geplante Entnahme aus der Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen beim GVV Schönau über 30.000,00 € verzichtet werden.

7000/900 Abwasserbeseitigung – Allgemein

Im Jahr 1998 wurde das Baugebiet „Pferrich“ erschlossen. Für ein landwirtschaftlich genutztes Grundstück wurden gem. Ablösevereinbarung vom 05.05.1999 die Abwasserbeiträge für die Dauer der landwirtschaftlichen Nutzung gestundet. Die Überwachung der Stundung erfolgte im ShV. Durch die Umstellung auf NKHR ist nun die Einbuchung des gestundeten Betrags von 2.551,91 € in den Vermögenshaushalt erforderlich.

Die Kosten für die Kanalisationsarbeiten in der Bergstraße im Rahmen der Straßenausbaus beliefen sich auf 17.318,66 €. Haushaltsmittel waren keine vorgesehen.

8150/900 Wasserversorgung – Allgemein

Im Jahr 1998 wurde das Baugebiet „Pferrich“ erschlossen. Für ein landwirtschaftlich genutztes Grundstück wurden gem. Ablösevereinbarung vom 05.05.1999 die Wasserversorgungsbeiträge für die Dauer der landwirtschaftlichen Nutzung gestundet. Die Überwachung der Stundung erfolgte im ShV. Durch die Umstellung auf NKHR ist nun die Einbuchung des gestundeten Betrags von 1.562,40 € in den Vermögenshaushalt erforderlich.

Die Kosten für die Wasserleitungsarbeiten in der Bergstraße im Rahmen der Straßenausbaus beliefen sich auf 23.800,62 €. Haushaltsmittel waren keine vorgesehen.

8150/906 Wasserversorgung – Neubau Wasserversorgung Belchenhaus

Für landschaftsplanerische Leistungen im Rahmen der „Wasserversorgung Belchenhaus“ wurden 2.936,16 € aufgewendet.

9100/000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Aus der Zuführung vom Verwaltungshaushalt konnten 17.076,24 € im Vermögenshaushalt vereinnahmt werden. Davon wurden 4.670,88 € für die ordentliche Tilgung verwendet. Der Allgemeinen Rücklage konnten 19.254,73 € zugeführt werden. Nach den Vorgaben des Haushaltsplans war eigentlich eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage von 89.700,00 € vorgesehen. Somit hat sich das **Ergebnis des Gesamthaushalts um 108.954,73 € verbessert**. Da sich bereits der Verwaltungshaushalt um 51.826,24 € verbessert hat (Erläuterung Seite 4), ergibt sich auch für den **Vermögenshaushalt eine Verbesserung von 57.128,49 €**. Die Verbesserung des Vermögenshaushalts ermittelt sich im Wesentlichen wie folgt:

• Einbuchung der gestundeten Beiträge in den Haushalt	+ 20.653,59 €
• Straßen-, Wasser- und Abwassermaßnahme Berg- und Belchenstraße	- 18.273,68 €
• Neubau Wasserversorgung Belchenhaus	- 2.936,16 €
• Erweiterung Feuerwehrgerätehaus (Eigenanteil - Verschiebung der Maßnahme)	+ 25.602,00 €
• Rathaus Heizkessel (Maßnahme wurde nicht durchgeführt – kein HAR möglich)	+ 24.500,00 €
• Rückzahlung Investitionskostenzuschuss Buchenbrandschule	+ 2.955,40 €

IV. Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge

a) Allgemein

Das Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge schließt mit einer Summe von 180.580,14 € ab. In dieser Summe sind u.a. der rechnerische Kassenbestand zum 31.12.2015 in Höhe von 163.204,55 € (Vorjahr: Kassenbestand 30.704,42 €+ Tagesgeld 100.000,00 €) und der Stand der allgemeinen Rücklage mit 184.553,57 € 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 Schönenberg erfasst und bewertet. Die Ergebnisse aus der Bewertung des Anlagevermögens sind bereits in die Bilanz des Jahres 2014 eingeflossen. Im Jahr 2015 musste eine „Doppelbewertung“ von 55.086,28 € im Bereich der Gemeindestraßen

korrigiert werden. Da diese Anlage bereits abgeschrieben ist und somit nicht mehr im Anfangsbestand der Bilanz enthalten war, erfolgte die Korrektur „nur“ in den Bestandswerten (Zugang und Abgang).

