

**Bericht**

über die  
Prüfung des Jahresabschlusses  
und des Lageberichts  
zum 31. Dezember 2015

**DER  
GEMEINDE HAVIXBECK**



---

EuReWi Euregio Revision GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Dülmener Straße 92  
48653 Coesfeld

---

Zeichen: TL-Wi/70160

## INHALTSVERZEICHNIS

|                                                                                    | <u>Seite</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>A. Auftrag und Auftragsdurchführung</b>                                         | 1 - 2        |
| <b>B. Grundsätzliche Feststellungen</b>                                            |              |
| I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister                       | 3 - 7        |
| II. Beachtung von gesetzlichen Vorschriften                                        | 7 - 8        |
| III. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks                                           | 9 - 10       |
| <b>C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung</b>                                   | 11 - 15      |
| <b>D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung</b>                     |              |
| I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung                                           |              |
| 1. Vorjahresabschlüsse zum 31.12.2013 und 31.12.2014                               | 15           |
| 2. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen                                     | 16 - 17      |
| 3. Jahresabschluss                                                                 | 17 - 18      |
| 4. Lagebericht                                                                     | 18           |
| II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses                                            |              |
| 1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses                          | 19           |
| 2. Analyse und Erläuterungen der Vermögens-, Schulden-,<br>Ertrags- und Finanzlage |              |
| 2.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft                                             | 19           |
| 2.1.1 Haushaltsplanverfahren                                                       | 19           |
| 2.1.2 Haushaltssatzung 2015                                                        | 19 - 21      |
| 3. Analyse auf Basis des Jahresabschlusses                                         |              |
| 3.1 Vermögens- und Schuldenlage                                                    | 22 - 29      |
| 3.2 Ertragslage                                                                    | 30 - 35      |
| 3.3 Finanzlage                                                                     | 36 - 37      |
| 4. Analyse der Finanzrechnung                                                      | 38           |
| <b>E. Schlussbemerkung</b>                                                         | 39           |
| <b>Anlagen</b> (siehe gesondertes Verzeichnis)                                     |              |

**A. Auftrag und Auftragsdurchführung**

Der Bürgermeister der

Gemeinde Havixbeck

- im Folgenden Gemeinde oder Kommune genannt -

hat uns aufgrund der Bestellung zum Abschlussprüfer durch den Rechnungsprüfungsausschuss vom 31.03.2014 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015 unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und des Lageberichts gemäß § 101 i.V.m. § 103 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) beauftragt.

Mit dem In-Kraft-Treten des Gesetzes für ein Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF) am 1. Januar 2005 sind alle Kommunen in Nordrhein-Westfalen verpflichtet, spätestens am 1. Januar 2009 ihr Rechnungswesen auf die Doppik umzustellen.

Die Bestandteile des doppelischen Jahresabschlusses sind die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die jeweiligen Teilrechnungen und der Anhang. Ein Lagebericht ist beizufügen.

Die Gemeinde Havixbeck hat zeitgleich mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz die Doppik flächendeckend ab den 1. Januar 2009 in der Verwaltung eingeführt. Diese Eröffnungsbilanz und die in der Folge aufgestellten Jahresabschlüsse zum 31.12.2009 bis 31.12.2014 wurden geprüft. Im Anschluss an die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses, der über die Jahresabschlüsse beraten hat, wurde jeweils ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Die Feststellung der Jahresabschlüsse erfolgte jeweils in einer Sitzung des Rates.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 101 Abs. 1 GO NRW dahingehend zu prüfen, ob er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ergibt.

Der Lagebericht ist darauf zu prüfen, ob er mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und ob seine sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde erwecken.

Die erforderlichen Auskünfte und Aufklärungen wurden uns vom Bürgermeister, Herrn Gromöller, dem Kämmerer Herrn Wilke und den zuständigen Mitarbeitern in der Kämmererei (Herr Ahrens) sowie aus dem Finanzzentrum Nottuln (Herr Bodem) bereitwillig erteilt. Uns wurde in einer schriftlichen **Vollständigkeitserklärung** versichert, dass in dem Jahresabschluss 2015 alle Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Kommune berücksichtigt sind.

Über Gegenstand, Art und Umfang der von uns gemäß § 101 GO NRW und § 317 HGB durchgeführten Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts erstatten wir einen Prüfungsbericht, der nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 des Instituts der Wirtschaftsprüfer) erstellt wurde.

Der Bericht enthält in Abschnitt B. vorweg unsere Stellungnahme zur Beurteilung der Lage der Kommune durch den Bürgermeister, Feststellungen nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB (sog. Redepflicht) sowie die Darstellung wichtiger Veränderungen bei den rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnissen der Kommune.

Die Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse sind in den Abschnitten C. und D. im Einzelnen dargestellt. Der aufgrund der Prüfung erteilte, uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wird in Abschnitt E. wiedergegeben.

Unserem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz (Anlage I), der Ergebnisrechnung (Anlage II), der Finanzrechnung (Anlage III) den Teilrechnungen (Anlage IV) und dem Anhang (Anlage V) sowie den geprüften Lagebericht (Anlage VI) beigelegt.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Für die Durchführung unseres Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die vereinbarten und diesem Bericht beigelegten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002“ maßgebend.

## **B. Grundsätzliche Feststellungen**

### **I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister**

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht ist durch uns als Abschlussprüfer im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Dabei ist darzustellen, ob der Lagebericht entsprechend § 101 Abs. 1 GO NRW mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und ob seine sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune erwecken. Zudem haben wir darauf einzugehen, ob entsprechend § 48 GemHVO NRW die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Kommune zutreffend dargestellt sind.

#### **Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Havixbeck**

Auf folgende Aussagen des Bürgermeisters und des Kämmerers im Lagebericht zur Vermögens- und Schuldenlage sowie zur Ertragslage der Gemeinde Havixbeck weisen wir besonders hin:

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ -346 (Jahresüberschuss T€ 522) ab. Das geplante Defizit der Haushaltssatzung 2015 betrug T€ 1.282. Die ordentlichen Erträge haben sich um T€ 1.896 gegenüber dem Ansatz gesteigert. Für diese Entwicklung sind insbesondere höhere Steuereinnahmen, Erstattung von Transferaufwendungen aus Vorjahren und höhere Grundstücksverkaufserlöse verantwortlich. Die ordentlichen Aufwendungen haben sich um T€ 954 gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz erhöht. Dies wurde insbesondere durch höhere Abschreibungen, Transferaufwendungen und erhöhte sonstige Aufwendungen verursacht.

Das Finanzergebnis liegt um T€ 6 unter dem Planwert von T€ -220.

Der Jahresüberschuss 2014 wurde in Höhe von T€ 522 gemäß der GO NRW in die Ausgleichsrücklage eingestellt und dient dem Ergebnisausgleich hinsichtlich anfallender Jahresfehlbeträge.

Die Allgemeine Rücklage weist zum 31.12.2015 einen Bestand von T€ 26.835 aus.

Der Bestand des Eigenkapitals hat sich innerhalb von sechs Jahren - vom Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009 bis zum 31.12.2015 - von T€ 33.154 auf T€ 27.111 reduziert. Bis zum 31.12.2016 ist von einer weiteren Reduzierung um T€ 1.469 auf T€ 25.642 auszugehen. Dies entspricht dann einem Eigenkapitalverzehr von 22,7 % in nur acht Jahren.

Aufgrund der in 2012 und 2013 notwendigen Entnahmen der Jahresfehlbeträge aus der Allgemeinen Rücklage von jeweils mehr als 5 % des Bestandes hat die Gemeinde Havixbeck pflichtgemäß nach § 76 Abs. 2 GO NRW ab dem Haushaltsjahr 2015 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt, das einen Haushaltsausgleich ab dem Jahr 2019 ohne Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage vorsah. Dies gilt ungeachtet dessen, dass in 2014 ein Jahresüberschuss erzielt wurde, und somit ab 2016 kein Haushaltssicherungskonzept mehr aufgestellt werden muss. Gleichwohl bleibt die Maßgabe, Konsolidierungsmaßnahmen durchzuführen, um den strukturellen Haushaltsausgleich zu erreichen.

#### Rückblick 2015

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2015 belegt, dass es auch im abgelaufenen Haushaltsjahr positive Veränderungen zwischen den Planzahlen und dem tatsächlichen Verlauf des Haushaltsjahres gegeben hat.

Die Steuererträge und allgemeinen Umlagen sind entscheidend für die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Havixbeck. Im Jahr 2015 haben (wie in Vorjahren) die Einnahmearten Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die Gewerbesteuer, die Grundsteuer B sowie Schlüsselzuweisungen einen Anteil von deutlich über 50 % an den gesamten ordentlichen Erträgen ausgemacht. Im Einzelnen ergeben sich die Erträge und Aufwendungen sowie der Vorjahresvergleich hierzu aus dem Anhang.

Die Finanzrechnung weist zum Jahresende 2015 erneut eine erheblich verbesserte Liquidität im Vergleich zur Planung aus. Insbesondere der Saldo aus Investitionstätigkeit gestaltet sich durch die Verschiebung von Maßnahmen positiver aus als zum Planungszeitpunkt. Die liquiden Mittel wiesen zum 31.12.2015 einen Bestand von T€ 3.616 aus.

#### **Voraussichtliche Entwicklung der Gemeinde Havixbeck**

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichtes (August 2016) können zum Verlauf der Haushaltswirtschaft 2016 folgende Aussagen getroffen werden:

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer stellt mit einem Planansatz von rd. T€ 5.700 weiterhin die größte Ertragsposition dar. Die tatsächlich erfolgten Abrechnungen weisen für 2015 ein Ergebnis von rd. T€ 5.639 aus.

Die Gewerbesteuer 2016 ist mit T€ 2.540 veranschlagt. Das Jahresergebnis 2015 ergibt nach der Haushaltsrechnung rd. T€ 2.271. Dieser Wert ist teilweise durch Einmaleffekte wegen endgültiger Steuerfestsetzungen für Vorjahre geprägt.

Die Grundsteuer B mit einem Planwert von T€ 2.285 wird ebenso wie die Schlüsselzuweisungen mit T€ 2.066 annähernd erreicht werden.

Die übrigen wesentlichen Ertragspositionen werden nach der derzeitigen Einschätzung etwa wie geplant realisiert werden können.

Im Bereich der Aufwendungen bilden die Transferaufwendungen den größten Ausgabenblock. Die Kreisumlage wird mit T€ 6.418 zu Buche schlagen. Bei den weiteren großen Ausgabeblöcken wie Personal- und Unterhaltungsaufwendungen, planmäßige Abschreibungen oder Aufwendungen im Abfallgebührenhaushalt liegen derzeit keine Erkenntnisse vor, die eine relevante Abweichung von den planerischen Ansätzen bedeuten.

Im Bereich der Finanzrechnung sind derzeit mit Ausnahme der Verschiebung einzelner investiver Maßnahmen keine größeren Abweichungen bekannt.

### **Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde**

Die Ertragslage der Gemeinde Havixbeck ist stark abhängig von den Regelungen der Landesregierung zum Gemeindefinanzierungsgesetz. Nach der 1. Modellrechnung zum GFG 2017 kann Havixbeck derzeit nur noch mit einem Betrag für die Schlüsselzuweisungen in Höhe von etwa T€ 1.473 rechnen (2009 T€ 4.665).

Die Änderungen im Abrechnungsmodus der Gemeindefinanzierungsgesetze haben sich in den vergangenen Jahren sehr deutlich zum Nachteil der ländlichen Kommunen ausgewirkt. Es deutet sich leider an, dass sich dieser Trend zukünftig weiter fortführen wird.

Die beiden größten Ertragsarten sind nicht bzw. kaum durch die Gemeinde Havixbeck beeinflussbar: Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist von der gesamtwirtschaftlichen Lage abhängig. Die Gewerbesteuer ist unmittelbar mit der Situation der Havixbecker Gewerbetreibenden verknüpft.

Um langfristig die Gewerbesteuereinnahmen zu sichern, wurde seit dem Jahr 2011 das Gewerbegebiet Hohenholter Straße III erschlossen. Inzwischen sind bereits einige Flächen im Gewerbegebiet verkauft worden, teilweise auch an Gewerbetreibende aus Havixbeck. Dies ist im Sinne der Wirtschaftsförderung und Sicherung von einheimischen Betrieben und Arbeitsplätzen eine positive Entwicklung. Ob und in welchem Umfang damit langfristig zusätzliche Gewerbesteuererträge verbunden sind, bleibt abzuwarten.

Ein großer Aufwandsposten im gemeindlichen Haushalt ist seit Jahren die Höhe der zu zahlenden Kreisumlage. Aus dem zwischenzeitlich beschlossenen Kreishaushalt 2016 ergibt sich, dass der Zahlbetrag für die Gemeinde Havixbeck bei der Kreisumlage nur wenig unter dem Niveau des Jahres 2015 liegen wird.

In der gemeindlichen Bilanz werden zwar Pensions- und Beihilferückstellungen bilanziert, dadurch sind aber die tatsächlichen Pensions- und Beihilfezahlungen nicht finanziert. Für Pensionszahlungen mussten im Jahr 2015 rd. T€ 470 aufgewendet werden. Zur Finanzierung der Pensionszahlungen hat die Gemeinde Havixbeck aufgrund der schlechten Liquiditätslage seit Jahren keine finanziellen Reserven ansparen können.

### **Chancen für die künftige Entwicklung der Gemeinde**

Der demografische Wandel macht zukünftig vermutlich auch vor der Gemeinde Havixbeck nicht Halt. Die Gemeinde versucht, durch sukzessive Ausweisung neuer Baugebiete die Einwohnerzahl zu halten bzw. diese durch Zuzug insbesondere von jungen Familien mit Kindern weiter zu erhöhen. Diese betrug in den letzten 10 Jahren zwischen 11.800 und 11.900.

Durch die Änderung der Altersstruktur der Havixbecker Bevölkerung werden die Themen Kindergartenbetreuung, Schulentwicklung und Barrierefreiheit für ältere Menschen zukünftig weiter an Bedeutung gewinnen.

Der Ortskern von Havixbeck als attraktiver Anziehungspunkt für Besucher soll durch diverse Maßnahmen im Rahmen des Integrierten Städtebaulichen Handlungskonzeptes (ISHK) eine Aufwertung erfahren. Die Realisierbarkeit einzelner Maßnahmen steht jedoch unter dem Vorbehalt der Finanzierbarkeit und hängt nicht zuletzt von der Gewährung von Städtebaufördermitteln und vom Einsatz der Investitionspauschalen ab.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage und die künftige Entwicklung der Gemeinde haben sich nach dem Lagebericht der Verwaltungsleitung nicht ereignet.

Die Beurteilung der Lage der Gemeinde einschließlich der Darstellung der Risiken und Chancen der künftigen Entwicklungen ist plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

## **II. Beachtung von gesetzlichen Vorschriften**

### **Vorschriften zur Rechnungslegung**

Als Abschlussprüfer haben wir nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB auch darüber zu berichten, ob wir bei der Durchführung unserer Prüfung Unrichtigkeiten oder Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften sowie zu beachtende Satzungen und ortsrechtliche Vorschriften festgestellt haben.

Gesetzliche Vorschriften i. S. d. § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB sind insbesondere die für die Aufstellung des Jahresabschlusses oder Lageberichtes geltenden Rechnungslegungsnormen i. S. d. § 317 Abs. 1 Satz 2 HGB. Hierzu gehören die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften für den Jahresabschluss sowie Angabe- und Erläuterungspflichten im Anhang und Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts sowie die entsprechenden gesetzlichen Bestimmungen des GemHVO.

Der Jahresabschluss wurde gemäß §§ 95 ff der GO NRW nach diesen Vorschriften aufgestellt.

Ohne unsere Beurteilung über die Durchführung und das Ergebnis der Prüfung (Bestätigungsvermerk) einzuschränken, weisen wir auf Folgendes hin:

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW ist der Jahresabschlussentwurf innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres vom Kämmerer aufzustellen, vom Bürgermeister zu bestätigen und an den Rat weiterzuleiten. Weiter ist der Jahresabschluss vom Rechnungsprüfungsausschuss bzw. in seinem Auftrag von Dritten zu prüfen und vom Rat bis zum Ende des auf den Bilanzstichtag folgenden Haushaltsjahres festzustellen. Es folgt die Anzeige des festgestellten Jahresabschlusses bei der zuständigen Aufsichtsbehörde und die öffentliche Bekanntmachung desselben (§ 96 GO NRW). Vorstehende Fristen hinsichtlich der Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses sind überschritten worden. Die Beratung im Rechnungsprüfungsausschuss mit anschließender Feststellung des Jahresabschlusses ist im September 2016 geplant. Für die Überschreitung der Aufstellungs-/Prüfungsfristen verantwortlich sind wichtige Bilanzierungsentscheidungen der Verwaltung sowie der Wechsel wichtiger Mitarbeiter (insbesondere Einarbeitung eines neuen Kämmerers) in der Verwaltungsführung. Im Anschluss an die Ratssitzung ist die Anzeige und Bekanntmachung des Jahresabschlusses vorgesehen.

### III. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer auftragsgemäßen Prüfung haben wir mit Datum vom 12.08.2016 den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 nebst Anhang und den Lagebericht der Gemeinde Havixbeck mit dem folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen:

#### „Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar, die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Gemeinde Havixbeck für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände sowie über den Lagebericht der Gemeinde Havixbeck abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs. 1 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Gemeinde sowie die Würdigung

der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

## **C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

### **Gegenstand der Prüfung**

Gegenstand unserer Prüfung waren gemäß § 101 Abs. 1 GO NRW sowie § 317 HGB die Buchführung für das Haushaltsjahr 2015 sowie der aufgestellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2015 und der Lagebericht 2015. Gemäß § 101 Abs. 1 Satz 3 GO NRW wurden die Inventur, das Inventar und die Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände in die Prüfung einbezogen.

Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung und Jahresabschluss tragen die gesetzlichen Vertreter der Gemeinde Havixbeck. Ebenso sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die dem Abschlussprüfer gemachten Angaben.

Unsere Aufgabe war es, die Unterlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die rechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und ob seine sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde erwecken. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde zutreffend dargestellt sind.

Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften der § 101 GO NRW und §§ 317 ff. HGB sowie die vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Durchführung von Abschlussprüfungen beachtet. Berücksichtigung fand auch der Prüfungsstandard zur Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichts einer Gebietskörperschaft (IDW PS 730).

Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrages waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten, noch die Beurteilung der Effektivität und Wirtschaftlichkeit der Verwaltungsführung.

Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die Verantwortung für die Einrichtung und Durchsetzung geeigneter Maßnahmen zur Vermeidung bzw. Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten liegt bei den gesetzlichen Vertretern.

**Ausgangspunkt** unserer Prüfung war der durch den Verwaltungsvorstand der Gemeinde Havixbeck aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 sowie der von uns geprüfte Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2014.

Grundlage der Prüfung waren die Buchhaltungsunterlagen, die Belege und sonstigen Geschäftsunterlagen und Bankbestätigungen, die Korrespondenz- und Vertragsakten der Gemeinde Havixbeck sowie die Sitzungsprotokolle des Rechnungsprüfungsausschusses bzw. des Rates.

Wir haben unsere Prüfung im August 2016 in den Geschäftsräumen des mit der Buchführung beauftragten Finanzzentrums der Gemeinde Nottuln bzw. unseren Büroräumen durchgeführt. Die Berichtsabfassung erfolgte in unseren Büroräumen.

Unserer Prüfung liegt ein **risikoorientierter Prüfungsansatz** zugrunde, bei dem Prüfungsschwerpunkte auf der Basis einer vorläufigen Einschätzung der Fehlerrisiken festgelegt wurden. Unsere Einschätzungen beruhen auf den mit der Verwaltungsführung und Mitarbeitern der Gemeinde bzw. den von der Gemeinde Havixbeck benannten Auskunftspersonen des Finanzzentrums laufend geführten Gesprächen zum rechtlichen und wirtschaftlichen Umfeld der Geschäftstätigkeit sowie den im Rahmen der Vorprüfungen gewonnenen Erkenntnissen zum rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystem der Gemeinde Havixbeck.

Soweit wir aufgrund der Wirksamkeit des bei der Gemeinde Havixbeck eingerichteten **internen Kontrollsystems** von der Richtigkeit des zu überprüfenden Zahlenmaterials ausgehen konnten, haben wir die Untersuchung von Einzelvorgängen weitgehend eingeschränkt. Insbesondere bei Geschäftsvorfällen, die nach ihrer Art in größerer Zahl nach identischen Verfahren erfasst und - nach unseren bisherigen Feststellungen im Rahmen einer wirksamen internen Kontrolle - abgewickelt werden, steht die Prüfung der stetigen Anwendung der maßgeblichen unternehmensseitigen Überwachungskontrollen des Abwicklungsverfahrens im Vordergrund. Dies gilt insbesondere für die Fakturierung, die Personalabrechnung, die Bankabwicklung, die Anlagenrechnung sowie die Abwicklung der Kontokorrente.

Soweit wir **Einzelfallprüfungen** für erforderlich hielten, haben wir diese überwiegend durch analytische Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) oder durch stichprobenweise Überprüfung von Geschäftsvorfällen und Beständen (Belegprüfung) vorgenommen.

Aus den bei der Prüfungsplanung festgestellten Risikobereichen ergaben sich folgende **Prüfungsschwerpunkte**:

- Vollständigkeit und Richtigkeit der Erfassung der Saldenvorträge
- Ansatz und Bewertung des Anlage- und Umlaufvermögens
- Ausweis und Höhe des Eigenkapitals und der Sonderposten
- Ansatz und Bewertung der Rückstellungen
- Ansatz und Bewertung der Verbindlichkeiten
- Anhang und Lagebericht
- Abgrenzung von Erträgen und Aufwendungen, Abschreibungen.

Das **Anlagevermögen** haben wir insbesondere hinsichtlich der vollständigen Erfassung und korrekten Bewertung geprüft. Darüber hinaus haben wir uns von der Richtigkeit der angesetzten Nutzungsdauern der Abschreibungen überzeugt.

Die Bestände des **Vorratsvermögens** auf den 31.12.2015 wurden aufgrund einer Stichtagsinventur (Buchinventur) ermittelt. Sie wurden ordnungsgemäß nachgewiesen.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** haben wir insbesondere auf Vollständigkeit und hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit geprüft. Darüber hinaus haben wir uns von der Angemessenheit und Funktionsfähigkeit des Mahnwesens überzeugt.

**Guthaben bei Kreditinstituten** wurde anhand der vorgelegten Bankauszüge sowie der angeforderten Bankbestätigungen überprüft.

Die **Sonderposten** wurden auf Vollständigkeit und Bewertung überprüft.

Bei den **Rückstellungen** richtete sich unsere Prüfungstätigkeit vor allem auf die vollständige Erfassung aller wesentlichen, erkennbaren Risiken des Geschäftsbetriebs der Gemeinde. Die Höhe der Pensionsrückstellung wurde durch ein versicherungsmathematisches Gutachten bestätigt.

Die **Verbindlichkeiten** wurden hauptsächlich hinsichtlich der vollständigen und zutreffenden Erfassung der Kreditoren sowie der Abwicklung der Zahlungen überprüft. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden durch Bankbestätigungen sowie Kreditverträge nachgewiesen.

Die **Haftungsverhältnisse** sowie die sonstigen **finanziellen Verpflichtungen** wurden anhand der Vertragsunterlagen sowie der Bankbestätigung hinsichtlich Vollständigkeit und Höhe überprüft.

Der Nachweis der übrigen **Vermögens- und Schuldposten** erfolgte durch Bücher, Schriften, Verträge und sonstige Unterlagen auf den Bilanzstichtag.

Zur Ermittlung der **periodengerechten Abgrenzung** von Erträgen und Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2015 wurden entsprechende Abgrenzungsposten gebildet.

Den **Anhang** prüften wir auf die Vollständigkeit der gesetzlich geforderten Angaben gemäß § 44 GemHVO NRW. Darüber hinaus haben wir auch den dem Anhang beizufügenden Anlagenspiegel, Forderungsspiegel und Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 45 bis 47 GemHVO NRW auf Vollständigkeit geprüft.

Die Angaben im **Lagebericht** haben wir auf die Vollständigkeit der nach gesetzlichen Vorschriften erforderlichen Angaben sowie auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Prüfung des Jahresabschlusses gewonnenen Erkenntnissen überprüft.

Die Beurteilung der Angemessenheit des **Versicherungsschutzes**, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrages zur Jahresabschlussprüfung.

Die erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns vom gesetzlichen Vertreter der Kommune und den uns benannten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern bereitwillig erteilt worden.

Darüber hinaus haben uns der Bürgermeister und der Kämmerer der Gemeinde Havixbeck in einer berufsüblichen **Vollständigkeitserklärung** schriftlich versichert, dass der Jahres-

abschluss zum 31. Dezember 2015 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind. Insbesondere wurde uns bestätigt, dass der Jahresabschluss alle für die Beurteilung der Lage der Kommune wesentlichen Gesichtspunkte und der Lagebericht die nach § 289 HGB erforderlichen Angaben enthält. Zudem wurde versichert, dass Gesetzesverstöße, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder des Lageberichts haben können, nicht bestanden.

## **D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **1. Vorjahresabschlüsse zum 31.12.2013 und 31.12.2014**

Der Jahresabschluss 2013 wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss am 15.04.2015 beraten und vom Rat am 26.04.2015 festgestellt. Der Jahresabschluss zum 31.12.2014 wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss am 29.06.2016 beraten und vom Rat am 30.06.2016 festgestellt. Die Entlastung des Bürgermeisters durch den Rat erfolgte jeweils in den vorstehenden Sitzungen.

Die Anzeige der Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 beim Landrat des Kreises Coesfeld als zuständiger Aufsichtsbehörde ist am 27.04.2015 erfolgt. Für 2014 erfolgte die Anzeige am 06.07.2016.

Die öffentliche Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2014 gemäß § 92 i. V. m. § 95 Abs. 3 und § 96 Gemeindeordnung NRW erfolgte am 07.07.2016 (Amtsblatt 7/2016).

## **2. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

### **Organisation der Buchführung**

Die Gemeinde Havixbeck verwendet für ihr Rechnungswesen die Finanzsoftware new-system kommunal NKR/NKFsystem, Version DE Dynamics NAV 7.0, der Firma Infoma auf Basis der Standard Finanzbuchhaltung von Navision 4.0. Die Software new-system kommunal ist durch die TÜV Informationstechnik GmbH, Essen, testiert worden. Die Software wird auf einem Server der citeq-Informationstechnik für Kommunen in Münster betrieben. Die Gehaltsabrechnung wird über das Programm SAP – über die citeq in Münster abgewickelt. Die Anlagenbuchhaltung erfolgt als Nebenbuchhaltung ebenfalls über die Finanzsoftware new-system kommunal.

Das gesamte Rechnungswesen der Gemeinde Havixbeck wird gemeinsam in einem mit der Gemeinde Nottuln bestehenden Finanzzentrum abgewickelt. Über diese Zusammenarbeit ist ein öffentlich-rechtlicher Vertrag geschlossen worden.

Nach unseren Feststellungen und der uns gegebenen Vollständigkeitserklärung sind die Geschäftsvorfälle / Inventar im Jahresabschluss vollständig und richtig erfasst.

Der Kontenplan wurde auf der Grundlage des vom Innenministerium bekannt gegebenen Musters gegliedert und hinsichtlich der besonderen Erfordernisse der Gemeinde weiter differenziert.

Buchführung und Belegwesen entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen des von uns geprüften Jahresabschlusses eröffnet und insgesamt ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt. Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen der Gemeinde angemessen.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen einschließlich des Belegwesens der Gemeinde entsprechen damit nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den ergänzenden Bestimmungen der GemHVO und GO. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

### **Aufbau und Ablauf, Internes Kontrollsystem**

Gemäß § 31 GemHVO NRW sind vom Bürgermeister Vorschriften zu erlassen, um die ordnungsgemäße Erledigung der Aufgaben der Finanzbuchhaltung sicherzustellen. Die örtlichen Vorschriften müssen dabei unter anderem die Sicherheit und Überwachung der Finanzbuchhaltung umfassen. Hierzu wurde uns eine Dienstanweisung vom 03.06.2016 vorgelegt.

Im Rahmen der Prozessanalysen zur Jahresabschlussprüfung zum 31. Dezember 2015 wurde festgestellt, dass die Funktionsfähigkeit der internen Kontrollsysteme und damit die Funktionsfähigkeit der Sicherheitseinrichtungen, soweit das von uns beurteilt werden kann, gegeben sind.

Dass vorhandene interne Kontrollsystem einschließlich des Risikofrüherkennungs- und Managementsystems ist fortwährend an die Vorgaben/Ziele der GemHVO NRW anzupassen. Dazu gehört auch die schriftliche Dokumentation einschließlich eines prozessbegleitenden bzw. anlassbedingten Controllings bestimmter Vorgänge und Sachverhalte.

### **3. Jahresabschluss**

Die Prüfung des Jahresabschlusses ergibt sich für die Gemeinde Havixbeck aus § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Der Jahresabschluss vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015 nebst Anhang wurde nach geltenden Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) aufgestellt.

Der Jahresabschluss schließt an den geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 an.

Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz erfolgte nach dem differenzierten Schema der §§ 38, 39 und 41 GemHVO NRW.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die jeweiligen Teilrechnungen sind ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Die Vorschriften über die Durchführung einer Inventur gemäß § 28 GemHVO NRW und die Aufstellung eines Inventars (§ 53 Abs. 2 GemHVO NRW) als Grundlage für die Aufstellung der Teilrechnungen und sonstigen Erläuterungen wurden beachtet. Ansatz, Ausweis und Bewertungsvorschriften wurden beachtet.

Der Anhang enthält alle gemäß den gesetzlichen Vorschriften (§§ 44 ff. GemHVO) erforderlichen Angaben.

#### **4. Lagebericht**

Der Lagebericht entspricht den Vorschriften des § 48 GemHVO NRW.

Der Lagebericht steht mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde und stellt die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Berichtspflichtige Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und die einen wesentlichen Einfluss auf die Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zum Bilanzstichtag bzw. der Abwicklung der Haushaltswirtschaft haben, sind lt. Lagebericht nicht eingetreten.

## **II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

### **1. Feststellung zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt, d. h. im Zusammenwirken von Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den jeweiligen Teilrechnungen sowie Anhang und Lagebericht, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune.

Zu weiteren Einzelheiten hinsichtlich Ansatz- und Bilanzierungs- bzw. Bewertungsmethoden verweisen wir auf die Angabe der Gemeinde Havixbeck im Anhang.

### **2. Analyse und Erläuterungen der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage**

#### **2.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft**

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ist die Einhaltung der in der Gemeindeordnung NRW und der Gemeindehaushaltsverordnung NRW kodifizierten Grundsätze der Haushaltswirtschaft der Kommune zu prüfen.

##### **2.1.1 Haushaltsplanverfahren**

Die Einbringung des gemäß § 80 Abs. 1 GO NRW vom Kämmerer aufgestellten und vom Bürgermeister bestätigten Haushaltsentwurfs für das Haushaltsjahr 2015 erfolgte in der Ratssitzung vom 18.12.2014.

Der Beschluss des ggf. nach Beratung angepassten Haushaltsplans und der Haushaltssatzung 2015 durch den Rat der Gemeinde Havixbeck gemäß § 80 Abs. 4 GO NRW erfolgte in der Sitzung am 23.04.2015. Der Haushaltsplan wurde durch Nachtragssatzung vom 10.12.2015 geändert (i.d.F. der Nachtragssatzung vom 10.12.2015).

##### **2.1.2 Haushaltssatzung 2015**

Nach § 78 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde Havixbeck für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen, in der die in § 78 Abs. 2 GO NRW aufgeführten Bestandteile festzusetzen sind.

Der Haushaltsplan enthält die in den §§ 78 Abs. 2, 79 GO NRW in Verbindung mit § 1 GemHVO NRW geforderten Angaben. Er beinhaltet den Ergebnis- und den Finanzplan für das Haushaltsjahr 2015. Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf Produktbereichs- und Produktebene sind beigelegt.

In einem Vorbericht nach § 7 GemHVO NRW zur ursprünglichen Haushaltssatzung wurde bereits auf die Grundlagen des NKF-Haushaltes der Gemeinde Havixbeck für das Haushaltsjahr 2015 eingegangen. Darin wird ein Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes sowie über die Entwicklung und die aktuelle Lage der Kommune anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen gegeben. Im vorliegenden angepassten Haushaltsplan 2015 wird angenommen, dass sich ein Jahresfehlbetrag von rd. 1,3 Mio. € ergeben wird.

Insgesamt ergibt sich nach dem verabschiedeten Haushaltsplan Folgendes:

Der Ergebnisplan 2015 weist Erträge von T€ 20.806 und Aufwendungen von T€ 22.088 aus. Davon entfallen auf die laufende Verwaltungstätigkeit Erträge von T€ 20.805 bzw. Aufwendungen von T€ 21.868. Im Finanzierungsbereich sind Erträge von T€ 1 und Aufwendungen von T€ 220 veranschlagt.

Der Finanzplan 2015 sieht folgende Eckdaten vor:

Verwaltungstätigkeit

|              |           |
|--------------|-----------|
| Einzahlungen | T€ 19.198 |
| Auszahlungen | T€ 20.055 |
| Saldo        | T€ -857   |

Investitionstätigkeit

|              |           |
|--------------|-----------|
| Einzahlungen | T€ 1.879  |
| Auszahlungen | T€ 6.016  |
| Saldo        | T€ -4.137 |

Finanzierungstätigkeit

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| Einzahlungen (Darlehensaufnahme)    | T€ 4.130 |
| Auszahlungen (Tilgung von Darlehen) | T€ 375   |

Ein Ausgleich von Fehlbeträgen im Finanzplan, die nicht Investitionen betreffen, geschieht über die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung im Rahmen der von der GemHVO NRW bestimmten Grenzen.

Im verabschiedeten Haushaltsplan 2015 sind Kreditaufnahmen für Investitionen in Höhe von T€ 4.130 vorgesehen. Darlehenstilgungen sind in Höhe von T€ 375 veranschlagt. Verpflichtungsermächtigungen für in künftigen Jahren zu leistende Investitionsauszahlungen wurden in Höhe von T€ 1.150 veranschlagt.

Da die Ausgleichsrücklage bereits durch die Haushaltsabschlüsse der Vorjahre verbraucht ist, wird zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages eine weitere Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von T€ 1.282 notwendig.

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wurde auf T€ 3.000 festgesetzt.

Die für das Haushaltsjahr 2015 festgesetzten Steuersätze belaufen sich für die Grundsteuer A auf 293 % für die Grundsteuer B auf 581 % und für die Gewerbesteuer auf 435 %.

Darüber hinaus sind Stellenpläne für Beamte und tariflich Beschäftigte als Anlage zum Haushaltsplan beigelegt. Weiterhin sind eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten, über die Verpflichtungsermächtigung und die Zuwendungen an Fraktionen von Geldleistungen und geldwerten Leistungen beigelegt.

Die Gemeinde Havixbeck hat ihrer Haushaltswirtschaft die in § 84 GO NRW geforderte mehrjährige Ergebnis- und Finanzplanung zu Grunde gelegt und in ihren Haushaltsplan einbezogen. Darüber hinaus wurden für die drei Folgejahre Ergebnis- und Finanzplanungen erstellt.

### **3. Analyse auf Basis des Jahresabschlusses**

#### **3.1 Vermögens- und Schuldenlage**

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2015 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst (vgl. Anlage I).

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzpositionen der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. mittel- und kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur ergeben sich aus der folgenden Zusammenstellung der Bilanzzahlen in T€ für den Bilanzstichtag zum 31.12.2015. Die Werte lt. Vorjahresabschluss sind als Vergleichswerte in der Vorjahresspalte aufgeführt.

| AKTIVSEITE                                                                    | 31.12.2015 |        | 31.12.2014 |        | Veränderung |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|-------------|
|                                                                               | T€         | %      | T€         | %      | T€          |
| <b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>                                        |            |        |            |        |             |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                                             | 33         | 0,04   | 49         | 0,05   | -16         |
| Sachanlagen                                                                   |            |        |            |        |             |
| - Unbebaute Grundstücke                                                       | 11.296     | 12,07  | 11.382     | 12,33  | -86         |
| - Bebaute Grundstücke                                                         | 34.936     | 37,30  | 35.248     | 38,17  | -312        |
| - Infrastrukturvermögen                                                       | 39.384     | 42,05  | 38.221     | 41,39  | 1.163       |
| - Bauten auf fremden Grund und Boden                                          | 180        | 0,19   | 185        | 0,20   | -5          |
| - Maschinen und technische Anlagen,<br>Fahrzeuge                              | 1.603      | 1,71   | 1.733      | 1,88   | -130        |
| - Betriebs- und Geschäftsausstattung                                          | 595        | 0,64   | 615        | 0,67   | -20         |
| - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                      | 498        | 0,53   | 979        | 1,06   | -481        |
| - Finanzanlagen                                                               | 241        | 0,26   | 241        | 0,26   | 0           |
|                                                                               | 88.766     | 94,79  | 88.653     | 96,01  | 113         |
| <b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>                                        |            |        |            |        |             |
| - Vorräte                                                                     | 188        | 0,20   | 341        | 0,37   | -153        |
| - Öffentlich-rechtliche Forderungen und<br>Forderungen aus Transferleistungen | 736        | 0,79   | 961        | 1,04   | -225        |
| - Privatrechtliche Forderungen / Sonstige<br>Vermögensgegenstände             | 56         | 0,06   | 439        | 0,48   | -383        |
| - Flüssige Mittel, Wertpapiere des<br>Umlaufvermögens                         | 3.619      | 3,86   | 1.645      | 1,78   | 1.974       |
|                                                                               | 4.599      | 4,91   | 3.386      | 3,67   | 1.213       |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                             | 285        | 0,30   | 295        | 0,32   | -10         |
|                                                                               | 93.650     | 100,00 | 92.334     | 100,00 | 1.316       |

**PASSIVSEITE**

|                                                         | 31.12.2015 |        | 31.12.2014 |        | Veränderung |
|---------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|-------------|
|                                                         | T€         | %      | T€         | %      | T€          |
| <b>Eigenkapital</b>                                     |            |        |            |        |             |
| Allgemeine Rücklagen                                    | 26.835     | 28,65  | 26.835     | 29,06  | 0           |
| Sonderrücklagen                                         | 100        | 0,11   | 100        | 0,11   | 0           |
| Ausgleichsrückstellung                                  | 522        | 0,56   | 0          | 0,00   | 522         |
| Jahresergebnis                                          | -346       | -0,37  | 522        | 0,57   | -868        |
|                                                         | 27.111     | 28,95  | 27.457     | 29,74  | -346        |
| <b>Sonderposten</b>                                     |            |        |            |        |             |
| Sonderposten aus Zuwendungen                            | 21.193     | 22,63  | 18.897     | 20,47  | 2.296       |
| Sonderposten für Beiträge                               | 22.015     | 23,51  | 22.977     | 24,88  | -962        |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich                 | 33         | 0,04   | 123        | 0,13   | -90         |
| Sonstige Sonderposten                                   | 68         | 0,07   | 75         | 0,08   | -7          |
|                                                         | 43.309     | 46,25  | 42.072     | 45,57  | 1.237       |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                       |            |        |            |        |             |
| Pensions- und Beihilferückstellungen                    | 10.102     | 10,79  | 10.002     | 10,83  | 100         |
| Verbindlichkeiten für Investitionen                     | 5.503      | 5,88   | 5.583      | 6,05   | -80         |
| Erhaltene Anzahlungen                                   | 1.586      | 1,69   | 1.373      | 1,49   | 213         |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 1.000      | 1,07   | 1.000      | 1,08   | 0           |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen        | 25         | 0,03   | 5          | 0,01   | 20          |
|                                                         | 18.216     | 19,18  | 17.963     | 19,45  | 253         |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                       |            |        |            |        |             |
| Sonstige Rückstellungen                                 | 1.206      | 1,29   | 778        | 0,84   | 428         |
| Verbindlichkeiten für Investitionen                     | 370        | 0,40   | 375        | 0,41   | -5          |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen        | 386        | 0,40   | 700        | 0,76   | -314        |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                | 189        | 0,20   | 202        | 0,22   | -13         |
| Erhaltene Anzahlungen                                   | 889        | 0,90   | 1.083      | 1,17   | -194        |
| Sonstige Verbindlichkeiten                              | 476        | 0,51   | 315        | 0,34   | 161         |
|                                                         | 3.516      | 3,74   | 3.453      | 3,74   | 63          |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten (Friedhof)</b>            | 1.498      | 1,60   | 1.389      | 1,50   | 109         |
|                                                         | 93.650     | 100,00 | 92.334     | 100,00 | 1.316       |

Das **Anlagevermögen** entwickelte sich insgesamt wie folgt:

|                              | 2015<br>T€ | 2014<br>T€ |
|------------------------------|------------|------------|
| Stand am 01.01.              | 88.653     | 89.753     |
| + Zugänge                    | 3.166      | 1.666      |
|                              | 91.819     | 91.419     |
| - Abschreibungen             | -3.043     | -2.683     |
| - Umbuchungen Umlaufvermögen | 0          | -77        |
| - Abgänge                    | -10        | -6         |
| Stand am 31.12.              | 88.766     | 88.653     |

Die Zugänge des Sachanlagevermögens und der immateriellen Vermögensgegenstände betreffen EDV-Software, eigene Erschließungsmaßnahmen (Kiebitzheide: Straßen, Kanäle) sowie die Übernahme der Erschließungsanlagen im Baugebiet „Wohnpark Habichtsbach 1. BA“ von einem Erschließungsträger, den Erwerb von Grundstücksflächen (Grünflächen und Infrastrukturgrundstücke Habichtsbach 1. BA.), Fahrzeuge und Ausrüstungen für Bauhof und Feuerwehr sowie EDV- und Büroausstattung sowie den Erwerb von 2 Gebäuden zwecks Schaffung von Wohnraum für Flüchtlinge.

Die im Vorjahr unter Anlagen im Bau bilanzierten Eigenanteile der Erschließungsanlagen im „Wohnpark Habichtsbach 1. BA“ wurde nach Übernahme zu den Anlagenzugängen zugeordnet. Ebenso wurde der Umbau des Feuerwehrgebäudes in Hohenholte fertiggestellt und aktiviert.

In den Anlagen im Bau zum 31.12.2015 sind noch diverse Kanalsanierungsmaßnahmen im Inlinerverfahren, Erschließungsstraßen (Schmitzkamp, Gewerbegebiet Hohenholter Straße 3. BA, Spielplatzausrüstungen, Umbaumaßnahmen Übergangwohnheime) bilanziert.

Zugänge im Finanzanlagevermögen ergaben sich in 2015 nicht.

Die Abschreibungen erfolgten planmäßig nach der linearen Methode entsprechend den im Rahmen der Eröffnungsbilanz ermittelten Restnutzungsdauern bzw. bei den Zugängen gemäß den in der Liste der örtlichen Nutzungsdauern festgelegten Abschreibungssätzen. Dies gilt analog für übernommene Erschließungsanlagen. Sie ergeben sich für die einzelnen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens und der immateriellen Vermögensgegenstände wie folgt:

|                                                     | Bilanz-<br>ansatz<br>31.12.2015<br>T€ | Abschrei-<br>bungen<br>2015<br>T€ |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände                   | 33                                    | 18                                |
| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 11.296                                | 128                               |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 34.936                                | 784                               |
| Infrastrukturvermögen                               | 39.384                                | 1.800                             |
| Bauten auf fremden Grund und Boden                  | 180                                   | 6                                 |
| Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge         | 1.603                                 | 155                               |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 595                                   | 152                               |
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau              | 498                                   | 0                                 |
|                                                     | <u>88.525</u>                         | <u>3.043</u>                      |

Die **Finanzanlagen** betreffen die Beteiligungen an der Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach mbH & Co. KG (T€ 13), an der Netzgesellschaft Havixbeck mbH (T€ 60) und an der Stiftung Annette von Droste zu Hülshoff (T€ 100).

Weiter rechnen hierzu die Wertpapiere im Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (T€ 61).

Zu den Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage siehe die Anlage zum Lagebericht 2015.

Unter den **Vorräten** sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe beim Bauhof sowie Warenbestände im Sandsteinmuseum und Brennstoffvorräte ausgewiesen. Hinzu kommen Gewerbe- und Wohnbaugrundstücke (T€ 152; Vorj. T€ 305), die kurzfristig veräußert werden sollen. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich ohne Erschließungskosten (Herstellungskosten für Straßen / Wege / Plätze sowie für Wasser- und Kanalanschlüsse).

Die ausgewiesenen Forderungen wurden grundsätzlich mit ihrem Nominalwert angesetzt. Hierbei wurden zweifelhafte Forderungen unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlich erzielbaren Wert angesetzt. Von den Forderungen zum 31.12.2015 wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt T€ 395 abgesetzt. Die Aufgliederung der Forderungen ergibt sich aus der Bilanz.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen kreditorische Debitoren (Überzahlungen / Gutschriften) und sonstige Abgrenzungen.

Die **liquiden Mittel** beinhalten die Kassenbestände laut Abrechnung der Gemeinde (Haupt- und Nebenkassen (Schulen, Freibad, Museen) sowie die auf die Gemeinde lautenden und bewirtschafteten Bankkonten (Giro- und Festgeldkonten).

Die aktiven **Rechnungsabgrenzungsposten** beinhalten die im Voraus gezahlte Beamtenbesoldung für den Januar 2016 (T€ 85), Lehrgangsgebühren sowie den an den Kreis Coesfeld geleisteten Zuschuss für Investitionen in den Kreisverkehr an der Altenberger Straße (T€ 191).

Die Entwicklung des **Eigenkapitals** ist auch von der gesamtwirtschaftlichen Lage der letzten Jahre sowie der besonderen Abhängigkeit von nur wenig großen Gewerbesteuerzahlern beeinflusst. Die wiederholten Eingriffe im Gemeindefinanzierungsgesetz zugunsten der Stärkungspaktkommunen und unzureichender Ausgleichsleistungen für zusätzliche kommunale Aufgaben infolge der Flüchtlingskrise erschweren zusätzlich die Stärkung der eigenen Eigenkapitalausstattung.