Die Zugänge 2015 beim Sachanlagevermögen betragen insg. 338.124,97 €. Der Zugang von 227.660,12 € beiden „Straßen, Wege, Plätze“ (Bestandskonto 00120000) ergibt sich aus der Aktivierung der Anlagen im Bau „Straßenausbau Bergstraße“ und „Straßenausbau Belchenstraße (Bachmauer)“ → Umbuchung vom Bestandskonto 00800000 auf das Bestandskonto 00120000. Im Zuge des Straßenausbaus in der Bergstraße wurden auch die Wasser- und Abwasserleitungen in diesem Bereich erneuert bzw. erweitert. Diese entsprechenden Herstellungskosten führen zum Zugang von 42.795,40 € bei den „Betriebsvorrichtungen“ (Bestandskonto 00200000). Sämtliche Kosten für die Straßen-, Wasser- und Abwassermaßnahmen im Bereich der Berg- und Belchenstraße wurden zuerst als „Anlagen im Bau“ (Bestandskonto 00800000) verbucht. Dies führt im Jahr 2015 zu einem Zugang von 49.949,78 €.

Im Bereich der „Straßen, Wege, Plätze“ (Bestandskonto 00120000) wurde für die Straße im Pferrich eine „Ersatzbewertung“ durchgeführt, obwohl bereits Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) in der Anlagenbuchhaltung vorhanden waren. Diese „Doppelerfassung“ wurde durch eine Korrekturbuchung in der Anlagenbuchhaltung 2015 (= 55.086,28 €) wieder korrigiert und wird brutto in der Bilanz (Zugang und Abgang in gleicher Höhe) dargestellt.

Durch den Beschluss mit der Einführung des NKHR die Inventarverzeichnisse aufzulösen, erklärt sich der Zu- und Abgang beim Bestandskonto 00900000 mit jeweils 17.719,67 €.

Die Abgänge beim Sachanlagevermögen ergeben sich aus den Abschreibungen mit 73.592,24 € und der bereits erläuterten Umbuchung bzw. Aktivierung folgender Anlagen im Bau (Aib):

- Straßenausbau Bergstraße
- Straßenausbau Belchenstraße (Bachmauer)
- Wassermaßnahme Bergstraße
- Abwassermaßnahme Bergstraße

Insgesamt wurden Investitionskosten von 224.059,40 € aktiviert bzw. umgebucht (Bestandskonto 0800000). Diese führt künftig zu Abschreibungen, welche dann zu erwirtschaften sind.

Die Zugänge auf der Passivseite betragen 110.231,24 €. Diese betreffen im Wesentlichen die im Vermögenshaushalt vereinnahmten Beiträge (gestundete Erschließungs-, Wasserversorgungs- und Abwasserbeiträge) sowie einen Sonderposten für die Straßenmaßnahmen Belchen- und Bergstraße in Höhe von 40.000,00 € (Entnahme aus der Sonderrücklage Gemeindeverbindungsstraßen beim GVV Schönau im Rahmen eines Haushaltseinnahmerests aus dem Jahr 2014). Die auf der Aktivseite erfolgte Doppelbewertung (Gemeindestraßen) hatte auch Auswirkungen auf der Passivseite. Hier wurde ein entsprechender Sonderposten für Beiträge in Höhe von 49.577,65 € gebildet. Auch dieser war als „Doppelerfassung in der Zu- und Abgangsspalte zu korrigieren (Bestandskonto 10520000). Außerdem werden auf der Passivseite die vereinnahmten Beiträge (KAG und BauGB) und Zuschüsse mit 48.922,59 € aufgelöst. Dies ergibt somit eine Nettoabschreibung von 24.669,65 €. Der

Bilanzwert der noch aufzulösenden Beiträge (KAG u. BauGB) und Ertragszuschüsse beläuft sich zum 31.12.2015 auf 1.260.722,00 €. Außerdem nahm das sonstige Deckungskapital (*Eigenkapital*; Konto 88560000) um 23.892,74 € auf nun 7.051.427,97 € ab.