Die aus der Eröffnungsbilanz stammende Ausgleichsrücklage ist vollständig verbraucht, die Jahresergebnisse ab 2009 haben insgesamt zu einer erheblichen Verringerung der Allgemeinen Rücklage geführt.

Es werden folgende Eigenkapitalquoten ausgewiesen:

|                                                           | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                           | %          | %          | %          | %          | %          |
| Eigenkapitalquote I in %                                  | 28,9       | 29,7       | 29,3       | 30,5       | 31,1       |
| <u>Eigenkapital x 100</u><br>Bilanzsumme                  |            |            |            |            |            |
| Eigenkapitalquote II in %                                 | 75,2       | 75,2       | 74,0       | 74,9       | 75,8       |
| <u>(Eigenkapital + Sonderposten) x 100</u><br>Bilanzsumme |            |            |            |            |            |

Die zum Bilanzstichtag ermittelte Eigenkapitalquote I von 28,9 % zum 31. Dezember 2015 für die Gemeinde Havixbeck ist mittelfristig betrachtet noch ausreichend, um die notwendige Sicherheit für eine störungsfreie Abwicklung der Haushaltswirtschaft zu erreichen.

Unter zusätzlicher Berücksichtigung der Sonderposten, die bei zweckentsprechender Verwendung eigenkapitalähnlichen Charakter haben, errechnet sich die sogenannte Eigenkapitalquote II, die zum Bilanzstichtag 75,2 % beträgt.

Die **Sonderposten** gliedern sich wie folgt:

|                                             | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---------------------------------------------|------------|------------|-------------|
|                                             | T€         | T€         | T€          |
| <u>Zuwendungen mit investivem Charakter</u> |            |            |             |
| Zuwendungen                                 | 21.193     | 18.897     | 2.296       |
| Beiträge                                    | 22.015     | 22.977     | -962        |
| Sonstige Sonderposten                       | 68         | 75         | -7          |
|                                             | 43.276     | 41.949     | 1.327       |
| <u>Übrige Sonderposten</u>                  |            |            |             |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich     | 33         | 123        | -90         |
|                                             | 43.309     | 42.072     | 1.237       |

Die Entwicklung der Sonderposten ist aus der Anlage IV zum Anhang ersichtlich.

Die Sonderposten mit investivem Charakter stellen die für die einzelnen Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens ermittelte Förderung aus erhaltenen Zuwendungen und Beiträgen dar.

In den Zugängen des Sonderpostens für Zuwendungen ist ein Betrag von T€ 2.356 für die übernommenen Erschließungsanlagen im Baugebiet „Wohnpark Habichtsbach 1. BA“ enthalten.

Die Sonderposten aus Beiträgen und aus Zuwendungen werden in Höhe der anteiligen Abschreibungen auf die geförderten Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst. Den Abschreibungen auf Sachanlagevermögen in 2015 von T€ 3.043 standen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von T€ 2.089 gegenüber.

Aus den Kostenüberdeckungen bei den Abwasser- bzw. Abfallgebühren wurden Sonderposten für den Gebührenaussgleich ermittelt. Für die kostenrechnende Einheit Friedhof wurden aktuell keine Kostenüber- oder unterdeckung ermittelt.

Die Gemeinde Havixbeck ist vor dem Gesichtspunkt der augenblicklichen Finanz- und Wirtschaftskrise und zukünftigen Aufgaben sowie stetigen Änderung der Gemeindefinanzierungsgrundlagen bestrebt, die Eigenkapitalquoten I und II möglichst zu halten bzw. zu verbessern.

Die Zusammensetzung der **Rückstellungen** ergibt sich aus der Anlagen V zum Anhang.

Die **Investitionsverbindlichkeiten** betreffen Kredite für den Bau von Straßen, Schulen und weiteren Gebäuden. Die planmäßige Tilgung betrug T€ 375. In 2015 wurden neue Kredite in Höhe von T€ 290 aufgenommen.

Der bei der Sparkasse Westmünsterland in 2014 aufgenommene Kredit zur Liquiditätssicherung betrug Ende 2015 T€ 1.000 (T€ 1.000). Er ist im Oktober 2017 zur Rückzahlung fällig.

Von den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** haben T€ 386 (T€ 700) eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** von T€ 476 (T€ 315) betreffen insbesondere kreditrische Debitoren, durchlaufende Gelder und sonstige Abgrenzungen.

Die **erhaltenen Anzahlungen** von T€ 2.475 (T€ 2.456) beinhalten noch nicht verwendete Investitionspauschalen und Erschließungsbeiträge.

Die **passive Rechnungsabgrenzung** betrifft die abzugrenzenden Friedhofsgebühren (T€ 1.385) und sonstige Abgrenzungen für Einzahlungen, die das Haushaltsjahr 2016 betreffen.

Dem Jahresabschluss wurde das Kennzahlenset NRW (Kennzahlen zur Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage) als Anlage II des Lageberichtes beigefügt.

### **3.2 Ertragslage**

Im Folgenden werden die tatsächlichen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2015 dargestellt und analysiert. Dabei werden die einzelnen Posten zur Summe der ordentlichen Erträge ins Verhältnis gesetzt, um ihren prozentualen Anteil an den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit der Kommune darzustellen.

Gemäß der als Anlage II beigefügten Ergebnisrechnung schließt das Haushaltsjahr 2015 mit einem Jahresfehlbetrag von T€ -346 (Vj. T€ 522) ab.

## Vergleich Ergebnisrechnung und Ergebnisplan 2015

|                                                                                   | Haushaltsansatz      |               | Ist-Ergebnis-<br>rechnung |               | Abweichung<br>Plan/Ist |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------------------|---------------|------------------------|
|                                                                                   | T€                   | %             | T€                        | %             | T€                     |
| Steuern und ähnliche Abgaben                                                      |                      |               |                           |               |                        |
| - Grundsteuer                                                                     | 2.371                | 11,40         | 2.356                     | 10,38         | -15                    |
| - Gewerbesteuer                                                                   | 2.250                | 10,81         | 2.271                     | 10,00         | 21                     |
| - Gemeinschaftssteuern                                                            | 5.835                | 28,04         | 6.470                     | 28,50         | 635                    |
| - Sonstige                                                                        | 134                  | 0,64          | 127                       | 0,56          | -7                     |
|                                                                                   | 10.590               | 50,90         | 11.224                    | 49,44         | 634                    |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                | 4.213                | 20,25         | 4.432                     | 19,52         | 219                    |
| Leistungsentgelte                                                                 | 4.235                | 20,35         | 4.530                     | 19,96         | 295                    |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                              | 718                  | 3,45          | 875                       | 3,85          | 157                    |
| Sonstige ordentliche Erträge/<br>Transferleistungen                               | 1.050                | 5,05          | 1.640                     | 7,22          | 590                    |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                        | <b>20.806</b>        | <b>100,00</b> | <b>22.701</b>             | <b>100,00</b> | <b>1.895</b>           |
| Personalaufwendungen                                                              | 4.690                | 21,45         | 4.809                     | 21,07         | 119                    |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen,<br>Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.408                | 29,30         | 6.531                     | 28,62         | 123                    |
| Bilanzielle Abschreibungen                                                        | 2.656                | 12,15         | 3.154                     | 13,82         | 498                    |
|                                                                                   | 13.754               | 62,90         | 14.494                    | 63,51         | 740                    |
| Transferaufwendungen                                                              |                      |               |                           |               |                        |
| - Kreisumlage/andere Umlagen                                                      | 6.608                | 30,22         | 6.608                     | 28,96         | 0                      |
| - Gewerbesteuerumlage                                                             | 400                  | 1,83          | 389                       | 1,70          | -11                    |
| - Sonstige                                                                        | 1.106                | 5,06          | 1.330                     | 5,83          | 224                    |
|                                                                                   | 8.114                | 37,10         | 8.327                     | 36,49         | 213                    |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                   | <b>21.868</b>        | <b>100,00</b> | <b>22.821</b>             | <b>100,00</b> | <b>953</b>             |
| <b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>-1.062</b>        |               | <b>-120</b>               |               | <b>942</b>             |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                             | <b>-220</b>          |               | <b>-226</b>               |               | <b>-6</b>              |
| <b>Ortentliches Ergebnis / Jahresergebnis</b>                                     | <b><u>-1.282</u></b> |               | <b><u>-346</u></b>        |               | <b><u>936</u></b>      |
| <b>Nettoabschreibungen</b>                                                        | <b>1.047</b>         |               | <b>953</b>                |               | <b>-94</b>             |

Kennzahlen zur Ertragslage ergeben sich aus einer Anlage zum Lagebericht.

Insgesamt ist die Finanzausstattung der Kommune insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer, den Gemeinschaftssteuern und Zuwendungen stark von der Konjunktur, der Ertragslage ortsansässiger Unternehmen (starke Abhängigkeit von einigen wenigen Unternehmen) und den Vorgaben des Gemeindefinanzierungsgesetzes abhängig.

Ein Teil der Gewerbesteuer (Ist-Einnahme T€ 2.271; Plan T€ 2.250) wird über die Gewerbesteuerumlage (Finanzierungsbeteiligung Deutsche Einheit) Transferaufwendungen an Bund und Länder abgeführt. Die Gewerbesteuerumlage 2015 beträgt T€ 389 (Plan T€ 400). Bei der Ist-Einnahme ist ein Betrag von T€ 354 abgesetzt, der auf mögliche Rückzahlungen für Vorjahre an einen größeren Gewerbesteuerzahler entfällt.

Der Anteil der Gemeinde Havixbeck an der Einkommensteuer wird anhand der Schlüsselzahl für die Kommune und dem zu verteilenden Gesamtbetrag auf Landesebene berechnet. Für 2015 beträgt der Anteil der Gemeinde Havixbeck an der Einkommensteuer T€ 5.639 (Plan T€ 5.100).

Des Weiteren fließen der Kommune Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** zu:

|                                                               | Ansatz<br>T€ | Ergebnis-<br>rechnung<br>T€ | Abweichung<br>T€ |
|---------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|------------------|
| Schlüsselzuweisungen                                          | 2.663        | 2.662                       | 1                |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke                     | 963          | 747                         | -216             |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten<br>für Zuweisungen | 587          | 1.023                       | 436              |
|                                                               | <b>4.213</b> | <b>4.432</b>                | <b>219</b>       |

Die Schlüsselzuweisungen resultieren aus dem Finanz- und Lastenausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden für das Haushaltsjahr 2015. Nach der vorgeschriebenen Berechnungsweise richten sie sich nach den veranlagten (Einzahlung) Steuern und erhaltenen Zuwendungen und können daher prozyklisch wirken (Minus fällt in Zeit der Haushaltsabschwächung).

Durch die verschiedenen Berechnungsbausteine (fiktives Steueraufkommen, Soziallastenansatz, Schülerzahl etc.) ergeben sich unter Umständen weitere Verwerfungen und Aufkommensunterschiede, die zusätzlich die Beurteilung der Finanzlage erschweren.

Die **öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte** beinhalten öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Benutzungsgebühren (Abwasser, Abfall, Friedhof), Verwaltungsgebühren, die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Ablösezahlungen, Sonstige sowie privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten/Pachten/Nutzungsentschädigungen und sonstige Entgelte). Insgesamt sind diese gegenüber dem Planansatz um T€ 295 höher, die zum großen Teil aus höheren Benutzungsgebühren resultieren.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhält die Gemeinde für die Gestellung von Gütern und die Erbringung von Dienstleistungen für Dritte, die diese vollständig oder anteilig erstatten.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten insbesondere, Konzessionen, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Erträge aus Grundstücksverkäufen, Wertberichtigungen und Schadenersatzleistungen sowie sonstige Beträge.

Die **Personalaufwendungen** betreffen die Dienstaufwendungen für aktiv tätige Beamte und tariflich Beschäftigte sowie die Beiträge zu Versorgungskassen der Angestellten, die Veränderung der Pensionsrückstellung und Beihilfeleistungen. Die Personalaufwendungen wurden entsprechend den Vorgaben des § 19 Abs. 3 GemHVO NRW auf die Produkte verteilt.

Die Personalkennzahlen stellen sich wie folgt dar:

|                                      | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                      | T€         | T€         | T€         | T€         |
| Direkter Personalaufwand in T€       | 4.249      | 4.161      | 4.041      | 4.025      |
| Vollzeitkräfte (inkl. Auszubildende) |            |            |            |            |
| Personalintensität I in %            | 18,6       | 19,7       | 19,4       | 20,2       |
| (s. Kennzahlensatz)                  |            |            |            |            |
| <u>Personalaufwand x 100</u>         |            |            |            |            |
| ordentliche Aufwendungen             |            |            |            |            |

Die Personalquote ist im Vorjahresvergleich rückläufig.

Die **Versorgungsaufwendungen** betreffen Beiträge zur Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (Erstattung Pensionszahlung) für Beamte, Beihilfezahlungen für Pensionäre sowie die Veränderung der Pensions- und Beihilferückstellungen für ausgeschiedene Beamte und Hinterbliebene.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind ausführlich im Anhang erläutert. Hierunter fallen insbesondere Instandhaltungsmaßnahmen, Bewirtungskosten für Gebäude und Anlagen sowie Kostenerstattungen an Dritte.

Die **bilanziellen Abschreibungen** stellen den Werteverzehr des Anlagevermögens dar. Aufgrund der vorgenommenen Investitionen wird zukünftig mit etwas höheren Abschreibungen gerechnet. Diese Entwicklung wird durch die erhaltenen Zuwendungen/Zuschüsse abgemildert.

Die das Jahresergebnis belastenden Nettoabschreibungen (Abschreibungen abzgl. Erträge aus der Auflösung der Sonderposten) betragen T€ 953 (T€ 935).

Unter den **Transferaufwendungen** werden Leistungen an Dritte erfasst, die von der Gemeinde gewährt werden, ohne dass daraus ein Anspruch auf eine entsprechende Gegenleistung entsteht.

Die allgemeinen Umlagen der Gemeinde entfallen im Wesentlichen auf die Kreisumlage einschließlich Jugendamtumlage.

Unter den Zuschüssen an übrige Bereiche werden u. a. Aufwendungen für Vereine (Sport- und Kulturförderung) oder an private Unternehmen (Subventionen).

Nähere Informationen zu den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** ergeben sich aus dem Anhang. Diese betreffen Beratungsleistungen, Beiträge, Versicherungen und betriebliche Steuern.

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** setzt sich wie folgt zusammen:

|                          | Ansatz<br>T€  | Ergebnis-<br>rechnung<br>T€ | Abweichung<br>T€ |
|--------------------------|---------------|-----------------------------|------------------|
| Ordentliche Erträge      | 20.806        | 22.701                      | 1.895            |
| Ordentliche Aufwendungen | 21.868        | 22.821                      | 953              |
|                          | <b>-1.062</b> | <b>-120</b>                 | <b>942</b>       |

Die **Finanzerträge** von T€ 1 (Plan T€ 1) betreffen sonstige Zinserträge.

Die **Finanzaufwendungen** betreffen insbesondere die Zinsaufwendungen für Darlehen und Kontokorrentkredite (Liquiditätshilfen). Die Finanzaufwendungen fielen in 2015 geringfügig höher aus als geplant (Ergebnisverschlechterung T€ 6).

Das negative ordentliche Ergebnis führt in Verbindung mit dem negativen Finanzergebnis zu einem Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 346 (Plan T€ -1.282).

### 3.3 Finanzlage

#### Liquidität und Deckungsverhältnisse

Der Liquidität und den Deckungsverhältnissen liegt der Gedanke zu Grunde, dass das finanzielle Gleichgewicht dann erhalten bzw. durch kurzfristig wirksame Maßnahmen sichergestellt werden kann, wenn den nach Fälligkeitsfristen geordneten Verbindlichkeiten jeweils Vermögensgegenstände mit gleichen Liquidierbarkeitszeiten gegenüberstehen, die Zahlungsverpflichtungen also durch entsprechende flüssige oder flüssig zu machende Vermögensteile gedeckt sind.

Die Liquiditätslage stellt sich an den folgenden Bilanzstichtagen wie folgt dar:

|                                   | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                   | T€         | T€         | T€         | T€         |
| Kurzfristige flüssige Mittel      | 3.616      | 1.638      | 628        | 623        |
| abzüglich                         |            |            |            |            |
| Kurzfristiges Fremdkapital        | 3.516      | 3.453      | 4.318      | 2.035      |
| Liquidität I                      | 100        | -1.815     | -3.690     | -1.412     |
| zuzüglich                         |            |            |            |            |
| Kurzfristige Forderungen          | 686        | 1.231      | 667        | 1.055      |
| Liquidität II                     | 786        | -584       | -3.023     | -357       |
| zuzüglich                         |            |            |            |            |
| Vorräte                           | 188        | 341        | 377        | 556        |
| Liquidität III/Überdeckung (+)/   |            |            |            |            |
| Unterdeckung (-)                  | 974        | -243       | -2.646     | 199        |
| Veränderung des Liquiditätssaldos | 1.217      | 2.403      | -2.845     |            |

Zum Bilanzstichtag weist die Liquiditätslage eine Überdeckung in Höhe von T€ 974 aus. Ergänzend wird in der Finanzrechnung über die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen im Bereich laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionen, Finanzierung und Entwicklung der liquiden Mittel berichtet.

Die Deckungsverhältnisse setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                        | 31.12.2015<br>T€ | 31.12.2014<br>T€ | 31.12.2013<br>T€ |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Langfristig zur Verfügung stehende Finanzierungsmittel | 88.636           | 87.492           | 86.328           |
| Langfristig gebundene Vermögenswerte                   | 88.871           | 88.821           | 90.080           |
| Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)                     | -235             | -1.329           | -3.752           |

Die Deckungsverhältnisse geben die fristenkongruente Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögenswerte durch langfristig zur Verfügung stehendes Eigen- und Fremdkapital an.

### Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals 2016 bis 2019

(Stand Haushaltsplanung 2016 / Stand 06/2016)

|                                                              | Plan<br>HH 2015<br>T€ | Ist<br>T€ |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| <b>Eigenkapital per 01.01.2014</b>                           |                       | 26.925    |
| Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2014/Sonst. Veränderungen |                       | 532       |
| <b>Eigenkapital zum 31.12.2014</b>                           | 26.245                | 27.457    |
| Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2015                      | -1.282                | -346      |
| <b>Eigenkapital zum 31.12.2015</b>                           | 24.963                | 27.111    |
| Plan Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2016                 |                       | -1.469    |
| <b>Plan Eigenkapital zum 31.12.2016</b>                      |                       | 25.642    |
| Plan Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2017*                |                       | -962      |
| <b>Plan Eigenkapital zum 31.12.2017</b>                      |                       | 24.680    |
| Plan Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2018*                |                       | -426      |
| <b>Plan Eigenkapital zum 31.12.2018</b>                      |                       | 24.254    |
| Plan Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2019*                |                       | 95        |
| <b>Plan Eigenkapital zum 31.12.2019</b>                      |                       | 24.349    |

\*geschätzt

Nach der aktualisierten Haushaltsplanung 2016 ergibt sich ein weiterer Eigenkapitalverzehr von T€ 1.469. Gemäß Schreiben des Kreises Coesfeld vom 13.07.2016 ist mit Erzielung des positiven Jahresergebnisses 2014 in Höhe von T€ 522 die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gemäß § 76 GO NRW entfallen.

Zum Zeitpunkt des Abschlusses der Prüfung ist eine positive Entwicklung des Haushaltes im Vergleich zur Planung zu verzeichnen.

#### **4. Analyse der Finanzrechnung**

In der Finanzrechnung als direkte Methode einer Kapitalflussrechnung werden die Zahlungsströme des Berichtsjahres getrennt nach der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit dargestellt (siehe hierzu die Anlage III zum Jahresabschluss).

##### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus bestehenden Verträgen oder Vereinbarungen, aus denen sich für die Kommune wesentliche finanzielle Verpflichtungen für die Zukunft ergeben können, sind im Anhang angegeben.

## **E. Schlussbemerkung**

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der Gemeinde Havixbeck für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (Prüfungsstandard des Instituts der Wirtschaftsprüfer - IDW PS 450).

Der von uns mit Datum vom 12.08.2016 erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt E. „Wiedergabe des Bestätigungsvermerks“ wiedergegeben.

Coesfeld den, 12.08.2016

EuReWi Euregio Revision GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dipl.-Kaufmann  
H. Schwaaf  
Wirtschaftsprüfer

ppa. Dipl.-Betriebswirt  
T. Lenkenhoff  
Wirtschaftsprüfer

# **Gemeinde Havixbeck**

## **Jahresabschluss zum 31.12.2015**

### **Gliederung:**

- I Bilanz zum 31.12.2015**
- II Ergebnisrechnung vom 01.01.2015 bis 31.12.2015**
- III Finanzrechnung 2015**
- IV Teilergebnis- und /-finanzrechnungen**
- V Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2015**
- VI Lagebericht zum Jahresabschluss zum 31.12.2015**
- VII Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom  
01. Januar 2002**

**Gemeinde Havixbeck**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2015**

| AKTIVSEITE                                                           |  | 31.12.2015<br>€      | 31.12.2014<br>€      | PASSIVSEITE                                                 |  | 31.12.2015<br>€      | 31.12.2014<br>€      |
|----------------------------------------------------------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>1. Anlagevermögen</b>                                             |  | <b>88.765.722,55</b> | <b>88.653.034,21</b> | <b>1. Eigenkapital</b>                                      |  | <b>27.111.008,83</b> | <b>27.456.591,85</b> |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                |  | 32.914,00            | 49.210,00            | 1.1 Allgemeine Rücklage                                     |  | 26.834.620,15        | 26.834.444,65        |
| 1.2 Sachanlagevermögen                                               |  | 88.492.343,61        | 88.362.900,79        | 1.2 Sonderrücklagen                                         |  | 100.000,00           | 100.000,00           |
| 1.2.1 Unbebaute eigene Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte     |  | 11.296.228,53        | 11.382.552,07        | 1.3 Ausgleichsrücklage                                      |  | 522.147,20           | 0,00                 |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                                  |  | 10.081.999,12        | 10.169.236,19        | 1.4 Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss                       |  | -345.758,52          | 522.147,20           |
| 1.2.1.2 Ackerland                                                    |  | 984.846,28           | 984.846,28           |                                                             |  |                      |                      |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                                |  | 60.191,93            | 59.278,40            | <b>2. Sonderposten</b>                                      |  | <b>43.307.958,98</b> | <b>42.072.538,70</b> |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                               |  | 169.191,20           | 169.191,20           | 2.1 Sonderposten für Zuwendungen                            |  | 21.192.937,54        | 18.896.958,24        |
| 1.2.2 Bebaute eigene Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte       |  | 34.936.344,55        | 35.247.676,00        | 2.2 Sonderposten für Beiträge                               |  | 22.014.695,00        | 22.976.769,04        |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                              |  | 786.663,00           | 807.745,00           | 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich                 |  | 32.635,75            | 123.488,73           |
| 1.2.2.2 Schulen                                                      |  | 23.367.891,00        | 23.853.782,00        | 2.4 Sonstige Sonderposten                                   |  | 67.690,69            | 75.322,69            |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                                   |  | 1.372.250,55         | 1.047.988,00         |                                                             |  |                      |                      |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgrundstücke         |  | 9.409.540,00         | 9.538.161,00         | <b>3. Rückstellungen</b>                                    |  | <b>11.308.132,90</b> | <b>10.779.861,09</b> |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                          |  | 39.384.104,58        | 38.220.717,47        | 3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen                    |  | 10.102.377,00        | 10.002.154,00        |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                   |  | 6.488.637,58         | 6.305.042,12         | 3.2 Instandhaltungsrückstellungen                           |  | 458.778,13           | 106.410,59           |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                           |  | 226.962,00           | 237.221,00           | 3.3 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO   |  | 746.977,77           | 671.296,50           |
| 1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen               |  | 13.426.837,00        | 12.729.239,00        |                                                             |  |                      |                      |
| 1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen    |  | 18.868.008,00        | 18.540.277,35        | <b>4. Verbindlichkeiten</b>                                 |  | <b>10.424.108,81</b> | <b>10.635.942,93</b> |
| 1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                   |  | 373.660,00           | 408.938,00           | 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen        |  |                      |                      |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                             |  | 179.657,00           | 185.271,00           | 4.1.1 aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten   |  | 5.872.632,55         | 5.957.758,11         |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                              |  | 4.055,59             | 2.361,47             | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung |  | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                    |  | 1.603.006,00         | 1.732.888,00         | 4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen        |  | 411.467,47           | 705.311,41           |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                             |  | 591.156,96           | 612.613,23           | 4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                |  | 189.142,81           | 201.696,71           |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                         |  | 497.790,40           | 978.821,55           | 4.5 Sonstige Verbindlichkeiten                              |  | 476.175,35           | 315.064,43           |
|                                                                      |  |                      |                      | 4.6 Erhaltene Anzahlungen                                   |  | 2.474.690,63         | 2.456.112,27         |
| <b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>                                      |  | <b>240.464,94</b>    | <b>240.923,42</b>    | <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                       |  | <b>1.498.471,81</b>  | <b>1.388.817,82</b>  |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                             |  | 59.244,86            | 59.244,86            |                                                             |  |                      |                      |
| 1.3.2 Beteiligungen                                                  |  | 114.125,00           | 114.125,00           |                                                             |  |                      |                      |
| 1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens                                |  | 67.095,08            | 67.553,56            |                                                             |  |                      |                      |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>                                             |  | <b>4.598.570,28</b>  | <b>3.385.446,49</b>  |                                                             |  |                      |                      |
| 2.1 Vorräte                                                          |  | 188.213,45           | 340.896,13           |                                                             |  |                      |                      |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                         |  | 188.213,45           | 340.896,13           |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                    |  | 791.413,89           | 1.399.706,62         |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.1 Öff.-rechtl. Forderungen. u. Forderung. aus Transferleistungen |  | 735.518,80           | 960.905,65           |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.1.1 Gebühren                                                     |  | 55.808,60            | 30.004,06            |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.1.2 Beiträge                                                     |  | 3.500,00             | 41.936,12            |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.1.3 Steuern                                                      |  | 295.565,56           | 388.251,80           |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.1.4 Forderungen und Transferleistungen                           |  | 99.296,80            | 76.808,06            |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                   |  | 281.347,84           | 423.905,61           |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                   |  | 38.115,55            | 201.512,23           |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privatrechtlichen Bereich                      |  | 27.979,80            | 41.519,96            |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                           |  | 10.135,75            | 7.671,94             |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.2.3 gegen Beteiligungen                                          |  | 0,00                 | 152.320,33           |                                                             |  |                      |                      |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände                                  |  | 17.779,54            | 237.288,74           |                                                             |  |                      |                      |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens                                  |  | 2.859,77             | 6.381,87             |                                                             |  |                      |                      |
| 2.4 Liquide Mittel                                                   |  | 3.616.083,17         | 1.638.461,87         |                                                             |  |                      |                      |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                 |  | <b>285.388,50</b>    | <b>295.271,69</b>    |                                                             |  |                      |                      |
| <b>Bilanzsumme</b>                                                   |  | <b>93.649.681,33</b> | <b>92.333.752,39</b> | <b>Bilanzsumme</b>                                          |  | <b>93.649.681,33</b> | <b>92.333.752,39</b> |

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                            |                                                      | Ergebnis des Vorjahres |   | Plan-Ansatz Haushaltsjahr |   | Nachtrag Haushaltsjahr |   | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |   | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |        | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2) |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|---|---------------------------|---|------------------------|---|-----------------------------------------------|---|----------------------------------|--------|---------------------------------------|---|
|                                                                                       |                                                      | EUR                    | 1 | EUR                       | 2 | EUR                    | 3 | EUR                                           | 7 | EUR                              | 8      | EUR                                   | 9 |
| 1                                                                                     | Steuern und ähnliche Abgaben                         | 10.765.786,46          |   | 10.590.000,00             |   |                        |   | 10.590.000,00                                 |   | 11.223.775,46                    |        | 633.775,46                            |   |
| 2                                                                                     | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                 | 4.335.880,47           |   | 4.212.542,00              |   |                        |   | 4.212.542,00                                  |   | 4.432.403,50                     |        | 219.861,50                            |   |
| 3                                                                                     | + Sonstige Transfererträge                           | 443,97                 |   | 500,00                    |   |                        |   | 500,00                                        |   | 246.030,14                       |        | 245.030,14                            |   |
| 4                                                                                     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte            | 3.987.279,92           |   | 3.784.883,00              |   |                        |   | 3.784.883,00                                  |   | 4.039.977,70                     |        | 255.094,70                            |   |
| 5                                                                                     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                 | 462.289,48             |   | 450.610,00                |   |                        |   | 450.610,00                                    |   | 489.679,69                       |        | 39.069,69                             |   |
| 6                                                                                     | + Kostenersatzungen und Kostenumlagen                | 338.320,23             |   | 717.549,00                |   |                        |   | 717.549,00                                    |   | 875.003,14                       |        | 157.454,14                            |   |
| 7                                                                                     | + Sonstige ordentliche Erträge                       | 2.018.808,32           |   | 1.049.350,00              |   |                        |   | 1.049.350,00                                  |   | 1.392.848,25                     |        | 343.498,25                            |   |
| 8                                                                                     | + Aktivierte Eigenleistung                           | 0,00                   |   | 0,00                      |   |                        |   | 0,00                                          |   | 0,00                             |        | 0,00                                  |   |
| 9                                                                                     | +/- Bestandsveränderungen                            | 4.074,99               |   | 0,00                      |   |                        |   | 0,00                                          |   | 1.111,35                         |        | 1.111,35                              |   |
| 10                                                                                    | = Ordentliche Erträge                                | 21.332.893,84          |   | 20.805.434,00             |   | 0,00                   |   | 20.805.434,00                                 |   | 22.701.329,23                    |        | 1.895.895,23                          |   |
| 11                                                                                    | - Personalaufwendungen                               | -4.161.353,82          |   | -4.121.583,00             |   |                        |   | -4.121.583,00                                 |   | -4.248.632,02                    |        | -127.049,02                           |   |
| 12                                                                                    | - Versorgungsaufwendungen                            | -362.632,28            |   | -587.700,00               |   |                        |   | -587.700,00                                   |   | -560.362,71                      |        | 7.337,29                              |   |
| 13                                                                                    | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen               | -5.240.563,39          |   | -5.465.931,00             |   | -75.000,00             |   | -5.541.931,00                                 |   | -5.331.130,29                    |        | 210.800,71                            |   |
| 14                                                                                    | - Bilanzielle Abschreibungen                         | -2.683.625,67          |   | -2.656.320,00             |   |                        |   | -2.656.320,00                                 |   | -3.154.441,20                    |        | -498.121,20                           |   |
| 15                                                                                    | - Transferaufwendungen                               | -7.465.171,04          |   | -8.114.867,00             |   | 1.030,00               |   | -8.113.837,00                                 |   | -8.327.395,22                    |        | -213.558,22                           |   |
| 16                                                                                    | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | -1.055.637,27          |   | -866.460,00               |   |                        |   | -866.460,00                                   |   | -1.159.623,98                    |        | -333.163,98                           |   |
| 17                                                                                    | = Ordentliche Aufwendungen                           | -21.169.043,47         |   | -21.792.861,00            |   | -74.970,00             |   | -21.867.831,00                                |   | -22.821.585,42                   |        | -953.754,42                           |   |
| 18                                                                                    | = Ordentliches Ergebnis (Z. 10 + 17)                 | 763.850,37             |   | -987.427,00               |   | -74.970,00             |   | -1.062.397,00                                 |   | -120.256,19                      |        | 942.140,81                            |   |
| 19                                                                                    | + Finanzerträge                                      | 617,65                 |   | 600,00                    |   |                        |   | 600,00                                        |   | 584,06                           |        | -35,94                                |   |
| 20                                                                                    | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen             | -242.320,82            |   | -220.000,00               |   |                        |   | -220.000,00                                   |   | -226.065,39                      |        | -6.066,39                             |   |
| 21                                                                                    | = Finanzergebnis (Z. 19+20)                          | -241.703,17            |   | -219.400,00               |   | 0,00                   |   | -219.400,00                                   |   | -226.602,33                      |        | -6.102,33                             |   |
| 22                                                                                    | = Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)  | 522.147,20             |   | -1.206.827,00             |   | -74.970,00             |   | -1.281.797,00                                 |   | -345.768,52                      |        | 936.038,48                            |   |
| 23                                                                                    | + Außerordentliche Erträge                           | 0,00                   |   |                           |   |                        |   | 0,00                                          |   | 0,00                             |        | 0,00                                  |   |
| 24                                                                                    | - Außerordentliche Aufwendungen                      | 0,00                   |   |                           |   |                        |   | 0,00                                          |   | 0,00                             |        | 0,00                                  |   |
| 25                                                                                    | = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)              | 0,00                   |   | 0,00                      |   | 0,00                   |   | 0,00                                          |   | 0,00                             |        | 0,00                                  |   |
| 26                                                                                    | = Jahresergebnis (Z. 22+25)                          | 522.147,20             |   | -1.206.827,00             |   | -74.970,00             |   | -1.281.797,00                                 |   | -345.768,52                      |        | 936.038,48                            |   |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage |                                                      |                        |   |                           |   |                        |   |                                               |   |                                  |        |                                       |   |
| 27                                                                                    | + Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen      | 11.210,11              |   |                           |   |                        |   |                                               |   |                                  | 175,50 |                                       |   |
| 28                                                                                    | - Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | -845,64                |   |                           |   |                        |   |                                               |   |                                  | 0,00   |                                       |   |
| 29                                                                                    | = Verrechnungssaldo (=Z. 27+28)                      | 10.364,47              |   |                           |   |                        |   |                                               |   |                                  |        |                                       |   |

# Finanzrechnung vom 01.01.2015 bis 31.12.2015 - Gemeinde Havixbeck

ANLAGE III

| Ein- und Auszahlungsarten                                                | Ergebnis des Vorjahres |   | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |   | Nachtrag des Haushaltsjahres |   | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Üpl./Apl. §23 GO des Haushaltsjahres |   | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |   | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |    | Vergleich fortg. Ansatz/Ist (Sp.11./Sp.7) |    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|---|-----------------------------------------|---|--------------------------------------|---|----------------------------------------------|---|----------------------------------|----|-------------------------------------------|----|
|                                                                          | EUR                    | 1 | EUR                             | 2 | EUR                          | 3 | EUR                                     | 4 | EUR                                  | 5 | EUR                                          | 7 | EUR                              | 11 | EUR                                       | 12 |
| 1 - Steuern und ähnliche Abgaben                                         | 10.528.394,39          |   | 10.590.000,00                   |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 10.590.000,00                                |   | 11.474.700,33                    |    | 894.700,33                                |    |
| 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 3.404.302,96           |   | 4.216.688,00                    |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 4.216.688,00                                 |   | 3.321.218,02                     |    | -895.469,98                               |    |
| 3 - Sonstige Transfereneinzahlungen                                      | 543,97                 |   | 500,00                          |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 500,00                                       |   | 245.443,31                       |    | 245.943,31                                |    |
| 4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 2.673.145,87           |   | 2.677.893,00                    |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 2.677.893,00                                 |   | 2.902.062,90                     |    | 224.169,90                                |    |
| 5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 473.151,10             |   | 455.610,00                      |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 455.610,00                                   |   | 502.005,26                       |    | 46.395,26                                 |    |
| 6 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                    | 345.139,16             |   | 717.545,00                      |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 717.545,00                                   |   | 892.131,84                       |    | 174.582,84                                |    |
| 7 - Sonstige Einzahlungen                                                | 764.391,46             |   | 539.650,00                      |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 539.650,00                                   |   | 789.985,52                       |    | 230.335,52                                |    |
| 8 - Zinsen und sonstige Finanzerlöse                                     | 617,65                 |   | 600,00                          |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 600,00                                       |   | 152.884,39                       |    | 152.284,39                                |    |
| 9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                      | 18.190.685,56          |   | 19.198.490,00                   |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 19.198.490,00                                |   | 20.261.431,57                    |    | 1.062.941,57                              |    |
| 10 - Personalauszahlungen                                                | 3.972.107,07           |   | 3.891.975,00                    |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 3.891.975,00                                 |   | -3.992.810,13                    |    | -100.837,13                               |    |
| 11 - Versorgungsauszahlungen                                             | -498.312,02            |   | -587.700,00                     |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 587.700,00                                   |   | 372.497,29                       |    | 195.202,71                                |    |
| 12 - Auszahl. Sach- und Dienstleistungen                                 | -5.496.470,96          |   | -6.424.431,00                   |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -5.500.431,00                                |   | -4.866.914,19                    |    | 633.516,81                                |    |
| 13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | -258.426,43            |   | -225.000,00                     |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -225.000,00                                  |   | -227.517,16                      |    | -2.517,16                                 |    |
| 14 - Transferauszahlungen                                                | -7.345.581,36          |   | -8.894.887,00                   |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -8.893.637,00                                |   | -8.513.294,96                    |    | 380.542,94                                |    |
| 15 - Sonstige Auszahlungen                                               | -849.941,00            |   | -975.775,00                     |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -975.775,00                                  |   | 994.230,28                       |    | 18.455,28                                 |    |
| 16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                     | -18.422.818,84         |   | -19.979.745,00                  |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -20.054.716,00                               |   | -18.967.263,71                   |    | 1.087.452,29                              |    |
| 17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Z. 9+16)                  | -232.132,28            |   | -781.255,00                     |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -856.226,00                                  |   | 1.294.167,86                     |    | 2.150.393,86                              |    |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               | 1.036.545,65           |   | 779.452,00                      |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 779.452,00                                   |   | 1.029.339,68                     |    | 249.887,68                                |    |
| 19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                    | 17.511,61              |   | 1.060.000,00                    |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 1.060.000,00                                 |   | 6.105,50                         |    | -1.043.894,50                             |    |
| 20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                  |                        |   |                                 |   |                              |   |                                         |   |                                      |   |                                              |   |                                  |    |                                           |    |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           | 237.823,93             |   | 50.000,00                       |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 50.000,00                                    |   | 327.917,20                       |    | 277.917,20                                |    |
| 22 + sonstige Investitionseinzahlungen                                   | 383.105,66             |   |                                 |   |                              |   |                                         |   |                                      |   |                                              |   | 452.117,90                       |    | 452.117,90                                |    |
| 23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 1.674.985,85           |   | 1.879.452,00                    |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 1.879.452,00                                 |   | 1.815.480,26                     |    | -63.971,74                                |    |
| 24 - Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden | 280.658,86             |   | 352.500,00                      |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 1.553.500,00                                 |   | 633.430,59                       |    | 920.069,41                                |    |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | -572.080,35            |   | -2.245.000,00                   |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -4.522.500,00                                |   | -229.645,78                      |    | 4.292.854,21                              |    |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen          | -368.380,12            |   | -217.225,00                     |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -576.125,00                                  |   | -175.155,61                      |    | 400.969,39                                |    |
| 27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                       | -20.500,00             |   |                                 |   |                              |   |                                         |   |                                      |   |                                              |   |                                  |    |                                           |    |
| 28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          |                        |   |                                 |   |                              |   |                                         |   |                                      |   |                                              |   |                                  |    |                                           |    |
| 29 - sonstige Investitionsauszahlungen                                   | -21.000,78             |   | -9.000,00                       |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -2.000,00                                    |   | -353,43                          |    | 1.646,57                                  |    |
| 30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | -1.262.829,13          |   | -2.816.725,00                   |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -6.654.125,00                                |   | -1.038.585,42                    |    | 5.615.539,58                              |    |
| 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)                          | 412.360,72             |   | -937.273,00                     |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -4.774.673,00                                |   | 776.894,84                       |    | 5.551.567,84                              |    |
| 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)                       | 180.228,44             |   | -1.718.525,00                   |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -5.630.899,00                                |   | 2.071.062,70                     |    | 7.701.961,70                              |    |
| 33 + Aufnahme von Krediten für Investitionen                             | 1.140.000,00           |   | 930.000,00                      |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 4.130.000,00                                 |   | 290.000,00                       |    | -3.840.000,00                             |    |
| 34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung                      | 1.000.000,00           |   |                                 |   |                              |   |                                         |   |                                      |   |                                              |   |                                  |    |                                           |    |
| 35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen                                  | 364.804,63             |   | 374.850,00                      |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 374.850,00                                   |   | 375.125,56                       |    | -275,56                                   |    |
| 36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                       | -1.000.000,00          |   |                                 |   |                              |   |                                         |   |                                      |   |                                              |   |                                  |    |                                           |    |
| 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z. 32+36)                         | 775.195,37             |   | 555.150,00                      |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 3.755.150,00                                 |   | -85.125,56                       |    | -3.840.275,56                             |    |
| 38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)          | 955.423,81             |   | -1.163.379,00                   |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -1.876.749,00                                |   | 1.985.937,14                     |    | 3.861.686,14                              |    |
| 39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln                                     | 626.217,50             |   | 1.638.461,87                    |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | 1.638.461,87                                 |   | 1.638.461,87                     |    | 0,00                                      |    |
| 40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln                     | 54.597,26              |   |                                 |   |                              |   |                                         |   |                                      |   |                                              |   | -8.558,74                        |    | -8.558,74                                 |    |
| 41 + Änderung Geldtransit                                                | 222,50                 |   |                                 |   |                              |   |                                         |   |                                      |   |                                              |   | 242,90                           |    | 242,90                                    |    |
| 42 = Liquide Mittel (Z. 38, 39+40+41)                                    | 1.638.461,87           |   | 475.082,87                      |   |                              |   |                                         |   |                                      |   | -237.287,13                                  |   | 3.616.083,17                     |    | 3.853.370,30                              |    |

## **ANLAGE IV**

### **Teilergebnis- und /-finanzrechnungen**

# Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 01  
"Innere Verwaltung"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                         | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Upl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/ist (Sp. 3 i. Sp. 2) |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                    | EUR 1                  | EUR 2                     | EUR 3                  | EUR 4                                   | EUR 5                 | EUR 6                                   | EUR 7                                         | EUR 8                            | EUR 9                                 |
| 1 Stouern und ähnliche Abgaben                                                     | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                             | 90.328                 | 58.716                    |                        |                                         |                       |                                         | 58.716                                        | 76.601                           | 19.885                                |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                       | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                        | 2.010                  | 1.500                     |                        |                                         |                       |                                         | 1.500                                         | 2.280                            | 780                                   |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                             | 23.071                 | 18.570                    |                        |                                         |                       |                                         | 18.570                                        | 20.295                           | 1.725                                 |
| 6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen                                            | 1.267                  | 1.000                     |                        |                                         |                       |                                         | 1.000                                         | 3.378                            | 2.378                                 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 591.467                | 389.700                   |                        |                                         |                       |                                         | 389.700                                       | 603.253                          | 213.553                               |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                                       | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                        | -251                   | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 185                              | -185                                  |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                           | 707.892                | 469.486                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 469.486                                       | 707.622                          | 238.136                               |
| 11 - Personalaufwendungen                                                          | -1.584.456             | -1.586.573                |                        |                                         |                       |                                         | -1.586.573                                    | -1.641.341                       | 55.232                                |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                       | -552.592               | -557.700                  |                        |                                         |                       |                                         | -557.700                                      | -560.363                         | 7.337                                 |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                          | -314.868               | -311.980                  | 945                    |                                         |                       |                                         | -311.045                                      | -384.656                         | -53.611                               |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                    | -142.478               | -128.726                  |                        |                                         |                       |                                         | -128.726                                      | -248.795                         | -122.069                              |
| 15 - Transferaufwendungen                                                          | -3.829                 | -4.000                    |                        |                                         |                       |                                         | -4.000                                        | -6.906                           | -2.906                                |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -391.423               | -325.960                  |                        |                                         |                       |                                         | -325.960                                      | -337.538                         | -11.558                               |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                      | -2.999.745             | -3.032.969                | 945                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -3.032.024                                    | -3.159.599                       | -127.575                              |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z 10 + 17)                       | -2.291.853             | -2.563.483                | 945                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -2.562.538                                    | -2.451.978                       | 110.560                               |
| 19 + Finanzerträge                                                                 | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 21 = Finanzergebnis (Z 19-20)                                                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z 18-21)                                               | -2.291.853             | -2.563.483                | 945                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -2.562.538                                    | -2.451.978                       | 110.560                               |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                      | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                                 | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z 23+24)                                          | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z 22+25) | -2.291.853             | -2.563.483                | 945                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -2.562.538                                    | -2.451.978                       | 110.560                               |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 24.280                 | 22.852                    |                        |                                         |                       |                                         | 22.852                                        | 32.440                           | 9.588                                 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                | -19.715                | -5.110                    |                        |                                         |                       |                                         | -5.110                                        | -16.234                          | -11.123                               |
| 29 = Jahresergebnis (Z 26+27+28)                                                   | -2.287.288             | -2.545.741                | 945                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -2.544.796                                    | -2.435.772                       | 109.025                               |