Die Gemeinde Schönenberg hat eigene Darlehen von 99.977,96 €, welche auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen sind. Das ergibt eine pro Kopf Verschuldung von 288,95 €.

Die Gemeinde Schönenberg 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 Schönenberg berechnen sich wie folgt:

- Kindergarten = 13.403,52 € (10,74% aus 124.800,00 €)
- Abwasserbeseitigung = 83.031,95 € (3,50% aus 2.372.341,31 €)

Das ergibt anteilige Verbandsschulden von insg. 96.435,47 € = 278,72 € je Einwohner.

Somit ergibt sich eine rechnerische Gesamtverschuldung von 567,67 € je Einwohner.

b) Geldvermögen/Rücklagen

ba) Geldvermögen

Zum 31.12.2015 war kein Geldvermögen vorhanden.

bb) Rücklagen

Allgemeine Rücklage

Im Haushaltsjahr 2015 wurden
der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

€ 19.254,73

Die Allgemeine Rücklage hat somit einen Stand zum 31.12.2015 von

€ 184.553,57

Die nach der GemHVO vorgeschriebene Mindestrücklage liegt bei 14.110 € (2% der Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Jahre). Dieser Betrag wird deutlich überschritten. Die allgemeine Rücklage kann im Wesentlichen durch den Kas- senbestand (163.204,55 €) und die offenen Forderungen des Vermögenshaushalts (24.803,05 €) nachgewiesen werden. Dadurch wird deutlich unterstrichen, dass es sich bei der kameralen Rücklage „lediglich“ um Liquidität und keine Ergebnis- rücklage handelt. Bei der Umstellung auf NKHR geht die Allgemeine Rücklage deshalb im Eigenkapital „unter“.

c) Forderungen/Verbindlichkeiten

Die Kasseneinnahmereste (= offene Forderungen) für Verwaltungshaushalt, Vermögenshaushalt und ShV belaufen sich zum 31.12.2015 auf insg. 24.986,49 €. Da im Zuge der Umstellung auf NKHR die Wasser- und Abwassergebühren bereits im Oktober 2015 abgerechnet wurden und somit die Gebühren bis zum Jahresende eingezogen werden konnten, gibt es im Verwaltungshaushalt praktisch keine offenen Forderungen (lediglich 15,00 € für Weidegebühren). Die offenen Forderungen des Vermögenshaushalts von 24.803,05 € betreffen gestundete Wasser-, Abwasser- und Erschließungsbeiträge. Die offenen Forderungen des ShV's von 168,44 € betreffen ausschließlich die Umsatzsteuer des IV. Quartals des Jahres 2015. Fehlbeträge waren am 31.12.2015 nicht vorhanden.

An „Verbindlichkeiten“ werden auf der Passiva lediglich Kassenausgabereste des Verwaltungshaushalt über 3.637,47 € ausgewiesen. Diese betreffen ausschließlich die erwähnten Spitzabrechnungen der verschiedenen Verbandsumlagen mit dem Gemeindeverwaltungsverband Schönau (Auflösung der Allgemeinen Rücklage).

Schönau im Schwarzwald, den 23. Mai 2016

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	€ 2,20
Abwassergebühren	€ 3,00
Wassergebühren	€ 1,50 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	752.050	715.632,59	- 36.417,41	- 4,84
Vermögenshaushalt	469.700	40.685,23	- 429.014,77	- 91,34
Gesamtsumme	1.221.750	756.317,82	- 465.432,18	- 38,10

4. Entwicklung der wesentlichsten Einnahmen des Verwaltungshaushaltes

Grupp.-Nr.	Bezeichnung	2015		2014		2013	
		€	%	€	%	€	%
000	Grundsteuer A	4.641	0,65	4.691	0,64	4.688	0,71
001	Grundsteuer B	25.221	3,52	24.496	3,36	24.312	3,68
003	Gewerbsteuer	2.975	0,42	13.531	1,86	14.756	2,23
010	Anteil an der Einkommensteuer	152.162	21,26	137.830	18,90	131.906	19,96
012	Anteil an der Umsatzsteuer	1.110	0,16	1.006	0,14	983	0,15
020-039	Steuerähnliche Einnahmen	7.919	1,11	7.954	1,09	8.082	1,22
041	Schlüsselzuweisungen	210.879	29,47	217.694	29,85	178.349	26,98
091	Ausgleichsleistungen nach dem Familienlastenausgleich	12.175	1,70	11.225	1,54	11.000	1,66
100-129	Gebühren und Entgelte	72.547	10,14	71.442	9,80	72.075	10,90
130-159	Einnahmen aus Verkauf, etc.	117.049	16,36	126.460	17,34	101.161	15,31
167	Erstattungen vom übrigen Bereich	0	0,00	0	0,00	0	0,00
171	Zuweisungen vom Land	8.193	1,14	7.867	1,08	8.211	1,24
205-207	Zinseinnahmen	759	0,11	685	0,09	662	0,10
210-229	Konzessionsabgaben	4.974	0,69	4.967	0,68	5.968	0,90
280	Zuführung vom Vermögenshaushalt	0	0,00	0	0,00	0	0,00
		620.604	86,73	629.848	86,37	562.153	85,04
	Gesamtsumme	715.632,59	100,00	729.173,86	100,00	671.567,18	100,00

5. Entwicklung der wesentlichsten Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Grupp.-Nr.	Bezeichnung	2015		2014		2013	
		€	%	€	%	€	%
400-469	Personalausgaben	29.941	4,18	28.884	3,96	32.637	4,94
500-519	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen einschl. des sonstigen unbeweglichen Vermögens	58.493	8,17	66.176	9,08	38.169	5,77
520-529	Unterhaltung des bewegl. Vermögens; Geräte u. Ausstattungen	5.192	0,73	1.631	0,22	992	0,15
540-549	Bewirtschaftungskosten	8.686	1,21	7.539	1,03	8.674	1,31
550-559	Haltung von Fahrzeugen	360	0,05	592	0,08	595	0,09
570-639	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	64.359	8,99	52.641	7,22	48.922	7,40
640-669	Steuern, Geschäftsausgaben, u.a.	14.959	2,09	17.166	2,35	18.419	2,79
671	Erstattungen an das Land	12.752	1,78	12.500	1,71	12.851	1,94
700-709	Zuweisungen an soziale und ähnliche Einrichtungen	62.161	8,69	38.273	5,25	31.576	4,78
713	Zuweisungen an den GVV (Umlagen)	51.970	7,26	49.050	6,73	44.380	6,71
715	Zuweisungen an Tourismus GmbH	0	0,00	9.453	1,30	8.798	1,33
805-808	Zinsen	2.702	0,38	2.823	0,39	3.043	0,46
810	Gewerbesteuerumlagen	570	0,08	2.593	0,36	2.828	0,43
831	Finanzausgleichsumlage	73.690	10,30	65.524	8,99	57.413	8,69
832	Kreisumlage	106.701	14,91	94.877	13,01	88.535	13,40
8331	Allgemeine Verbandsumlage	95.557	13,35	79.650	10,92	70.400	10,65
8332	Zins- und Tilgungsumlage	11.722	1,64	11.915	1,63	12.239	1,85
860	Zuführung zum VMH	17.076	2,39	85.227	11,69	81.352	12,31
		616.891	86,20	626.514	85,92	561.823	85,00
	Gesamtsumme:	715.632,59	100,00	729.173,86	100,00	671.567,18	100,00