### A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres |                 | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |                  | Nachtrag 2015 |          | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |               | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres |          | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) |          | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EU |                  | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |                 | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------------------------|------------------|---------------|----------|-----------------------------------------|---------------|--------------------------------------|----------|--------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | 1               | EUR                             | 2                | EUR           | 3        | EUR                                     | 4             | EUR                                  | 5        | EUR                                  | 6        | EUR                                                   | 7                | EUR                              | 11              | EUR                                        | 12              |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) |                        | -2.605.919      |                                 | -2.595.563       |               | 945      |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       | -2.594.618       |                                  | -2.439.271      |                                            | 155.347         |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                 |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  |                 |                                            |                 |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                 |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  |                 |                                            |                 |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |                 |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  |                 |                                            | 0               |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        | 13.404          |                                 | 1.050.000        |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       | 1.050.000        |                                  | 6.106           |                                            | -1.043.895      |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                 |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  |                 |                                            | 0               |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       |                        |                 |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  | 1.105           |                                            | 1.105           |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        | 383.105         |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  | 452.118         |                                            | 452.118         |
| <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                                 |                        | <b>396.509</b>  |                                 | <b>1.050.000</b> |               | <b>0</b> |                                         | <b>0</b>      |                                      | <b>0</b> |                                      | <b>0</b> |                                                       | <b>1.050.000</b> |                                  | <b>459.328</b>  |                                            | <b>-590.672</b> |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                 |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  |                 |                                            |                 |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        | 39.386          |                                 | -250.000         |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       | -250.000         |                                  | -247.983        |                                            | 2.018           |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        |                 |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  |                 |                                            | 0               |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       |                        | -68.590         |                                 | -55.000          |               |          |                                         | -2.000        |                                      |          |                                      |          |                                                       | -57.000          |                                  |                 |                                            | 57.000          |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                 |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  |                 |                                            | 0               |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |                 |                                 |                  |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       |                  |                                  |                 |                                            | 0               |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        | -15.769         |                                 | -2.000           |               |          |                                         |               |                                      |          |                                      |          |                                                       | -2.000           |                                  | -29.428         |                                            | -27.428         |
| <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                                 |                        | <b>-123.744</b> |                                 | <b>-307.000</b>  |               | <b>0</b> |                                         | <b>-2.000</b> |                                      | <b>0</b> |                                      | <b>0</b> |                                                       | <b>-309.000</b>  |                                  | <b>-277.410</b> |                                            | <b>31.590</b>   |
| <b>Saldo: der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)                                                             |                        | <b>272.765</b>  |                                 | <b>743.000</b>   |               | <b>0</b> |                                         | <b>-2.000</b> |                                      | <b>0</b> |                                      | <b>0</b> |                                                       | <b>741.000</b>   |                                  | <b>181.918</b>  |                                            | <b>-559.082</b> |

# Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 01  
"Innere Verwaltung"

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                             | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                                | EUR                                          | EUR                              | EUR                               |
|                                                                                    | 1                                                  | 2                                            | 3                                | 4                                 |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                    |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Baumaßnahmen Bauhof BHF-004</b>                 |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -11.517                                            | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen / geleistete Anzahlungen                           | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen f. Erwerb v. beweg. Anlagevermögen                                  | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-11.517</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Ankauf und Verkauf von Grundstücken GRD-002</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| + Einzahlungen aus Veräußerung von Sachanlagen                                     | 9.424                                              | 850.000                                      | 0                                | -850.000                          |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -14.882                                            | -250.000                                     | -219.899                         | 30.101                            |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-5.458</b>                                      | <b>600.000</b>                               | <b>-219.899</b>                  | <b>-819.899</b>                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Baumaßnahmen Rathaus RHS-002</b>                |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | -9.715                                             | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-9.715</b>                                      | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                    |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -74.643                                            | -59.000                                      | -29.428                          | 29.572                            |
| <b>Sonstige Investitionsmaßnahmen</b>                                              |                                                    |                                              |                                  |                                   |
| UNGEPLANT (nicht geplant, tlw. Altfälle)                                           | -12.987                                            | 0                                            | -5.742                           | -5.742                            |
| Verkaufsgrundstücke (UMLAUFGRS)                                                    | 0                                                  | 0                                            | -22.341                          | -22.341                           |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-123.744</b>                                    | <b>-309.000</b>                              | <b>-277.410</b>                  | <b>31.590</b>                     |

Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 02  
"Sicherheit und Ordnung"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Upl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2) |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                 | EUR 1                  | EUR 2                     | EUR 3                  | EUR 4                                   | EUR 5                 | EUR 6                                   | EUR 7                                         | EUR 8                            | EUR 9                                 |
| 1 - Steuern und ähnliche Abgaben                                                | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                          | 57.401                 | 49.027                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 49.027                                        | 67.892                           | 18.865                                |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                    | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                     | 94.059                 | 88.850                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 88.850                                        | 91.467                           | 2.617                                 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                          | 16.433                 | 15.580                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 15.580                                        | 15.616                           | 36                                    |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                        | 14.068                 | 5.000                     | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 5.000                                         | 9.770                            | 4.770                                 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                | 44.806                 | 30.650                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 30.650                                        | 23.073                           | -7.577                                |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                                    | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 9 - Bestandsveränderungen                                                       | -1.576                 | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 190                              | 190                                   |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                        | 225.192                | 189.107                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 189.107                                       | 208.009                          | 18.902                                |
| 11 - Personalaufwendungen                                                       | -351.082               | -326.580                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -326.580                                      | -354.254                         | -27.674                               |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                    | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                       | -117.545               | -159.875                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -159.875                                      | -152.342                         | 7.533                                 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                 | -95.076                | -93.939                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -93.939                                       | -100.360                         | -11.421                               |
| 15 - Transferaufwendungen                                                       | -2.350                 | -4.100                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -4.100                                        | -4.255                           | -155                                  |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                          | -110.173               | -103.750                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -103.750                                      | -91.796                          | 11.955                                |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                   | -676.827               | -688.244                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -688.244                                      | -708.007                         | -19.763                               |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 10 + 17)                   | -451.636               | -499.137                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -499.137                                      | -499.998                         | -861                                  |
| 19 + Finanzerträge                                                              | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)                                                  | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)                                           | -451.636               | -499.137                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -499.137                                      | -499.998                         | -861                                  |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                   | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)                                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Z. 22+25) | -451.636               | -499.137                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -499.137                                      | -499.998                         | -861                                  |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                  | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                             | -353                   | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | -353                             | -353                                  |
| 29 = Jahresergebnis (Z. 26+27+28)                                               | -451.989               | -499.137                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -499.137                                      | -500.351                         | -1.214                                |

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag 2015 | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EU | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR 1                  | EUR 2                           | EUR 3         | EUR 4                                   | EUR 5                                | EUR 6                                  | EUR 7                                                 | EUR 11                           | EUR 12                                     |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | -376.591               | -435.425                        |               |                                         |                                      |                                        | -435.425                                              | -382.809                         | 52.616                                     |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  |                                            |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  |                                            |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           | 46.927                 | 36.500                          |               |                                         |                                      |                                        | 36.500                                                | 36.597                           | 97                                         |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 | 1.500                  |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 21 aus Beiträgen u. a. Entgelten                                                                                                       |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                                 | <b>48.427</b>          | <b>36.500</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                               | <b>36.500</b>                                         | <b>36.597</b>                    | <b>97</b>                                  |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  |                                            |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        | -500                            |               |                                         |                                      |                                        | -500                                                  | -4.000                           | -3.500                                     |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    | -87.000                |                                 |               |                                         |                                      |                                        | 0                                                     | 0                                | 0                                          |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       | -145.284               | -20.100                         |               | -300.000                                | -53.200                              |                                        | -373.300                                              | -28.043                          | 345.257                                    |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                                 | <b>-232.284</b>        | <b>-20.600</b>                  | <b>0</b>      | <b>-300.000</b>                         | <b>-53.200</b>                       | <b>0</b>                               | <b>-373.800</b>                                       | <b>-32.043</b>                   | <b>341.757</b>                             |
| <b>Saldo: der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen J. Auszahlungen)                                                              | <b>-183.857</b>        | <b>15.900</b>                   | <b>0</b>      | <b>-300.000</b>                         | <b>-53.200</b>                       | <b>0</b>                               | <b>-337.300</b>                                       | <b>4.554</b>                     | <b>341.854</b>                             |

# Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 02  
"Sicherheit und Ordnung"

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                                    | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                                       | EUR                                          | EUR                              | EUR                               |
|                                                                                    | 1                                                         | 2                                            | 3                                | 4                                 |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                           |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Feuerwehrfahrzeuge Havixbeck FFW-008</b>               |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| + Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen                                       | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                        | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| + sonstige Investitionseinzahlungen                                                | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | -121.609                                                  | -353.200                                     | -7.625                           | 345.575                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-121.609</b>                                           | <b>-353.200</b>                              | <b>-7.625</b>                    | <b>345.575</b>                    |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Feuerwehrfahrzeug Hohenholte FFW-010</b>               |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0                                                         | 0                                            | -2.343                           | -2.343                            |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>                                     | <b>-2.343</b>                    | <b>-2.343</b>                     |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Hohenholte FFW-013</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                         | 0                                            | -4.000                           | -4.000                            |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -87.000                                                   | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0                                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-87.000</b>                                            | <b>0</b>                                     | <b>-4.000</b>                    | <b>-4.000</b>                     |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                           |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -23.675                                                   | -20.600                                      | -18.075                          | 2.525                             |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-232.284</b>                                           | <b>-373.800</b>                              | <b>-32.043</b>                   | <b>341.757</b>                    |

# Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 03  
"Schulträger-Aufgaben"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                       | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Upl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2) |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                  | EUR 1                  | EUR 2                     | EUR 3                  | EUR 4                                   | EUR 5                 | EUR 6                                   | EUR 7                                          | EUR 8                             | EUR 9                                 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                   | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                           | 571.232                | 572.875                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 572.875                                        | 510.701                           | -62.174                               |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                     | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 100.875                | 141.150                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 141.150                                        | 125.447                           | -14.704                               |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                           | 147.319                | 130.200                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 130.200                                        | 158.306                           | 28.106                                |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                         | 2.437                  | 23.150                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 23.150                                         | 3.659                             | -19.491                               |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                 | 17.295                 | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 9.269                             | 8.026                                 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                                     | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                         | 838.958                | 867.375                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 867.375                                        | 808.381                           | -58.994                               |
| 11 Personalaufwendungen                                                          | -408.176               | -424.703                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -424.703                                       | -436.312                          | -11.609                               |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                     | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                        | -1.348.346             | -1.453.670                | 6.390                  | 0                                       | 0                     | 0                                       | -1.447.280                                     | -1.429.682                        | 17.598                                |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                  | -512.047               | -498.631                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -498.631                                       | -508.502                          | -9.871                                |
| 15 - Transferaufwendungen                                                        | -13.579                | -14.100                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -14.100                                        | -10.230                           | 3.870                                 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                           | -184.599               | -168.980                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -168.980                                       | -202.879                          | -33.899                               |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                    | -2.466.846             | -2.560.064                | 6.390                  | 0                                       | 0                     | 0                                       | -2.563.694                                     | -2.587.606                        | -33.912                               |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z 10 - 17)                     | -1.627.888             | -1.692.709                | 6.390                  | 0                                       | 0                     | 0                                       | -1.686.319                                     | -1.779.225                        | -92.906                               |
| 19 + Finanzerträge                                                               | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                      | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)                                                   | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18-21)                                            | -1.627.888             | -1.692.709                | 6.390                  | 0                                       | 0                     | 0                                       | -1.686.319                                     | -1.779.225                        | -92.906                               |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                    | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                               | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)                                       | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25) | -1.627.888             | -1.692.709                | 6.390                  | 0                                       | 0                     | 0                                       | -1.686.319                                     | -1.779.225                        | -92.906                               |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                   | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                              | -185.498               | -181.419                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -181.419                                       | -178.342                          | 3.077                                 |
| 29 = Jahresergebnis (Z. 25/27+28)                                                | -1.813.386             | -1.874.128                | 6.390                  | 0                                       | 0                     | 0                                       | -1.867.738                                     | -1.957.567                        | -89.829                               |

### A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                       | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag 2015 | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Upl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EU | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                         | EUR                    | EUR                             | EUR           | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                  | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        |
|                                                                                                                                         | 1                      | 2                               | 3             | 4                                       | 5                                    | 6                                    | 7                                                     | 11                               | 12                                         |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Artion können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | -1.589.783             | -1.417.718                      | 6.390         |                                         |                                      |                                      | -1.411.328                                            | -1.600.908                       | -189.580                                   |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                            |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  |                                            |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                     |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  |                                            |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                            |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                  | 2.608                  |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                                |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                        |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 22 Sonstige Investitions-einzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       | 410                              | 410                                        |
| <b>23 Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                               | <b>2.608</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                              | <b>410</b>                       | <b>410</b>                                 |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                     |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  |                                            |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                  | -4.316                 |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                     |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                        | -110.528               | -56.125                         |               | -3.700                                  |                                      |                                      | -59.825                                               | -57.541                          | 2.284                                      |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                     |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                        |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                    | -7.232                 |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       | -353                             | -353                                       |
| <b>30 Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                               | <b>-122.077</b>        | <b>-56.125</b>                  | <b>0</b>      | <b>-3.700</b>                           | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>-59.825</b>                                        | <b>-57.895</b>                   | <b>1.930</b>                               |
| <b>31 Saldo: der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen j. Auszahlungen)                                                            | <b>-119.469</b>        | <b>-56.125</b>                  | <b>0</b>      | <b>-3.700</b>                           | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>-59.825</b>                                        | <b>-57.485</b>                   | <b>2.340</b>                               |

Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 03  
"Schulträgeraufgaben"

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                       | Ergebnis des Vorjahres                      | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                             | EUR<br>1                                    | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 € |                                             |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                            | <b>EDV-Ausstattung Gesamtschule AFG-005</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                  | 0                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                | -34.731                                     | -8.225                                       | -11.518                          | -3.293                            |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen                                         |                                             | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                             | <b>-34.731</b>                              | <b>-8.225</b>                                | <b>-11.518</b>                   | <b>-3.293</b>                     |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen               |                                             |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                           | -87.346                                     | -51.600                                      | -46.377                          | 5.223                             |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                         | <b>-122.077</b>                             | <b>-59.825</b>                               | <b>-57.895</b>                   | <b>1.930</b>                      |

Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 04  
"Kultur"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                         | Ergebnis des Vorjahres |          | Plan-Ansatz Haushaltsjahr |          | Nachtrag Haushaltsjahr |   | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |       | Üpl./Apl. §83 GO 2012 |   | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |          | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |          | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2) |          |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|---------------------------|----------|------------------------|---|-----------------------------------------|-------|-----------------------|---|--------------------------------------|---|-----------------------------------------------|----------|----------------------------------|----------|---------------------------------------|----------|
|                                                                                    | EUR                    | 1        | EUR                       | 2        | EUR                    | 3 | EUR                                     | 4     | EUR                   | 5 | EUR                                  | 6 | EUR                                           | 7        | EUR                              | 8        | EUR                                   | 9        |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                     |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               |          |                                  |          |                                       |          |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                               |                        | 63.918   |                           | 176.087  |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 176.087  |                                  | 57.202   |                                       | -118.985 |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                        |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                             |                        | 45.384   |                           | 57.800   |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 57.800   |                                  | 44.466   |                                       | -13.334  |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                           |                        | 873      |                           | 2.200    |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 2.200    |                                  | 84       |                                       | -2.116   |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                   |                        | 5.999    |                           | 6.000    |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 6.000    |                                  | 4.837    |                                       | -1.163   |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                        |                        | 302      |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 1.751    |                                       | 1.761    |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                           |                        | 116.476  |                           | 242.087  |                        |   |                                         | 0     |                       | 0 |                                      |   |                                               | 242.087  |                                  | 108.350  |                                       | -133.737 |
| 11 - Personalaufwendungen                                                          |                        | -185.633 |                           | -180.507 |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | -180.507 |                                  | -184.306 |                                       | -3.799   |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                          |                        | 79.437   |                           | -159.250 |                        |   |                                         | 270   |                       |   |                                      |   |                                               | -159.980 |                                  | -84.264  |                                       | 74.716   |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                    |                        | -57.869  |                           | -59.334  |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | -59.334  |                                  | -55.951  |                                       | 2.383    |
| 15 - Transferaufwendungen                                                          |                        | -85.220  |                           | -81.410  |                        |   |                                         | 1.030 |                       |   |                                      |   |                                               | -80.380  |                                  | -70.951  |                                       | 9.429    |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             |                        | -23.456  |                           | -17.975  |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | -17.975  |                                  | -14.957  |                                       | 3.018    |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                      |                        | -431.614 |                           | -488.476 |                        |   |                                         | 1.300 |                       | 0 |                                      |   |                                               | -487.176 |                                  | -411.430 |                                       | 85.746   |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 10 + 17)                      |                        | -315.138 |                           | -256.389 |                        |   |                                         | 1.300 |                       | 0 |                                      |   |                                               | -255.089 |                                  | -303.080 |                                       | -47.991  |
| 19 + Finanzerträge                                                                 |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                        |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)                                                     |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         | 0     |                       | 0 |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)                                              |                        | -315.138 |                           | -256.389 |                        |   |                                         | 1.300 |                       | 0 |                                      |   |                                               | -255.089 |                                  | -303.080 |                                       | -47.991  |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                      |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                                 |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)                                         |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         | 0     |                       | 0 |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25) |                        | -315.138 |                           | -256.389 |                        |   |                                         | 1.300 |                       | 0 |                                      |   |                                               | -255.089 |                                  | -303.080 |                                       | -47.991  |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                     |                        | 0        |                           | 0        |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | 0        |                                  | 0        |                                       | 0        |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                |                        | -11.193  |                           | -10.221  |                        |   |                                         |       |                       |   |                                      |   |                                               | -10.221  |                                  | -10.195  |                                       | 26       |
| 29 = Jahresergebnis (Z. 26+27+28)                                                  |                        | -326.331 |                           | -266.610 |                        |   |                                         | 1.300 |                       | 0 |                                      |   |                                               | -265.310 |                                  | -313.275 |                                       | -47.965  |

### A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag 2015 | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Upl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR           | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                  | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3             | 4                                       | 5                                    | 6                                    | 7                                                     | 11                               | 12                                         |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | -296.137               | -225.842                        | 1.300         |                                         |                                      |                                      | -224.342                                              | -264.053                         | -39.711                                    |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  |                                            |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  |                                            |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Einlagen                                                                                                        | 500                    |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                              | <b>500</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                   |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  |                                            |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    | -9.756                 | -11.200                         |               |                                         |                                      |                                      | -11.200                                               | -8.313                           | 2.887                                      |
| 28 von aktivierten Zuwendungen                                                                                                         |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  | 0                                          |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                              | <b>-9.756</b>          | <b>-11.200</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>-11.200</b>                                        | <b>-8.313</b>                    | <b>2.887</b>                               |
| <b>Saldo:</b>                                                                                                                          |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                      |                                                       |                                  |                                            |
| <b>der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)                                                                    | <b>-9.256</b>          | <b>-11.200</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>-11.200</b>                                        | <b>-8.313</b>                    | <b>2.887</b>                               |

# Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 04  
"Kultur"

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                      | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                    | EUR<br>1                                    | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                             |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Brandmeldeanlage Musikschule MUS-005</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       | 0                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 0                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Hülshoff Stiftung KULT-001</b>           |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                       | 0                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                    | 0                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 0                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                             |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -9.756                                      | -11.200                                      | -8.313                           | 2.887                             |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-9.756</b>                               | <b>-11.200</b>                               | <b>-8.313</b>                    | <b>2.887</b>                      |

Produktbereich 05  
"Soziale Leistungen"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                         | Ergebnis des Vorjahres |            | Plan-Ansatz Haushaltsjahr |            | Nachtrag Haushaltsjahr |          | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Upl./Apl. §83 GO 2012 |   | Mittel-unverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |            | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |            | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 u. Sp. 2) |          |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------|---------------------------|------------|------------------------|----------|-----------------------------------------|---|-----------------------|---|-----------------------------------------|---|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------|------------|---------------------------------------|----------|
|                                                                                    | EUR                    | 1          | EUR                       | 2          | EUR                    | 3        | EUR                                     | 4 | EUR                   | 5 | EUR                                     | 6 | EUR                                           | 7          | EUR                              | 8          | EUR                                   | 9        |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                     | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                             | 9.985                  | 9.985      | 8.393                     | 8.393      | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 8.393                                         | 8.393      | 28.264                           | 28.264     | 19.871                                | 19.871   |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                       | 444                    | 444        | 500                       | 500        | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 500                                           | 500        | 5.885                            | 5.885      | 5.385                                 | 5.385    |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                        | 115.541                | 115.541    | 124.400                   | 124.400    | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 124.400                                       | 124.400    | 206.234                          | 206.234    | 81.834                                | 81.834   |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                             | 25                     | 25         | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                           | 277.574                | 277.574    | 400.000                   | 400.000    | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 400.000                                       | 400.000    | 818.409                          | 818.409    | 418.409                               | 418.409  |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 2.251                  | 2.251      | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 69.280                           | 69.280     | 69.280                                | 69.280   |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                                       | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                        | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                           | 405.820                | 405.820    | 533.293                   | 533.293    | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 533.293                                       | 533.293    | 1.128.073                        | 1.128.073  | 594.780                               | 594.780  |
| 11 - Personalaufwendungen                                                          | -455.677               | -455.677   | -447.645                  | -447.645   | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -447.645                                      | -447.645   | -486.826                         | -486.826   | -39.181                               | -39.181  |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                       | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                          | -359.612               | -359.612   | -427.650                  | -427.650   | -100.000               | -100.000 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -527.650                                      | -527.650   | -438.209                         | -438.209   | 89.441                                | 89.441   |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                    | -19.668                | -19.668    | -20.609                   | -20.609    | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -20.609                                       | -20.609    | -36.197                          | -36.197    | -15.588                               | -15.588  |
| 15 - Transferaufwendungen                                                          | -328.818               | -328.818   | -440.950                  | -440.950   | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -440.950                                      | -440.950   | -596.996                         | -596.996   | -256.046                              | -256.046 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -13.416                | -13.416    | -9.610                    | -9.610     | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -9.610                                        | -9.610     | -55.818                          | -55.818    | -46.208                               | -46.208  |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                      | -1.176.991             | -1.176.991 | -1.346.464                | -1.346.464 | -100.000               | -100.000 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -1.446.464                                    | -1.446.464 | -1.714.047                       | -1.714.047 | -267.583                              | -267.583 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 10 + 17)                      | -771.172               | -771.172   | -813.171                  | -813.171   | -100.000               | -100.000 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -913.171                                      | -913.171   | -585.974                         | -585.974   | 327.197                               | 327.197  |
| 19 + Finanzerträge                                                                 | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                        | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)                                                     | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)                                              | -771.172               | -771.172   | -813.171                  | -813.171   | -100.000               | -100.000 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -913.171                                      | -913.171   | -585.974                         | -585.974   | 327.197                               | 327.197  |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                      | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                                 | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)                                         | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25) | -771.172               | -771.172   | -813.171                  | -813.171   | -100.000               | -100.000 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -913.171                                      | -913.171   | -585.974                         | -585.974   | 327.197                               | 327.197  |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0                      | 0          | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                | -2.392                 | -2.392     | 0                         | 0          | 0                      | 0        | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             | 0          | 0                                | 0          | 0                                     | 0        |
| 29 = Jahresergebnis (Z. 26-27-28)                                                  | -773.564               | -773.564   | -813.171                  | -813.171   | -100.000               | -100.000 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -913.171                                      | -913.171   | -588.773                         | -588.773   | 324.398                               | 324.398  |

# Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 05

"Soziale Leistungen"