Nummer	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		Haushaltsansatz		Planvergleich	
		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
7000	Abwasserbeseitigung	64.935,32	44.998,30	67.450,00	108.550,00	2.514,68-	63.551,70-
7200	Abfallbeseitigung	175,00	0,00	150,00	0,00	25,00	0,00
7500	Bestattungswesen	0,00	20.462,64	0,00	6.600,00	0,00	13.862,64
7600	Sonstige öffentliche Einrichtungen	2.006,95	1.857,98	1.000,00	1.600,00	1.006,95	257,98
7700	Hilfsbetriebe der Verwaltung (Werkhof und Fuhrpark)	0,00	1.589,05	0,00	800,00	0,00	789,05
7820	Weidewirtschaft	12.729,35	22.179,32	13.500,00	20.800,00	770,65-	1.379,32
7900	Fremdenverkehr	6.898,77	11.136,74	8.000,00	10.050,00	1.101,23-	1.086,74
	Summe Einzelplan 7	86.745,39	102.224,03	90.100,00	148.400,00	3.354,61-	46.175,97-

Erhebliche Planabweichungen 5'TEUR (/835 PLANABW)

Mandant 835 Schönau
 Finanzkreis 5000 Gemeinde Schönenberg
 HH-Jahr/Perioden 2015 / 001-016

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

Haushaltsstelle	Bezeichnung Haushaltsstelle	HH-Rest VJ	Kassenrest VJ	SOLL	IST	Kassenrest neu	HH-Ansatz	Planvergleich +/-
1.9000.003000	Gewerbesteuer	0,00	0,00	2.975,26	2.975,26	0,00	10.000,00	-7.024,74
1.9100.280000	Allgemeine Zuführung vom Vermögenshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.400,00	-39.400,00
Einnahmen Verwaltungshaushalt		0,00	0,00	2.975,26	2.975,26	0,00	49.400,00	-46.424,74
1.4640.700000	Kiga - Zuschüsse an Kirchengem. und GVV	0,00	0,00	61.805,83	57.845,97	3.959,86	47.700,00	14.105,83
1.6300.510000	Unterhaltung der Gemeindestrassen	0,00	0,00	18.787,29	18.787,29	0,00	3.000,00	15.787,29
1.7000.510000	Abwasser - Unterhaltung Kanal anl. (EigkontrVO)	0,00	0,00	7.719,50	7.719,50	0,00	50.000,00	-42.280,50
1.7000.713000	Abwasser - Umlage an GVV Schönau	0,00	0,00	2.134,58	23.800,00	-21.665,42	23.800,00	-21.665,42
1.7500.713000	Friedhof - Umlage an GVV Schönau	0,00	0,00	20.462,64	3.709,60	16.753,04	6.600,00	13.862,64
1.7820.510000	Weide - Unterhaltung der Gemeinschaftsweiden	0,00	0,00	16.726,49	16.726,49	0,00	10.000,00	6.726,49
1.8150.510000	WV - Unterhaltung Rohrnetz und Quellfassung	0,00	0,00	3.930,62	3.930,62	0,00	16.000,00	-12.069,38
1.8550.627000	Forst - Kosten der Holzernte	0,00	0,00	38.732,73	38.041,80	690,93	47.350,00	-8.617,27
1.9100.860000	Allgemeine Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	0,00	17.076,24	17.076,24	0,00	4.650,00	12.426,24
Ausgaben Verwaltungshaushalt		0,00	0,00	187.375,92	187.637,51	-261,59	209.100,00	-21.724,08
2.1310.361000-300	FFW - Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	-350.000,00
2.6300.350000-300	Pferrich - Erschließungsbeiträge	0,00	0,00	16.539,27	0,00	16.539,27	0,00	16.539,27
2.6300.367000-300	Straßen - Sonderrücklage Gem. Verb. Straßen	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
2.9100.300000-300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	17.076,24	17.076,24	0,00	0,00	17.076,24
2.9100.310000-300	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.700,00	-89.700,00
Einnahmen Vermögenshaushalt		0,00	0,00	33.615,51	57.076,24	16.539,27	469.700,00	-436.084,49
2.0200.940000-900	Rathaus - Heizungsanlage	24.500,00	0,00	-24.500,00	0,00	0,00	0,00	-24.500,00
2.1310.940000-900	FFW - Erweiterung Feuerwehrrätehaus	0,00	0,00	48,00	48,00	0,00	375.650,00	-375.602,00
2.6300.950000-900	Strassenbau*	0,00	0,00	-2.843,82	-2.843,82	0,00	50.000,00	-52.843,82
2.7000.950000-900	Tiefbau - SW + RW-Kanal Bergstraße	0,00	0,00	17.318,66	17.318,66	0,00	0,00	17.318,66
2.8150.950000-900	Wasserleitung - Bergstraße	0,00	0,00	23.800,62	23.800,62	0,00	0,00	23.800,62
2.9100.900000-900	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.400,00	-39.400,00
2.9100.910000-900	Zuführung zur Allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	19.254,73	19.254,73	0,00	0,00	19.254,73
Ausgaben Vermögenshaushalt		0,00	0,00	33.078,19	57.578,19	0,00	465.050,00	-431.971,81

* Schlussrechnungen Berg- und Belchenstraße
 Sanierungen Rosengasse und Entschwand

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
100.000,00	0,00	100.000,00	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
100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	SUMME 1	0,00	0,00	0,00	0,00
				2. Rücklagen				
0,00	19.254,73	19.254,73	0,00	2.1 Allgemeine Rücklagen	165.298,84	19.254,73	0,00	184.553,57
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	19.254,73	19.254,73	0,00	SUMME 2	165.298,84	19.254,73	0,00	184.553,57
100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	SUMME 1	0,00	0,00	0,00	0,00
100.000,00	19.254,73	119.254,73	0,00	SUMME INSGESAMT	165.298,84	19.254,73	0,00	184.553,57

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
15.196,13	715.632,59	730.813,72	15,00	Verwaltungshaushalt (VWH)	0,01	715.632,59	711.995,13	3.637,47
44.149,46	40.685,23	60.031,64	24.803,05	Vermögenshaushalt (VMH)	24.500,00	40.685,23	65.185,23	0,00
59.345,59	756.317,82	790.845,36	24.818,05	SUMME HAUSHALTSRECHNUNG	24.500,01	756.317,82	777.180,36	3.637,47
123.157,19	17.375,59	140.364,34	168,44	Haushaltsfremde Vorgänge - einschl. Geldvermögen -	188.707,19	17.375,59	21.529,21	184.553,57
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
182.502,78	773.693,41	931.209,70	24.986,49	ZWISCHENSUMME	213.207,20	773.693,41	798.709,57	188.191,04
30.704,42	0,00	30.704,42	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
213.207,20	773.693,41	961.914,12	24.986,49	ZWISCHENSUMME	213.207,20	773.693,41	798.709,57	188.191,04
0,00	163.204,55	0,00	163.204,55	Kassenvorrat auf 31.12.2015	0,00	163.204,55	163.204,55	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 19. Mai 2016				
213.207,20	936.897,96	961.914,12	188.191,04	Kassenverwalter:	213.207,20	936.897,96	961.914,12	188.191,04

AKTIVA

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2015
Anlagevermögen				
00000000 Unbebaute Grundstücke	3.706.840,84	0,00	0,00	3.706.840,84
00100000 Bebaute Grundstücke	88.560,00	0,00	0,00	88.560,00
00110000 Gebäude und andere Bauten	417.151,00	0,00	15.122,00	402.029,00
00120000 Straßen, Wege, Plätze (mit Ausstattung)	194.759,00	227.660,12	66.866,12	355.553,00
00140000 Wald	2.747.948,30	0,00	0,00	2.747.948,30
00200000 Betriebsvorrichtungen	1.094.469,00	42.795,40	45.012,40	1.092.252,00
00400000 Maschinen und Geräte	4.857,00	0,00	1.423,00	3.434,00
00500000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	957,00	0,00	255,00	702,00
00800000 Anlagen im Bau	177.126,58	49.949,78	224.059,40	3.016,96
00900000 Sonstige Sachanlagen	0,00	17.719,67	17.719,67	0,00
Summe Sachanlagen	8.432.668,72	338.124,97	370.457,59	8.400.336,10
01000000 Eigen- und Beteiligungsgesellschaften	10.541,46	0,00	0,00	10.541,46
01900000 Sonstige Finanzanlagen	1.250,37	0,00	0,00	1.250,37
Summe Finanzanlagen	11.791,83	0,00	0,00	11.791,83
Summe Anlagevermögen	8.444.460,55	338.124,97	370.457,59	8.412.127,93
Haushaltsausgabereste				
88100000 Haushaltsausgabereste	24.500,00	-24.500,00	0,00	0,00
Summe Abgrenzung zum Anlagevermögen	24.500,00	-24.500,00	0,00	0,00
Summe Deckungskreis Aktiva 1	8.468.960,55	313.624,97	370.457,59	8.412.127,93
88210000 Einlagen bei Kreditinstituten	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Summe Geldanlagen	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
88411000 Kasseneinnahmereste VWH	15.196,13	0,00	15.181,13	15,00
88412000 Kasseneinnahmereste VMH	4.149,46	20.653,59	0,00	24.803,05
88414000 Kasseneinnahmereste SHV	23.157,19	0,00	22.988,75	168,44
Summe Kasseneinnahmereste	42.502,78	20.653,59	38.169,88	24.986,49
88420000 Haushaltseinnahmereste	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00
Summe Haushaltseinnahmereste	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00
88440000 Kassenbestand	30.704,42	163.204,55	30.704,42	163.204,55
Summe Kassenbestand	30.704,42	163.204,55	30.704,42	163.204,55
Summe Forderungen aus laufender Rechnung	113.207,20	143.858,14	68.874,30	188.191,04
Summe Deckungskreis Aktiva 2	213.207,20	143.858,14	168.874,30	188.191,04
Summe Aktiva	8.682.167,75	457.483,11	539.331,89	8.600.318,97

P A S S I V A

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2015
Deckungskapital				
10510000 KAG-Beiträge	143.591,00	4.114,32	6.516,32	141.189,00
Summe KAG-Beiträge	143.591,00	4.114,32	6.516,32	141.189,00
10520000 BauGB-Beiträge	89.196,00	66.116,92	53.499,92	101.813,00
Summe BauGB-Beiträge	89.196,00	66.116,92	53.499,92	101.813,00
10550000 Ertragszuschüsse	1.016.204,00	40.000,00	38.484,00	1.017.720,00
Summe Zuweisungen und Zuschüsse	1.016.204,00	40.000,00	38.484,00	1.017.720,00
12300000 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	104.648,84	0,00	4.670,88	99.977,96
Summe Kredite	104.648,84	0,00	4.670,88	99.977,96
88560000 Sonstiges Deckungskapital	7.075.320,71	0,00	23.892,74	7.051.427,97
Summe Sonstiges Deckungskapital	7.075.320,71	0,00	23.892,74	7.051.427,97
Summe Deckungskapital	8.428.960,55	110.231,24	127.063,86	8.412.127,93
88710000 Haushaltseinnahmereste	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00
Summe Haushaltseinnahmereste	40.000,00	-40.000,00	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	8.468.960,55	70.231,24	127.063,86	8.412.127,93
88810000 Allgemeine Rücklage	165.298,84	19.254,73	0,00	184.553,57
Summe Rücklagen/Sonstige Geldvermögensb.	165.298,84	19.254,73	0,00	184.553,57
88911000 Kassenausgabereiste VWH	0,01	3.637,46	0,00	3.637,47
88914000 Kassenausgabereiste ShV	23.408,35	0,00	23.408,35	0,00
Summe Kassenausgabereiste	23.408,36	3.637,46	23.408,35	0,00
88922000 Haushaltsausgabereiste VMH	24.500,00	-24.500,00	0,00	0,00
Summe Haushaltsausgabereiste	24.500,00	-24.500,00	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	47.908,36	-20.862,54	23.408,35	3.637,47
Summe Deckungskreis Passiva 2	213.207,20	-1.607,81	23.408,35	188.191,04
Summe Passiva	8.682.167,75	68.623,43	150.472,21	8.600.318,97