## A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres |          | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |          | Nachtrag 2015 |            | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Upl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres |   | Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EU |            | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |          | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|---------------------------------|----------|---------------|------------|-----------------------------------------|---|--------------------------------------|---|----------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|----------|--------------------------------------------|-----------|
|                                                                                                                                       | EUR                    | 1        | EUR                             | 2        | EUR           | 3          | EUR                                     | 4 | EUR                                  | 5 | EUR                                    | 6 | EUR                                                   | 7          | EUR                              | 11       | EUR                                        | 12        |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Art. können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            |           |
|                                                                                                                                       |                        | -729.761 |                                 | -800.955 |               | -100.000   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | -900.955   |                                  | -461.816 |                                            | 439.139   |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                          |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            |           |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                   |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            |           |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                          |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            | 0         |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            | 0         |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                              |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            | 0         |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                      |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            | 0         |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                  |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            | 0         |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                             |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            |           |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                   |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            |           |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            |           |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                   |                        |          |                                 | -300.000 |               | -1.200.000 |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | -1.200.000 |                                  | -125.177 |                                            | 1.074.823 |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                      |                        |          |                                 | -2.500   |               | -2.000.000 |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | -2.300.000 |                                  | -41.130  |                                            | 2.258.870 |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                   |                        | -1.662   |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | -2.500     |                                  | -32.997  |                                            | -30.497   |
| 28 von aktivierten Zuwendungen                                                                                                        |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            | 0         |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                  |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            | 0         |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                             |                        | -1.662   |                                 | -302.500 |               | -3.200.000 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                        |   |                                                       | -3.502.500 |                                  | -199.304 |                                            | 3.303.196 |
| <b>Saldo:</b>                                                                                                                         |                        |          |                                 |          |               |            |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |            |                                  |          |                                            |           |
| <b>der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)                                                                   |                        | -1.662   |                                 | -302.500 |               | -3.200.000 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                        |   |                                                       | -3.502.500 |                                  | -199.304 |                                            | 3.303.196 |

**Teilfinanzrechnung 2015**

**Produktbereich 05  
"Soziale Leistungen"**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                           | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                    | EUR<br>1                                         | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                  |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Asylbewerberheim Im Flothfeld 120 WOH-005</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0,00                                             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                              |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0,00                                             | 0,00                                         | -121.809,15                      | -121.809,15                       |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0,00                                             | -300.000,00                                  | -31.932,54                       | 268.067,46                        |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       | 0,00                                             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                              |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0,00</b>                                      | <b>-300.000,00</b>                           | <b>-153.741,69</b>               | <b>146.258,31</b>                 |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Asylbewerberheim Südostring 2 WOH-008</b>     |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0,00                                             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                              |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0,00                                             | 0,00                                         | -3.368,20                        | -3.368,20                         |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0,00                                             | 0,00                                         | -9.197,28                        | -9.197,28                         |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       | 0,00                                             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                              |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                  | <b>-12.565,48</b>                | <b>-12.565,48</b>                 |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                  |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -1.662                                           | -3.202.500                                   | -32.997                          | 3.169.503                         |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-1.662</b>                                    | <b>-3.502.500</b>                            | <b>-199.304</b>                  | <b>3.303.196</b>                  |

# Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 06  
"Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"

| Ertrags- und Aufwandsarten                  | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Upl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2) |
|---------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|                                             | EUR 1                  | EUR 2                     | EUR 3                  | EUR 4                                   | EUR 5                 | EUR 6                                   | EUR 7                                         | EUR 8                            | EUR 9                                 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben              | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen      | 484.733                | 426.201                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 426.201                                       | 440.367                          | 14.166                                |
| 3 + Sonstige Transfererträge                | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte      | 20.099                 | 15.700                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 15.700                                        | 23.715                           | 8.015                                 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 21.743                 | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge            | 58                     | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 1.880                            | 1.880                                 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                 | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 10 = Ordentliche Erträge                    | 526.533                | 441.901                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 441.901                                       | 465.982                          | 24.081                                |
| 11 - Personalaufwendungen                   | -542.912               | -499.815                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -499.815                                      | -543.887                         | -44.072                               |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen   | -103.989               | -83.310                   | 540                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -83.770                                       | -92.797                          | -10.027                               |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen             | -43.030                | -40.724                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -40.724                                       | -51.724                          | -10.500                               |
| 15 - Transferaufwendungen                   | -293.789               | -233.500                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -233.500                                      | -190.036                         | 43.465                                |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen      | -10.367                | -5.920                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -5.920                                        | -10.752                          | -4.832                                |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen               | -994.097               | -863.269                  | 540                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -862.729                                      | -888.696                         | -25.967                               |
| 18 = Ergebnis der laufenden                 |                        |                           |                        |                                         |                       |                                         |                                               |                                  |                                       |
| 19 + Verwaltungstätigkeit (Z 10 + 17)       | -467.463               | -421.368                  | 540                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -420.828                                      | -422.714                         | -1.886                                |
| 20 + Finanzerträge                          | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 21 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 21 = Finanzergebnis (Z 19+20)               | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z 18+21)        | -467.463               | -421.368                  | 540                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -420.828                                      | -422.714                         | -1.886                                |
| 23 + Außerordentliche Erträge               | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen          | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z 23+24)   | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 26 = Ergebnis                               |                        |                           |                        |                                         |                       |                                         |                                               |                                  |                                       |
| 26 - vor Berücksichtigung der internen      |                        |                           |                        |                                         |                       |                                         |                                               |                                  |                                       |
| Leistungsbeziehungen- (Z 22+25)             | -467.463               | -421.368                  | 540                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -420.828                                      | -422.714                         | -1.886                                |
| 27 + Erträge aus internen                   | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| Leistungsbeziehungen                        | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 28 - Aufwendungen aus internen              | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| Leistungsbeziehungen                        | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 29 = Jahresergebnis (Z 26+27+28)            | -467.463               | -421.368                  | 540                    | 0                                       | 0                     | 0                                       | -420.828                                      | -422.714                         | -1.886                                |

### A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres |          | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |          | Nachtrag 2015 |     | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres |   | Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ |         | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |          | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|---------------------------------|----------|---------------|-----|-----------------------------------------|---|--------------------------------------|---|----------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|---------|----------------------------------|----------|--------------------------------------------|---------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | 1        | EUR                             | 2        | EUR           | 3   | EUR                                     | 4 | EUR                                  | 5 | EUR                                    | 6 | EUR                                                   | 7       | EUR                              | 11       | EUR                                        | 12      |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) |                        | -373.501 |                                 | -404.742 |               | 540 |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | 404.202 |                                  | -434.301 |                                            | -30.099 |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            |         |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            |         |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            | 0       |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            | 0       |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            | 0       |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       |                        | 300      |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            | 0       |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            | 0       |
| <b>23 Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                              |                        | 300      |                                 | 0        |               | 0   |                                         | 0 |                                      |   | 0                                      |   |                                                       | 0       |                                  |          | 0                                          | 0       |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            |         |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        | -61.758  |                                 | -2.000   |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | 2.000   |                                  | -8.819   |                                            | -6.819  |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        | -79.140  |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  | -15.284  |                                            | -15.284 |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       |                        | -5.727   |                                 | 44.800   |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | -44.800 |                                  | -2.857   |                                            | 41.943  |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            | 0       |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            | 0       |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |          |                                 |          |               |     |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |         |                                  |          |                                            | 0       |
| <b>30 Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                              |                        | -146.624 |                                 | -46.800  |               | 0   |                                         | 0 |                                      |   | 0                                      |   |                                                       | -46.800 |                                  | -26.960  |                                            | 19.840  |
| <b>31 Saldo: der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)                                                          |                        | -146.324 |                                 | -46.800  |               | 0   |                                         | 0 |                                      |   | 0                                      |   |                                                       | -46.800 |                                  | -26.960  |                                            | 19.840  |

Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 06  
"Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                       | Ergebnis des Vorjahres                          | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                             | EUR<br>1                                        | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 € |                                                 |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                            | <b>Errichtung Spielplatz Mönkebrede SPL-002</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                  | 0                                               | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden                           | -8.599                                          | 0                                            | -6.681                           | -6.681                            |
| - Auszahlung f. Baumaßnahmen                                                | -47.915                                         | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen / Auszahlungen)                              | <b>-56.514</b>                                  | <b>0</b>                                     | <b>-6.681</b>                    | <b>-6.681</b>                     |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen               |                                                 |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                           | -90.110                                         | -46.800                                      | -20.280                          | 26.520                            |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                         | <b>-146.624</b>                                 | <b>-46.800</b>                               | <b>-26.960</b>                   | <b>19.840</b>                     |



### A. Zahlungsnachweis

|    |        |           |
|----|--------|-----------|
| 13 | Summe: | (Investi- |
|----|--------|-----------|

# Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 08  
"Sportförderung"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                         | Ergebnis des Vorjahres |          | Plan-Ansatz Haushaltsjahr |          | Nachtrag Haushaltsjahr |     | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Upl./Apl. §83 GO 2012 |   | Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |   | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |   | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2) |   |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|---------------------------|----------|------------------------|-----|-----------------------------------------|---|-----------------------|---|-----------------------------------------|---|-----------------------------------------------|---|----------------------------------|---|---------------------------------------|---|
|                                                                                    | EUR                    | 1        | EUR                       | 2.00     | EUR                    | 3   | EUR                                     | 4 | EUR                   | 5 | EUR                                     | 6 | EUR                                           | 7 | EUR                              | 8 | EUR                                   | 9 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                     |                        | 0        |                           |          |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   |                                  |   |                                       |   |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                             |                        | 184.115  |                           | 164.679  |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 177.752                          |   | 13.073                                |   |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                        |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                             |                        | 66.148   |                           | 74.450   |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 71.911                           |   | -2.539                                |   |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                           |                        | 0        |                           | 1.050    |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 1.050                            |   | 0                                     |   |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                   |                        | 61.305   |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 871                              |   | -1.79                                 |   |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 1.672                            |   | 1.672                                 |   |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                        |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                           |                        | 311.570  |                           | 240.179  |                        |     | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 240.179                                       |   | 252.205                          |   | 12.026                                |   |
| 11 - Personalaufwendungen                                                          |                        | -203.181 |                           | -197.341 |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | -197.027                         |   | 314                                   |   |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                          |                        | -194.512 |                           | -160.830 |                        | 720 |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | -134.729                         |   | 25.381                                |   |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                    |                        | -251.596 |                           | -249.311 |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | -250.755                         |   | -1.444                                |   |
| 15 - Transferaufwendungen                                                          |                        | -38.561  |                           | -40.500  |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | -43.554                          |   | -3.054                                |   |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             |                        | -29.021  |                           | -25.505  |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | -33.342                          |   | -7.837                                |   |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                      |                        | -716.871 |                           | -673.487 |                        | 720 |                                         | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -672.767                                      |   | -659.407                         |   | 13.360                                |   |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 10 + 17)                      |                        | -405.301 |                           | -433.308 |                        | 720 |                                         | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -432.588                                      |   | -407.201                         |   | 25.387                                |   |
| 19 + Finanzerträge                                                                 |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                        |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)                                                     |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0   |                                         | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)                                              |                        | -405.301 |                           | -433.308 |                        | 720 |                                         | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -432.588                                      |   | -407.201                         |   | 25.387                                |   |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                      |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                                 |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)                                         |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0   |                                         | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25) |                        | -405.301 |                           | -433.308 |                        | 720 |                                         | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -432.588                                      |   | -407.201                         |   | 25.387                                |   |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                     |                        | 0        |                           | 0        |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | 0                                |   | 0                                     |   |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                |                        | -50.453  |                           | -56.214  |                        |     |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   | -56.214                          |   | -10.061                               |   |
| 29 = Jahresergebnis (Z. 26+27+28)                                                  |                        | -455.754 |                           | -489.522 |                        | 720 |                                         | 0 | 0                     | 0 | 0                                       | 0 | -488.802                                      |   | -473.477                         |   | 15.326                                |   |

# Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 08  
"Sportförderung"

## A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                                                                                                         | Ergebnis des<br>Vorjahres |          | Plan-Ansatz des<br>Haushaltsjahres |          | Nachtrag 2015 |     | EU aus Vorjahr<br>(Übertragung §22<br>GemHVO) |        | Üpl./Apl. §83 GO<br>des<br>Haushaltsjahres |   | Mittel-<br>umverteilung<br>(Budget §21<br>GemHVO) |   | fortgeschriebene<br>r Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>inkl. EU |          | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres |          | Vergleich fortg.<br>Ansatz /Ist<br>(Sp.11./Sp.7) |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------|------------------------------------|----------|---------------|-----|-----------------------------------------------|--------|--------------------------------------------|---|---------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|---------|
|                                                                                                                                              | EUR                       | 1        | EUR                                | 2        | EUR           | 3   | EUR                                           | 4      | EUR                                        | 5 | EUR                                               | 6 | EUR                                                             | 7        | EUR                                 | 11       | EUR                                              | 12      |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten<br>können wie in der Finanzrechnung abgebildet<br>werden.) |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  |         |
|                                                                                                                                              |                           | -291.368 |                                    | -327.176 |               | 720 |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 | -326.456 |                                     | -364.327 |                                                  | -37.871 |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                 |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  |         |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                          |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  |         |
| 18 aus Zuwendungen für<br>Investitionsmaßnahmen                                                                                              |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 0       |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                       |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 0       |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                                     |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 0       |
| 21 aus Beiträgen u. a. Entgelten                                                                                                             |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 0       |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                         |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 200     |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                                    |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 0       |
| <b>Einzahlungen)</b>                                                                                                                         |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 200     |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                          |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  |         |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung<br>von Grundstücken und Gebäuden                                                                    |                           | 4.379    |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 | -1.000   |                                     | -11.880  |                                                  | -10.880 |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                          |                           | -15.055  |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     | 3.671    |                                                  | -3.671  |
| 26 für den Erwerb von beweglichem<br>Anlagevermögen                                                                                          |                           | -6.472   |                                    | -27.500  |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 | -27.500  |                                     | -10.258  |                                                  | 17.242  |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                          |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 0       |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                             |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 0       |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                         |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  | 0       |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                                    |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  |         |
| <b>Auszahlungen)</b>                                                                                                                         |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  |         |
| <b>31 Saldo:</b>                                                                                                                             |                           |          |                                    |          |               |     |                                               |        |                                            |   |                                                   |   |                                                                 |          |                                     |          |                                                  |         |
| <b>der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen J. Auszahlungen)                                                                           |                           | -25.906  |                                    | -27.500  |               | 0   |                                               | -1.000 |                                            | 0 |                                                   |   |                                                                 | -28.500  |                                     | -25.809  |                                                  | 2.691   |
|                                                                                                                                              |                           | -25.906  |                                    | -27.500  |               | 0   |                                               | -1.000 |                                            | 0 |                                                   |   |                                                                 | -28.500  |                                     | -25.609  |                                                  | 2.891   |

Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 08  
"Sportförderung"

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                       | Ergebnis des Vorjahres                         | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                             | EUR<br>1                                       | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 € |                                                |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                            | <b>Neubau Kioskgebäude FBD-005</b>             |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                  | 0                                              | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 | -988                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                             |                                                | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                             | <b>-988</b>                                    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          |
| <b>Maßnahme:</b>                                                            | <b>Neubau Erste-Hilfe-Raum Freibad FBD-006</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                  | 0                                              | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                 |                                                | -1.000                                       | 0                                | 1.000                             |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                             | -15.055                                        | 0                                            | -3.671                           | -3.671                            |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                | -460                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                             | <b>-15.055</b>                                 | <b>-1.000</b>                                | <b>-3.671</b>                    | <b>-2.671</b>                     |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen               |                                                |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                           | -9.403                                         | -27.500                                      | -22.138                          | 5.362                             |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                         | <b>-25.906</b>                                 | <b>-28.500</b>                               | <b>-25.809</b>                   | <b>2.691</b>                      |



# Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 09  
"Räumliche Planung und Entwicklung"

## A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres |               | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |          | Nachtrag 2015 |          | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |          | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres |          | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) |          | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ |          | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |              | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------------------------|----------|---------------|----------|-----------------------------------------|----------|--------------------------------------|----------|--------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|--------------|--------------------------------------------|----|
|                                                                                                                                        | EUR                    | 1             | EUR                             | 2        | EUR           | 3        | EUR                                     | 4        | EUR                                  | 5        | EUR                                  | 6        | EUR                                                   | 7        | EUR                              | 11           | EUR                                        | 12 |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) |                        | -103.368      |                                 | -188.769 |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          | -188.769                                              |          | -52.477                          |              | 136.292                                    |    |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              |                                            |    |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              |                                            |    |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| 21 aus Beiträgen u. a. Einnahmen                                                                                                       |                        | 29.254        |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 7.857                                      |    |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                              |                        | <b>29.254</b> |                                 | <b>0</b> |               | <b>0</b> |                                         | <b>0</b> |                                      | <b>0</b> |                                      | <b>0</b> |                                                       | <b>0</b> |                                  | <b>7.857</b> | <b>7.857</b>                               |    |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              |                                            |    |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| 28 von aktivierten Zuwendungen                                                                                                         |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              | 0                                          |    |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                              |                        | <b>0</b>      |                                 | <b>0</b> |               | <b>0</b> |                                         | <b>0</b> |                                      | <b>0</b> |                                      | <b>0</b> |                                                       | <b>0</b> |                                  | <b>0</b>     | <b>0</b>                                   |    |
| <b>Saldo:</b>                                                                                                                          |                        |               |                                 |          |               |          |                                         |          |                                      |          |                                      |          |                                                       |          |                                  |              |                                            |    |
| <b>der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)                                                                    |                        | <b>29.254</b> |                                 | <b>0</b> |               | <b>0</b> |                                         | <b>0</b> |                                      | <b>0</b> |                                      | <b>0</b> |                                                       | <b>0</b> |                                  | <b>7.857</b> | <b>7.857</b>                               |    |

# Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 09  
"Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation"

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                       | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                             | EUR<br>1               | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 € |                        |                                              |                                  |                                   |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen               |                        |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                              |
| Summe investive Auszahlungen                                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                              |

Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 10  
"Bauen und Wohnen"

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis des Vorjahres                                                       |         | Plan-Ansatz Haushaltsjahr |         | Nachtrag Haushaltsjahr |   | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Upl./Apl. §83 GO 2012 |   | Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |         | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |         | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 i. Sp. 2) |         |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|---------|------------------------|---|-----------------------------------------|---|-----------------------|---|----------------------------------------|---|-----------------------------------------------|---------|----------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|
|                            | EUR                                                                          | 1       | EUR                       | 2       | EUR                    | 3 | EUR                                     | 4 | EUR                   | 5 | EUR                                    | 6 | EUR                                           | 7       | EUR                              | 8       | EUR                                   | 9       |
| 1                          |                                                                              |         |                           |         |                        |   |                                         |   |                       |   |                                        |   |                                               |         |                                  |         |                                       |         |
| 2                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                 | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 3                          | Zuwendung und allgemeine Umlagen                                             | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 4                          | Sonstige Transfererträge                                                     | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 5                          | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 1.320   | 1.320                     | 1.000   | 1.000                  | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 1.000                                         | 1.022   | 22                               | 22      | 22                                    | 22      |
| 6                          | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                           | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 7                          | Kostenersatzungen und Kostenumlagen                                          | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 8                          | Sonstige ordentliche Erträge                                                 | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 9                          | Aktiviert Eigenleistung                                                      | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 10                         | +/- Bestandsveränderungen                                                    | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 11                         | = Ordentliche Erträge                                                        | 1.320   | 1.320                     | 1.000   | 1.000                  | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 1.000                                         | 1.311   | 311                              | 311     | 311                                   | 311     |
| 12                         | Personalaufwendungen                                                         | -50.732 | -50.732                   | -31.024 | -31.024                | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | -31.024                                       | -47.562 | -15.538                          | -15.538 | -15.538                               | -15.538 |
| 13                         | Versorgungsaufwendungen                                                      | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 14                         | Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                         | -4.320  | -4.320                    | -600    | -600                   | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | -600                                          | -4.284  | -3.684                           | -3.684  | -3.684                                | -3.684  |
| 15                         | Bilanzielle Abschreibungen                                                   | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 16                         | Transferaufwendungen                                                         | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 17                         | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                            | -2.973  | -2.973                    | -2.700  | -2.700                 | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | -2.700                                        | -4.213  | -1.513                           | -1.513  | -1.513                                | -1.513  |
| 18                         | = Ordentliche Aufwendungen                                                   | -56.025 | -56.025                   | -34.324 | -34.324                | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | -34.324                                       | -56.059 | -21.735                          | -21.735 | -21.735                               | -21.735 |
| 19                         | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z 10 + 17)                      | -56.705 | -56.705                   | -33.324 | -33.324                | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | -33.324                                       | -54.748 | -21.424                          | -21.424 | -21.424                               | -21.424 |
| 20                         | Finanzerträge                                                                | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 21                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                     | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 22                         | = Finanzergebnis (Z 19-20)                                                   | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 23                         | Ordentliches Ergebnis (Z 18+21)                                              | -56.705 | -56.705                   | -33.324 | -33.324                | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | -33.324                                       | -54.748 | -21.424                          | -21.424 | -21.424                               | -21.424 |
| 24                         | + Außerordentliche Erträge                                                   | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 25                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                              | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 26                         | = Außerordentliches Ergebnis (Z 23+24)                                       | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 27                         | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z 22+25) | -56.705 | -56.705                   | -33.324 | -33.324                | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | -33.324                                       | -54.748 | -21.424                          | -21.424 | -21.424                               | -21.424 |
| 28                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                  | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 29                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                             | 0       | 0                         | 0       | 0                      | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | 0                                             | 0       | 0                                | 0       | 0                                     | 0       |
| 30                         | = Jahresergebnis (Z 26; 27+28)                                               | -56.705 | -56.705                   | -33.324 | -33.324                | 0 | 0                                       | 0 | 0                     | 0 | 0                                      | 0 | -33.324                                       | -54.748 | -21.424                          | -21.424 | -21.424                               | -21.424 |

### A. Zahlungsnachweis

[illegible]

Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 10  
"Räumliche Planung und Entwicklung"

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                       | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                             | EUR<br>1               | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 € |                        |                                              |                                  |                                   |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen               |                        |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                           | 0                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| Summe investive Auszahlungen                                                | 0                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |

Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 11  
"Ver- und Entsorgung"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 i. Sp. 2) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                           | EUR 1                  | EUR 2                     | EUR 3                  | EUR 4                                   | EUR 5                 | EUR 6                                   | EUR 7                                          | EUR 8                             | EUR 9                                 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                            | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                    | 19.405                 | 17.011                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 17.011                                         | 34.406                            | 17.395                                |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                              | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                               | 2.808.095              | 2.586.478                 | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 2.586.478                                      | 2.735.117                         | 148.639                               |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                    | 106.021                | 98.800                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 98.800                                         | 117.006                           | 18.206                                |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                  | 18.401                 | 18.500                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 18.500                                         | 29.143                            | 10.643                                |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                          | 534.222                | 439.000                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 439.000                                        | 506.042                           | 67.042                                |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                                              | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                               | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 10 = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>3.486.144</b>       | <b>3.159.789</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>3.159.789</b>                               | <b>3.421.714</b>                  | <b>261.925</b>                        |
| 11 - Personalaufwendungen                                                                 | -140.945               | -113.046                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -113.046                                       | -144.010                          | -30.964                               |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -2.072.448             | -1.911.376                | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -1.911.376                                     | -1.889.227                        | 22.149                                |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -547.877               | -556.323                  | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -556.323                                       | -583.251                          | -6.928                                |
| 15 - Transferaufwendungen                                                                 | -46.634                | -46.767                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -46.767                                        | -48.362                           | -1.595                                |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -72.101                | -57.070                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -57.070                                        | -64.635                           | -7.565                                |
| 17 = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-2.880.005</b>      | <b>-2.684.582</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-2.684.582</b>                              | <b>-2.709.484</b>                 | <b>-24.902</b>                        |
| 18 = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 10 + 17)</b>                      | <b>606.139</b>         | <b>475.207</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>475.207</b>                                 | <b>712.230</b>                    | <b>237.023</b>                        |
| 19 + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 21 = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 22 = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>606.139</b>         | <b>475.207</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>475.207</b>                                 | <b>712.230</b>                    | <b>237.023</b>                        |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 25 = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 26 = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22-25)</b> | <b>606.139</b>         | <b>475.207</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>475.207</b>                                 | <b>712.230</b>                    | <b>237.023</b>                        |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 255.276                | 255.520                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | 255.520                                        | 262.672                           | 7.152                                 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -36.368                | -36.233                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                       | -36.233                                        | -44.526                           | -8.295                                |
| 29 = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>825.048</b>         | <b>694.494</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>694.494</b>                                 | <b>930.373</b>                    | <b>235.879</b>                        |

Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 11

"Ver- und Entsorgung"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag 2015 | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Upl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EU | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR           | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                    | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3             | 4                                       | 5                                    | 6                                      | 7                                                     | 11                               | 12                                         |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | 544.703                | 675.234                         |               |                                         |                                      |                                        | 675.234                                               | 976.617                          | 301.383                                    |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  |                                            |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  |                                            |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           | 17.000                 |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 21 aus Beträgen u. a. Erträgen                                                                                                         | 108.357                |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       | 86.019                           | 86.019                                     |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                              | <b>125.357</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                               | <b>0</b>                                              | <b>86.019</b>                    | <b>86.019</b>                              |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  |                                            |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 | -46.161                | -1.440.000                      |               |                                         |                                      |                                        |                                                       | -88.423                          | -88.423                                    |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        | -1.440.000                                            | -125.304                         | 1.314.696                                  |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       | -17.488                |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       | -2.835                           | -2.835                                     |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    | -20.500                |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 28 von aktivierten Zuwendungen                                                                                                         |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  | 0                                          |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                              | <b>-84.149</b>         | <b>-1.440.000</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                               | <b>-1.440.000</b>                                     | <b>-216.563</b>                  | <b>1.223.437</b>                           |
| <b>Saldo:</b>                                                                                                                          |                        |                                 |               |                                         |                                      |                                        |                                                       |                                  |                                            |
| <b>der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                                                     | <b>41.209</b>          | <b>-1.440.000</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                               | <b>-1.440.000</b>                                     | <b>-130.544</b>                  | <b>1.309.456</b>                           |

## Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 11  
"Ver- und Entsorgung"

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                                            | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                                               | EUR                                          | EUR                              | EUR                               |
| 1                                                                                  | 2                                                                 | 3                                            | 4                                |                                   |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>BHKW-Nahwärmezentrum NWZ-001</b>                               |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 17.000                                                            | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -9.117                                                            | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. W.                                        | -17.468                                                           | 0                                            | -2.835                           | -2.835                            |
| <b>Saldo:</b>                                                                      |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| (Einzahlungen / Auszahlungen)                                                      | -9.604                                                            | 0                                            | -2.835                           | -2.835                            |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Kanalbau Kiebitzheide SW-Kanal KNL-006</b>                     |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         | 7.544                                                             | 0                                            | 56.005                           | 56.005                            |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -9.500                                                            | 0                                            | -48.766                          | -48.766                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b>                                                                      |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| (Einzahlungen / Auszahlungen)                                                      | -2.356                                                            | 0                                            | 7.220                            | 7.220                             |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Graben A KNL-007</b>                                           |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                                 | -1.350.000                                   | -12.083                          | 1.337.918                         |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b>                                                                      |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| (Einzahlungen / Auszahlungen)                                                      | 0                                                                 | -1.350.000                                   | -12.083                          | 1.337.918                         |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Kanalbau Gew.-Geb. Hohenholter Straße III KNL-002</b>          |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         | 44.891                                                            | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b>                                                                      |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| (Einzahlungen / Auszahlungen)                                                      | 44.891                                                            | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Kanalsanierung Auf der Wenige und Altenberger-Str. KNL-009</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                                 | -85.000                                      | -18.838                          | 66.162                            |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b>                                                                      |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| (Einzahlungen / Auszahlungen)                                                      | 0                                                                 | -85.000                                      | -18.838                          | 66.162                            |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Kanalsanierung Poppenbeck KNL-005</b>                          |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -24.668                                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b>                                                                      |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| (Einzahlungen / Auszahlungen)                                                      | -24.668                                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Kanalbau Kiebitzheide RW-Kanal KNL-010</b>                     |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         | 0                                                                 | 0                                            | 15.938                           | 15.938                            |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                                 | 0                                            | -45.598                          | -45.598                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0                                                                 | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b>                                                                      |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| (Einzahlungen / Auszahlungen)                                                      | 0                                                                 | 0                                            | -29.660                          | -29.660                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Netzgesellschaft Havixbeck Netz-001</b>                        |                                              |                                  |                                   |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                    | -20.500                                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b>                                                                      |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| (Einzahlungen / Auszahlungen)                                                      | -20.500                                                           | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiver Auszahlungen                                                  | 0                                                                 | -5.000                                       | 0                                | 5.000                             |
| <b>Sonstige Investitionsmaßnahmen</b>                                              |                                                                   |                                              |                                  |                                   |
| UNGEPLANT (nicht geplant, bzw. Abfälle)                                            | -2.476                                                            | 0                                            | -88.423                          | -88.423                           |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-84.149</b>                                                    | <b>-1.440.000</b>                            | <b>-216.563</b>                  | <b>1.223.437</b>                  |

# Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 12

"Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                         | Ergebnis des Vorjahres |  | Plan-Ansatz Haushaltsjahr |  | Nachtrag Haushaltsjahr |  | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |  | Upl./Apl. §83 GO 2012 |  | Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO) |  | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |  | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |  | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3./Sp. 2) |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--|---------------------------|--|------------------------|--|-----------------------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------------------------|--|-----------------------------------------------|--|----------------------------------|--|-------------------------------------|--|
|                                                                                    | EUR                    |  | EUR                       |  | EUR                    |  | EUR                                     |  | EUR                   |  | EUR                                     |  | EUR                                           |  | EUR                              |  | EUR                                 |  |
|                                                                                    | 1                      |  | 2                         |  | 3                      |  | 4                                       |  | 5                     |  | 6                                       |  | 7                                             |  | 8                                |  | 9                                   |  |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                     | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                             | 44.869                 |  | 52.047                    |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 52.047                                        |  | 345.449                          |  | 293.402                             |  |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                       | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                        | 706.358                |  | 682.705                   |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 682.705                                       |  | 715.446                          |  | 33.741                              |  |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                             | 19.855                 |  | 20.510                    |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 20.510                                        |  | 19.522                           |  | -988                                |  |
| 6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen                                            | 156                    |  | 180                       |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 180                                           |  | 2.213                            |  | 2.033                               |  |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 521.981                |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 13.804                           |  | 13.804                              |  |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                                       | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                        | 6.332                  |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | -1.070                           |  | -1.070                              |  |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                           | 1.299.551              |  | 755.442                   |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 755.442                                       |  | 1.096.364                        |  | 340.922                             |  |
| 11 - Personalaufwendungen                                                          | -67.807                |  | -53.599                   |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -53.599                                       |  | 66.381                           |  | -12.882                             |  |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                       | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                          | -395.946               |  | -461.200                  |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -461.200                                      |  | -438.158                         |  | 23.042                              |  |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                    | -846.051               |  | -939.539                  |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -939.539                                      |  | -1.256.897                       |  | -317.358                            |  |
| 15 - Transferaufwendungen                                                          | -2.759                 |  | -20.500                   |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -20.500                                       |  | -4.354                           |  | 22.145                              |  |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -9.050                 |  | -10.350                   |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -10.350                                       |  | -3.789                           |  | 6.561                               |  |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                      | -1.422.613             |  | -1.491.288                |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -1.491.288                                    |  | -1.769.580                       |  | -278.292                            |  |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 10 + 17)                      | -123.062               |  | -735.846                  |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -735.846                                      |  | -673.215                         |  | 62.631                              |  |
| 19 + Finanzerträge                                                                 | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                        | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 21 = Finanzergebnis (Z. 19-20)                                                     | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)                                              | -123.062               |  | -735.846                  |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -735.846                                      |  | -673.215                         |  | 62.631                              |  |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                      | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                                 | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23-24)                                         | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25) | -123.062               |  | -735.846                  |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -735.846                                      |  | -673.215                         |  | 62.631                              |  |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0                      |  | 1.428                     |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 1.428                                         |  | 0                                |  | -1.428                              |  |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 29 = Jahresergebnis (Z. 26-27+28)                                                  | -123.062               |  | -734.418                  |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -734.418                                      |  | -673.215                         |  | 61.203                              |  |

### A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                               | Ergebnis des Vorjahres |          | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |          | Nachtrag 2015 |   | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |         | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres |   | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ |   | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |    | Vergleich fortg. Ansatz/Ist (Sp.11./Sp.7) |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|---------------------------------|----------|---------------|---|-----------------------------------------|---------|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|---|----------------------------------|----|-------------------------------------------|----|
|                                                                                                                                 | EUR                    | 1        | EUR                             | 2        | EUR           | 3 | EUR                                     | 4       | EUR                                  | 5 | EUR                                  | 6 | EUR                                                   | 7 | EUR                              | 11 | EUR                                       | 12 |
| Laufende Verwaltungstätigkeit<br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) |                        | -632.855 |                                 | -696.059 |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   | -696.059                                              |   | -344.114                         |    | 351.945                                   |    |
| Investitionstätigkeit                                                                                                           |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                           |    |
| Einzahlungen                                                                                                                    |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                           |    |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                    |                        |          |                                 | 60.000   |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   | 60.000                                                |   |                                  |    | -60.000                                   |    |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                          |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    | 0                                         |    |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                        |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    | 0                                         |    |
| 21 aus Beiträgen u. a. Entgelten                                                                                                |                        | 99.413   |                                 | 50.000   |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   | 50.000                                                |   | 232.326                          |    | 182.326                                   |    |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                            |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    | 0                                         |    |
| 23 Summe: (investive Einzahlungen)                                                                                              |                        | 99.413   |                                 | 110.000  |               | 0 |                                         | 0       |                                      | 0 |                                      |   | 110.000                                               |   | 232.326                          |    | 122.326                                   |    |
| Auszahlungen                                                                                                                    |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                           |    |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                          |                        | -105.153 |                                 | -100.000 |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   | -100.000                                              |   | -143.140                         |    | 43.140                                    |    |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                             |                        | -309.349 |                                 | -505.000 |               |   |                                         | -47.000 |                                      |   |                                      |   | -552.000                                              |   | -39.499                          |    | 512.501                                   |    |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                |                        | -875     |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    | 0                                         |    |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                             |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    | 0                                         |    |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    | 0                                         |    |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                            |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |         |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    | 0                                         |    |
| 30 Summe: (investive Auszahlungen)                                                                                              |                        | -415.377 |                                 | -605.000 |               | 0 |                                         | -47.000 |                                      | 0 |                                      |   | -652.000                                              |   | -182.639                         |    | 469.361                                   |    |
| 31 Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                                                             |                        | -315.964 |                                 | -495.000 |               | 0 |                                         | -47.000 |                                      | 0 |                                      |   | -542.000                                              |   | 49.687                           |    | 591.687                                   |    |

Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 12  
"Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV"

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres<br>EUR<br>1                         | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres<br>EUR<br>2 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres<br>EUR<br>3 | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)<br>EUR<br>4 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                            |                                                          |                                              |                                               |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Straßenbau Schmitzkamp STR-004</b>                      |                                                          |                                              |                                               |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0,00                                                       | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                          |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0,00                                                       | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                          |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0,00                                                       | -405.000,00                                              | -3.816,77                                    | 401.183,23                                    |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0,00</b>                                                | <b>-405.000,00</b>                                       | <b>-3.816,77</b>                             | <b>401.183,23</b>                             |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>AiB Straßenbau Mönkebrede STR-014</b>                   |                                                          |                                              |                                               |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         | 0                                                          | 0                                                        | 0                                            | 0                                             |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -51.345                                                    | 0                                                        | -511                                         | -511                                          |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -296.319                                                   | 0                                                        | 0                                            | 0                                             |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-347.665</b>                                            | <b>0</b>                                                 | <b>-511</b>                                  | <b>-511</b>                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Straßenbau Münsterstraße STR-003</b>                    |                                                          |                                              |                                               |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         | 0                                                          | 0                                                        | 0                                            | 0                                             |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                          | 0                                                        | 0                                            | 0                                             |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                          | 0                                                        | -806                                         | -806                                          |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                          | 0                                                        | 0                                            | 0                                             |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                 | <b>-806</b>                                  | <b>-806</b>                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Straßenbau am Stopfer STR-006</b>                       |                                                          |                                              |                                               |
| + Einzahlung aus Beiträgen und Entgelten                                           | -55.786                                                    | 0                                                        |                                              | 0                                             |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -46.773                                                    | 0                                                        |                                              | 0                                             |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                          | 0                                                        | 0                                            | 0                                             |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-102.558</b>                                            | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                      |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Straßenbau Gew.-Geb. Hohenholter Straße III STR-007</b> |                                                          |                                              |                                               |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         | 79.424                                                     | 0                                                        | 59.112                                       | 59.112                                        |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                          | 0                                                        | 0                                            | 0                                             |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                          | -45.000                                                  | -1.190                                       | 43.810                                        |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>79.424</b>                                              | <b>-45.000</b>                                           | <b>57.922</b>                                | <b>102.922</b>                                |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Straßenbau Kiebitzheide STR-022</b>                     |                                                          |                                              |                                               |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 21.153                                                     | 0                                                        | 162.734                                      | 162.734                                       |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                          | 0                                                        | 0                                            | 0                                             |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -13.030                                                    | -102.000                                                 | -34.492                                      | 67.508                                        |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>8.122</b>                                               | <b>-102.000</b>                                          | <b>128.241</b>                               | <b>230.241</b>                                |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                            |                                                          |                                              |                                               |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -875                                                       | -100.000                                                 | 0                                            | 100.000                                       |
| <b>Sonstige Investitionsmaßnahmen</b>                                              |                                                            |                                                          |                                              |                                               |
| UNGEPLANT (nicht geplant, tw. Altfälle)                                            | -7.034                                                     | 0                                                        | -141.824                                     | -141.824                                      |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-415.377</b>                                            | <b>-652.000</b>                                          | <b>-182.639</b>                              | <b>469.361</b>                                |

Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 13  
"Natur- und Landschaftspflege"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                               | Ergebnis des Vorjahres |          | Plan-Ansatz Haushaltsjahr |          | Nachtrag Haushaltsjahr |        | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Üpl./Apl. §83 GO 2012 |   | Mittel-unverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |   | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |   | Vergleich Ansatz/list (Sp. 3 J. Sp. 2) |   |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|---------------------------|----------|------------------------|--------|-----------------------------------------|---|-----------------------|---|-----------------------------------------|---|-----------------------------------------------|---|----------------------------------|---|----------------------------------------|---|
|                                                                          | EUR                    | 1        | EUR                       | 2.00     | EUR                    | 3      | EUR                                     | 4 | EUR                   | 5 | EUR                                     | 6 | EUR                                           | 7 | EUR                              | 8 | EUR                                    | 9 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                           |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               | 0 |                                  |   |                                        | 0 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   |                        | 10.505   |                           | 10.125   |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 10.125                                        |   | 22.119                           |   | 11.994                                 | 0 |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                             |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              |                        | 115.450  |                           | 116.000  |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 116.000                                       |   | 157.848                          |   | 41.848                                 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   |                        | 876      |                           | 1.000    |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 1.000                                         |   | 942                              |   | -58                                    | 0 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 |                        | 1.152    |                           | 269      |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 269                                           |   | 6.836                            |   | 5.556                                  | 0 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                         |                        | 9.618    |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 7.206                            |   | 7.206                                  | 0 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                             |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                              |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                 |                        | 137.601  |                           | 127.394  |                        |        | 0                                       | 0 |                       | 0 |                                         |   | 127.394                                       |   | 194.950                          |   | 67.556                                 | 0 |
| 11 - Personalaufwendungen                                                |                        | -34.956  |                           | -30.136  |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | -30.136                                       |   | -36.148                          |   | -6.013                                 | 0 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                             |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                |                        | -214.580 |                           | -250.550 |                        | 15.135 |                                         |   |                       |   |                                         |   | -235.415                                      |   | -212.154                         |   | 23.261                                 | 0 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                          |                        | -49.069  |                           | -49.507  |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | -49.507                                       |   | -51.842                          |   | -2.335                                 | 0 |
| 15 - Transferaufwendungen                                                |                        | -323     |                           | -330     |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | -330                                          |   | -945                             |   | -615                                   | 0 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                   |                        | -12.113  |                           | -10.505  |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | -10.505                                       |   | -13.699                          |   | -3.194                                 | 0 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                            |                        | -311.041 |                           | -341.027 |                        | 15.135 |                                         | 0 |                       | 0 |                                         |   | -325.892                                      |   | -314.788                         |   | 11.104                                 | 0 |
| 18 = Ergebnis der laufenden                                              |                        |          |                           |          |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   |                                  |   |                                        |   |
| 19 + Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)                                    |                        | -173.441 |                           | -213.633 |                        | 15.135 |                                         | 0 |                       | 0 |                                         |   | -198.498                                      |   | -119.838                         |   | 78.660                                 | 0 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                              |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)                                           |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0      |                                         | 0 |                       | 0 |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18-21)                                    |                        | -173.441 |                           | -213.633 |                        | 15.135 |                                         | 0 |                       | 0 |                                         |   | -198.498                                      |   | -119.838                         |   | 78.660                                 | 0 |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                            |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)                               |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0      |                                         | 0 |                       | 0 |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 26 = Ergebnis                                                            |                        |          |                           |          |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   |                                               |   |                                  |   |                                        |   |
| 27 + vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25) |                        | -173.441 |                           | -213.633 |                        | 15.135 |                                         | 0 |                       | 0 |                                         |   | -198.498                                      |   | -119.838                         |   | 78.660                                 | 0 |
| 28 - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                           |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 29 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                      |                        | 0        |                           | 0        |                        |        |                                         |   |                       |   |                                         |   | 0                                             |   | 0                                |   | 0                                      | 0 |
| 29 = Jahresergebnis (Z. 26+27+28)                                        |                        | -173.441 |                           | -213.633 |                        | 15.135 |                                         | 0 |                       | 0 |                                         |   | -198.498                                      |   | -119.838                         |   | 78.660                                 | 0 |

# Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 13  
"Natur- und Landschaftspflege"

## A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres |   | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |   | Nachtrag 2015 |   | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Upl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres |   | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ |   | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |    | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---|---------------------------------|---|---------------|---|-----------------------------------------|---|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|---|----------------------------------|----|--------------------------------------------|----|
|                                                                                                                                        | EUR                    | 1 | EUR                             | 2 | EUR           | 3 | EUR                                     | 4 | EUR                                  | 5 | EUR                                  | 6 | EUR                                                   | 7 | EUR                              | 11 | EUR                                        | 12 |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
|                                                                                                                                        | -50.102                |   | -253.516                        |   | 15.135        |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   | -238.381                                              |   | -83.946                          |    | 154.435                                    |    |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
| 21 aus Beiträgen u. d. Entgelten                                                                                                       |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                              | 0                      |   | 0                               |   | 0             |   | 0                                       |   | 0                                    |   | 0                                    |   | 0                                                     |   | 0                                |    | 0                                          |    |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 | -65.468                |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   | -4.009                           |    | -4.009                                     |    |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    | -1.398                 |   |                                 |   |               |   |                                         |   | -230.500                             |   |                                      |   | -230.500                                              |   | -4.757                           |    | 225.743                                    |    |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   | -2.653                           |    | -2.653                                     |    |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   | 0                                |    | 0                                          |    |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   | 0                                |    | 0                                          |    |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   | 0                                |    | 0                                          |    |
| <b>Summe: (investive)</b>                                                                                                              | -66.866                |   | 0                               |   | 0             |   | -230.500                                |   | 0                                    |   | 0                                    |   | -230.500                                              |   | -11.419                          |    | 219.081                                    |    |
| <b>Auszahlungen)</b>                                                                                                                   |                        |   |                                 |   |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |   |                                  |    |                                            |    |
| <b>Saldo: der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)                                                             | -66.866                |   | 0                               |   | 0             |   | -230.500                                |   | 0                                    |   | 0                                    |   | -230.500                                              |   | -11.419                          |    | 219.081                                    |    |

# Teilfinanzrechnung 2015

## Produktbereich 13 "Natur- und Landschaftspflege"

### B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                                                 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                                                    | EUR                                          | EUR                              | EUR                               |
|                                                                                    | 1                                                                      | 2                                            | 3                                | 4                                 |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                                        |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Erweiterung des Friedhofs FHF-001</b>                               |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -1.398                                                                 | 0                                            | -4.757                           | -4.757                            |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-1.398</b>                                                          | <b>0</b>                                     | <b>-4.757</b>                    | <b>-4.757</b>                     |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Äußere Erschließung Friedhofserweiterung FHF-002</b>                |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                                      | -230.500                                     | 0                                | 230.500                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0</b>                                                               | <b>-230.500</b>                              | <b>0</b>                         | <b>230.500</b>                    |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Bau eines Generationenparks GPK-002</b>                             |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | 0                                                                      | 0                                            | -851                             | -851                              |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0</b>                                                               | <b>0</b>                                     | <b>-851</b>                      | <b>-851</b>                       |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Erweiterung des Friedhofs (f. Aktivierung Außenanlagen) FHF-006</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0                                                                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| + Einzahlung aus Beiträgen und Entgelten                                           | 0                                                                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -65.468                                                                | 0                                            | -3.158                           | -3.158                            |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | 0                                                                      | 0                                            | 0                                | 0                                 |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-65.468</b>                                                         | <b>0</b>                                     | <b>-3.158</b>                    | <b>-3.158</b>                     |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                                        |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | 0                                                                      | 0                                            | -2.653                           | -2.653                            |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-66.866</b>                                                         | <b>-230.500</b>                              | <b>-11.419</b>                   | <b>219.081</b>                    |

# Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 14  
"Umweltschutz"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) | Upl./Apl. §83 GO 2012 | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                   | EUR 1                  | EUR 2                     | EUR 3                  | EUR 4                                   | EUR 5                 | EUR 6                                | EUR 7                                        | EUR 8                            | EUR 9                                 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                    | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                            | 0                      | 10.000                    |                        |                                         |                       |                                      | 10.000                                       | 0                                | -10.000                               |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                      | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 40.678                 | 40.000                    |                        |                                         |                       |                                      | 40.000                                       | 0                                | -40.000                               |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                          | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                  | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 8 + Aktivierter Eigenleistung                                                     | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                       | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                          | 40.678                 | 50.000                    | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                    | 50.000                                       | 0                                | -50.000                               |
| 11 - Personalaufwendungen                                                         | -11.295                | -27.607                   |                        |                                         |                       |                                      | -27.607                                      | -10.801                          | 16.806                                |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                      | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                         | -3.086                 | -9.500                    |                        |                                         |                       |                                      | -9.500                                       | -2.037                           | 7.463                                 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                   | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 15 - Transferaufwendungen                                                         | -56.526                | -55.400                   |                        |                                         |                       |                                      | -55.400                                      | -61.390                          | 5.960                                 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                            | -4.501                 | -520                      |                        |                                         |                       |                                      | -520                                         | -357                             | 163                                   |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                     | -75.408                | -93.027                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                    | -93.027                                      | -74.575                          | 18.452                                |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z 10 + 17)                      | -34.730                | -43.027                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                    | -43.027                                      | -74.575                          | -31.548                               |
| 19 + Finanzerträge                                                                | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 21 = Finanzergebnis (Z 19+20)                                                     | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                    | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z 18+21)                                              | -34.730                | -43.027                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                    | -43.027                                      | -74.575                          | -31.548                               |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                     | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                                | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z 23+24)                                         | 0                      | 0                         | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                    | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z 22+25) | -34.730                | -43.027                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                    | -43.027                                      | -74.575                          | -31.548                               |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 12.088                 | 11.953                    |                        |                                         |                       |                                      | 11.953                                       | 12.088                           | 135                                   |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                      | 0                                            | 0                                | 0                                     |
| 29 = Jahresergebnis (Z 26+27+28)                                                  | -22.642                | -31.074                   | 0                      | 0                                       | 0                     | 0                                    | -31.074                                      | -62.487                          | -31.413                               |

### A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres |         | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |         | Nachtrag 2015 |   | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres |   | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ |         | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |         | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------|---------------------------------|---------|---------------|---|-----------------------------------------|---|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|---------|----------------------------------|---------|--------------------------------------------|---------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | 1       | EUR                             | 2       | EUR           | 3 | EUR                                     | 4 | EUR                                  | 5 | EUR                                  | 6 | EUR                                                   | 7       | EUR                              | 11      | EUR                                        | 12      |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) |                        | -84.963 |                                 | -43.027 |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       | -43.027 |                                  | -70.650 |                                            | -27.623 |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            |         |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            |         |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmassnahmen                                                                                          |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| 21 aus Beiträgen u. a. Entgelten                                                                                                       |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| <b>23 Summe: (investive)</b>                                                                                                           |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| <b>Einzahlungen)</b>                                                                                                                   |                        | 0       |                                 | 0       |               | 0 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                      |   | 0                                                     |         | 0                                |         | 0                                          | 0       |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            |         |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Verstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            | 0       |
| <b>30 Summe: (investive)</b>                                                                                                           |                        | 0       |                                 | 0       |               | 0 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                      |   | 0                                                     |         | 0                                |         | 0                                          | 0       |
| <b>Auszahlungen)</b>                                                                                                                   |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            |         |
| <b>31 Saldo:</b>                                                                                                                       |                        |         |                                 |         |               |   |                                         |   |                                      |   |                                      |   |                                                       |         |                                  |         |                                            |         |
| <b>der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                                                     |                        | 0       |                                 | 0       |               | 0 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                      |   | 0                                                     |         | 0                                |         | 0                                          | 0       |

# Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 15

"Wirtschaft und Tourismus"

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                         | Ergebnis des Vorjahres |          | Plan-Ansatz Haushaltsjahr |          | Nachtrag Haushaltsjahr |   | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Üpl./Apl. §83 GO 2012 |   | Mittelverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |          | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |          | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2) |         |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|---------------------------|----------|------------------------|---|-----------------------------------------|---|-----------------------|---|--------------------------------------|---|----------------------------------------------|----------|----------------------------------|----------|---------------------------------------|---------|
|                                                                                    | EUR                    | 1        | EUR                       | 2        | EUR                    | 3 | EUR                                     | 4 | EUR                   | 5 | EUR                                  | 6 | EUR                                          | 7        | EUR                              | 8        | EUR                                   | 9       |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                     |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                             |                        | 15.711   |                           | 3.559    |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 3.559    |                                  | 6.616    |                                       | 3.057   |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                        |                        | 3.093    |                           | 2.800    |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 2.800    |                                  | 3.099    |                                       | 299     |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                             |                        | 17.069   |                           | 16.000   |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 16.000   |                                  | 17.902   |                                       | -98     |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                           |                        | 90       |                           | 700      |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 700      |                                  | 191      |                                       | -509    |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                   |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 14.743   |                                       | 14.743  |
| 8 + Aktivierte Eigenleistung                                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                        |                        | -732     |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 415      |                                       | 415     |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                           |                        | 35.231   |                           | 25.059   |                        | 0 |                                         | 0 |                       | 0 |                                      | 0 |                                              | 25.059   |                                  | 42.966   |                                       | 17.907  |
| 11 - Personalaufwendungen                                                          |                        | -72.273  |                           | -59.839  |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | -59.839  |                                  | -55.572  |                                       | 4.267   |
| 12 - Versorgungsaufwendungen                                                       |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                          |                        | -25.214  |                           | -35.930  |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | -35.930  |                                  | -79.263  |                                       | -43.333 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                    |                        | -17.818  |                           | -16.804  |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | -16.804  |                                  | -20.321  |                                       | -3.517  |
| 15 - Transferaufwendungen                                                          |                        | -53.360  |                           | -24.310  |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | -24.310  |                                  | -57.313  |                                       | -33.003 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             |                        | -13.015  |                           | -53.470  |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | -53.470  |                                  | -14.559  |                                       | 38.911  |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                      |                        | -181.681 |                           | -190.353 |                        | 0 |                                         | 0 |                       | 0 |                                      | 0 |                                              | -190.353 |                                  | -227.028 |                                       | -36.675 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)                       |                        | -146.451 |                           | -165.294 |                        | 0 |                                         | 0 |                       | 0 |                                      | 0 |                                              | -165.294 |                                  | -184.062 |                                       | -18.768 |
| 19 + Finanzerträge                                                                 |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                        |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)                                                     |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         | 0 |                       | 0 |                                      | 0 |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)                                              |                        | -146.451 |                           | -165.294 |                        | 0 |                                         | 0 |                       | 0 |                                      | 0 |                                              | -165.294 |                                  | -184.062 |                                       | -18.768 |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                      |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen                                                 |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)                                         |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         | 0 |                       | 0 |                                      | 0 |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25) |                        | -146.451 |                           | -165.294 |                        | 0 |                                         | 0 |                       | 0 |                                      | 0 |                                              | -165.294 |                                  | -184.062 |                                       | -18.768 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                     |                        | 0        |                           | 0        |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | 0        |                                  | 0        |                                       | 0       |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                |                        | -2.521   |                           | -2.555   |                        | 0 |                                         |   |                       |   |                                      |   |                                              | -2.555   |                                  | -1.949   |                                       | 606     |
| 29 = Jahresergebnis (Z. 26+27+28)                                                  |                        | -148.971 |                           | -167.849 |                        | 0 |                                         | 0 |                       | 0 |                                      | 0 |                                              | -167.849 |                                  | -186.011 |                                       | -18.162 |

# Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 15

"Wirtschaft und Tourismus"

## A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres |          | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |          | Nachtrag 2015 |   | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Upl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres |   | Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EU |          | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |          | Vergleich fortg. Ansatz/Ist (Sp.11./Sp.7) |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|---------------------------------|----------|---------------|---|-----------------------------------------|---|--------------------------------------|---|----------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|----------|-------------------------------------------|---------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | 1        | EUR                             | 2        | EUR           | 3 | EUR                                     | 4 | EUR                                  | 5 | EUR                                    | 6 | EUR                                                   | 7        | EUR                              | 11       | EUR                                       | 12      |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden ) |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
|                                                                                                                                        | EUR                    |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
|                                                                                                                                        | 1                      |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
|                                                                                                                                        |                        | -119.271 |                                 | -152.049 |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | -152.049 |                                  | -232.172 |                                           | -80.123 |
|                                                                                                                                        |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        | 13.866   |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| 21 aus Beiträgen u. a. Entgelten                                                                                                       |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| <b>23 Summe: (investive)</b>                                                                                                           |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        | 13.866   |                                 | 0        |               | 0 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                        | 0 |                                                       | 0        |                                  | 0        |                                           | 0       |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        | -199     |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        | -33.987  |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           | 0       |
| <b>30 Summe: (investive)</b>                                                                                                           |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        | -34.186  |                                 | 0        |               | 0 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                        | 0 |                                                       | 0        |                                  | -232     |                                           | -232    |
| <b>31 Saldo:</b>                                                                                                                       |                        |          |                                 |          |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |          |                                  |          |                                           |         |
| <b>der Investitionstätigkeit</b><br>(Einzahlungen J. Auszahlungen)                                                                     |                        | -20.320  |                                 | 0        |               | 0 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                        | 0 |                                                       | 0        |                                  | -232     |                                           | -232    |

# Teilfinanzrechnung 2015

## Produktbereich 15 "Wirtschaft und Tourismus"

### B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres              | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                 | EUR                                          | EUR                              | EUR                               |
|                                                                                    | 1                                   | 2                                            | 3                                | 4                                 |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                     |                                              |                                  |                                   |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Wohnmobilstellplätze WST-001</b> |                                              |                                  |                                   |
| + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                            | 13.865,54                           | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                              |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -198,88                             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                              |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -33.986,65                          | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                              |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | 0,00                                | 0,00                                         | -231,84                          | -231,84                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen / Auszahlungen)                                     | <b>-20.319,99</b>                   | <b>0,00</b>                                  | <b>-231,84</b>                   | <b>0,00</b>                       |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                     |                                              |                                  |                                   |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  |                                     |                                              |                                  | 0,00                              |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-34.186</b>                      | <b>0</b>                                     | <b>-232</b>                      | <b>-232</b>                       |

# Teilergebnisrechnung 2015

Produktbereich 16  
"Allgemeine Finanzwirtschaft"

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis des Vorjahres |  | Plan-Ansatz Haushaltsjahr |  | Nachtrag Haushaltsjahr |  | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |  | Upl./Apl. §83 GO 2012 |  | Mittel-unverteilung (Budget §21 GemHVO) |  | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres |  | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |  | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3./Sp. 2) |  |
|----------------------------|------------------------|--|---------------------------|--|------------------------|--|-----------------------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------------------------|--|-----------------------------------------------|--|----------------------------------|--|-------------------------------------|--|
|                            | EUR                    |  | EUR                       |  | EUR                    |  | EUR                                     |  | EUR                   |  | EUR                                     |  | EUR                                           |  | EUR                              |  | EUR                                 |  |
| 1                          | 10.785.786             |  | 10.590.000                |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 10.590.000                                    |  | 11.223.775                       |  | 633.775                             |  |
| 2 +                        | 2.782.855              |  | 2.863.000                 |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 2.863.000                                     |  | 2.662.192                        |  | -808                                |  |
| 3 +                        | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 240.645                          |  | 240.645                             |  |
| 4 +                        | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 5 +                        | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 6 +                        | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 7 +                        | 225.124                |  | 240.000                   |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 240.000                                       |  | 0                                |  | 240.000                             |  |
| 8 +                        | 0                      |  | 34.000                    |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 34.000                                        |  | 137.501                          |  | 103.501                             |  |
| 9 +/-                      | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 10 =                       | 13.793.765             |  | 13.527.000                |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 13.527.000                                    |  | 14.264.113                       |  | 737.113                             |  |
| 11 -                       | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 12 -                       | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 13 -                       | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 14 -                       | -223                   |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | -3.522                           |  | -3.522                              |  |
| 15 -                       | -6.531.915             |  | -7.143.000                |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | -7.143.000                                    |  | -7.132.115                       |  | 10.885                              |  |
| 16 -                       | -132.260               |  | -3.125                    |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | -3.125                                        |  | -334.786                         |  | -331.661                            |  |
| 17 =                       | -6.654.397             |  | -7.146.125                |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -7.146.125                                    |  | -7.470.422                       |  | -324.297                            |  |
| 18 =                       | 7.129.368              |  | 6.380.875                 |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 6.380.875                                     |  | 6.793.691                        |  | 412.816                             |  |
| 19 +                       | 618                    |  | 600                       |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 600                                           |  | 564                              |  | -36                                 |  |
| 20 -                       | -242.321               |  | -220.000                  |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | -220.000                                      |  | -226.066                         |  | -6.066                              |  |
| 21 =                       | -241.703               |  | -219.400                  |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | -219.400                                      |  | -225.502                         |  | -6.102                              |  |
| 22 =                       | 6.887.665              |  | 6.161.475                 |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 6.161.475                                     |  | 6.568.188                        |  | 406.713                             |  |
| 23 +                       | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 24 -                       | 0                      |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 25 =                       | 0                      |  | 0                         |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 0                                             |  | 0                                |  | 0                                   |  |
| 26 =                       | Ergebnis               |  |                           |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  |                                               |  |                                  |  |                                     |  |
| 27 +                       | 6.887.665              |  | 6.161.475                 |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 6.161.475                                     |  | 6.568.188                        |  | 406.713                             |  |
| 28 -                       | 15.849                 |  | 0                         |  |                        |  |                                         |  |                       |  |                                         |  | 0                                             |  | 13.476                           |  | 13.476                              |  |
| 29 =                       | 6.904.514              |  | 6.161.475                 |  | 0                      |  | 0                                       |  | 0                     |  | 0                                       |  | 6.161.475                                     |  | 6.581.664                        |  | 420.189                             |  |

Teilfinanzrechnung 2015

Produktbereich 16  
"Allgemeine Finanzwirtschaft"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                               | Ergebnis des Vorjahres                       |           | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres |           | Nachtrag 2015 |   | EU aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO) |   | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres |   | Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO) |   | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EU |           | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres |           | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------|-----------|---------------|---|-----------------------------------------|---|--------------------------------------|---|----------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|
|                                                                                                                                 | EUR                                          | 1         | EUR                             | 2         | EUR           | 3 | EUR                                     | 4 | EUR                                  | 5 | EUR                                    | 6 | EUR                                                   | 7         | EUR                              | 11        | EUR                                        | 12        |
| Laufende Verwaltungstätigkeit<br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            |           |
|                                                                                                                                 |                                              | 6.567.301 |                                 | 6.117.475 |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | 6.117.475 |                                  | 7.133.425 |                                            | 1.015.950 |
|                                                                                                                                 |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            |           |
| Investitionstätigkeit                                                                                                           |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            |           |
|                                                                                                                                 | Einzahlungen                                 |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            |           |
|                                                                                                                                 | 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen |           | 958.756                         |           | 682.952       |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       | 682.952   |                                  | 992.743   |                                            | 309.791   |
|                                                                                                                                 | 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen       |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            | 0         |
|                                                                                                                                 | 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen     |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            | 0         |
|                                                                                                                                 | 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten             |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            | 0         |
|                                                                                                                                 | 22 Sonstige Investitionseinzahlungen         |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            | 0         |
|                                                                                                                                 | 23 Summe: (investive)                        |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            | 0         |
|                                                                                                                                 | Einzahlungen)                                |           | 958.756                         |           | 682.952       |   | 0                                       |   | 0                                    |   | 0                                      |   | 0                                                     |           | 682.952                          |           | 992.743                                    | 309.791   |
|                                                                                                                                 | Auszahlungen                                 |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            |           |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                          |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           | 0                                          |           |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                             |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           | 0                                          |           |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           | 0                                          |           |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                             |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           | 0                                          |           |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           | 0                                          |           |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                            |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            | 0         |
| 30 Summe: (investive)                                                                                                           |                                              |           |                                 |           |               |   |                                         |   |                                      |   |                                        |   |                                                       |           |                                  |           |                                            | 0         |
| Auszahlungen)                                                                                                                   |                                              | 0         |                                 | 0         |               | 0 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                        | 0 |                                                       | 0         |                                  | 0         |                                            | 0         |
| 31 Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen J. Auszahlungen)                                                              |                                              | 958.756   |                                 | 682.952   |               | 0 |                                         | 0 |                                      | 0 |                                        | 0 |                                                       | 682.952   |                                  | 992.743   |                                            | 309.791   |

## **A N H A N G**

**INHALT:**

|                                                                        |          |
|------------------------------------------------------------------------|----------|
| Erster Teil - Allg. Hinweise und Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | Blatt 3  |
| Zweiter Teil – Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2015                 | Blatt 7  |
| Dritter Teil – Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung 2015     | Blatt 15 |
| Vierter Teil – Veränderungen in der Bilanzstruktur                     | Blatt 18 |
| Fünfter Teil – Ergänzende Informationen                                | Blatt 19 |
| <br>                                                                   |          |
| Anlagenspiegel zum 31.12.2015                                          | Blatt 21 |
| Forderungsspiegel zum 31.12.2015                                       | Blatt 22 |
| Sonderpostenspiegel zum 31.12.2015                                     | Blatt 23 |
| Rückstellungsspiegel zum 31.12.2015                                    | Blatt 24 |
| Mittelfristiger Instandhaltungsplan zum 31.12.2015                     | Blatt 25 |
| Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2015                                | Blatt 26 |
| Sonstige finanzielle Verpflichtungen                                   | Blatt 27 |
| Liste der Ermächtigungsübertragungen nach 2016                         | Blatt 28 |

## **Erster Teil – Allgemeine Hinweise und Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Gem. § 95 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Dieser besteht neben der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung (inkl. den Teilrechnungen) auch aus einem Anhang. Die in diesem zu erläuternden Sachverhalte sind im § 44 GemHVO NRW abschließend aufgezählt. Die Erläuterungen sollen einem sachverständigen Dritten eine qualifiziertere Einschätzung der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde ermöglichen.

Bei der Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten finden die aktuell gültigen gesetzlichen Vorschriften zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement NRW sowie – soweit diese keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhalten – die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften Anwendung. Im vorliegenden Jahresabschluss wurden die Regelungen des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes NRW (NKF-WG NRW) vollständig angewandt. In den entsprechenden Bilanzpositionen wird auf die sich ergebende Anpassung hingewiesen.

### Immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagevermögen

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände wurde im Haushaltsjahr 2015 - wie im Vorjahr - überwiegend das **Prinzip der Einzelbewertung** (§ 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO NRW) beachtet. Dies gilt für angeschaffte und ggf. hergestellte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens als auch für die Zugänge von Erschließungsanlagen, die von Dritten hergestellt wurden und auf die Gemeinde übertragen wurden. Dieses besagt, dass zum Stichtag jeder Vermögensgegenstand für sich zu bewerten ist, sofern er selbstständig nutzbar ist, d.h. nicht mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit darstellt. Von der gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW in bestimmten Fällen zulässigen Bewertungsvereinfachung der **Festwertbildung** wurde in Einzelfällen Gebrauch gemacht. Hierauf wird bei den jeweiligen Gliederungspunkten des Anlagevermögens im zweiten Teil dieses Anhangs eingegangen.

Für die folgenden Bereiche wurde zum 31.12.2015 eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) durchgeführt:

- Sportstätten der Gemeinde Havixbeck
- Forum an der Anne-Frank-Gesamtschule
- Bibliothek in der Anne-Frank-Gesamtschule
- Multifunktionsgebäude an der Baumberge-Grundschule
- Anne-Frank-Gesamtschule
- Baumberge-Grundschule

Veränderungen aufgrund von Inventurfeststellungen wurden zum 31.12.2015 buchhalterisch berücksichtigt.

Gem. § 92 Abs. 3 GO NRW gelten die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände grundsätzlich als Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten für künftige Haushaltsjahre und bilden gem. § 91 Abs. 2 GO i. V. m. § 253 Abs. 1 HGB somit die Wertobergrenze.

Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und – soweit sie einer Abnutzung unterliegen – gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Auf die Bildung von Erinnerungswerten in Höhe von € 1,00 wurde - mit Ausnahme der Denkmäler und Kunstgegenstände - verzichtet, d. h. sämtliche Vermögensgegenstände mit einer Restnutzungsdauer von einem Jahr zum 01.01.2015 wurden im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben.

Wie bereits im vorangegangenen Haushaltsjahr wurden die Abschreibungsbeträge so gerundet, dass die Restbuchwerte zum 31.12.2015 volle Euro ausweisen. Cent-Beträge bei einzelnen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens bestehen allerdings nach wie vor, da nicht alle Anlagegüter normal abgeschrieben werden (Grund und Boden, Festwerte). Bei allen ab dem 01.01.2013 angeschafften Anlagegütern entspricht das Startdatum der Abschreibung dem Anschaffungsdatum.

Im Haushaltsjahr angeschaffte sog. Geringwertige Vermögensgegenstände (Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die selbstständig nutzungsfähig sind und einer Abnutzung unterliegen und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten insgesamt € 410,00 - ohne Umsatzsteuer - nicht überschreiten) wurden gem. § 33 Abs. 4 GemHVO i. V. mit § 35 Abs. 2 GemHVO im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben. Gleichzeitig wurde ein entsprechender Anlagenabgang im Jahr der Anschaffung unterstellt. Sofern diese Vermögensgegenstände im Januar des Folgejahres unter Abzug von Skonto bezahlt wurden, werden die Skontibeträge im Folgejahr als Ertrag verbucht.

Unter Ausnutzung des Wahlrechtes gem. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW wurden angeschaffte Vermögensgegenstände mit einem Wert unter € 150,00 - ohne Umsatzsteuer - unmittelbar als Aufwand verbucht.

Grundlage für die Ermittlung der jeweiligen **Abschreibungssätze** bildet die vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen veröffentlichte „NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände“ (Anlage 15 des RdErl. des Innenministeriums vom 24.02.2005), wobei in der Regel die höchstmögliche Nutzungsdauer innerhalb der vorgegebenen Bandbreite angesetzt wurde. Eine geringere Nutzungsdauer (im mittleren bis unteren Bereich der vorgegebenen Bandbreite) aufgrund des unterstellten höheren Verschleißes wurde bei folgenden Vermögensgegenständen angenommen:

- Buswartehallen und Radunterstände
- Freibadkiosk
- Schulmöbel und sonstige Vermögensgegenstände in Schulen
- Audiogeräte.

Die für die Gemeinde Havixbeck festgesetzten Nutzungsdauern werden in einer gesonderten Abschreibungstabelle dargestellt. Diese örtliche Abschreibungstabelle enthält gegenüber der amtlichen Abschreibungstabelle auch ergänzend weitere Vermögensgegenstände, z.B. Vermögensgegenstände und Betriebsvorrichtungen für das Freibad, Regenrückhaltebecken, Schaukästen, Einrichtungsgegenstände von Mensa und Kindergärten etc. Im Hinblick auf die jeweilige Abschreibungsdauer für solche Ergänzungen orientiert sich die Gemeinde an der amtlichen AfA-Tabelle des geltenden Einkommensteuerrechtes.

In Ermangelung einer eindeutigen gesetzlichen Regelung hinsichtlich eines Abschreibungssatzes werden entgeltlich erworbene Lizenzen, die „auf Dauer“ genutzt werden (keine vertraglich festgelegte Laufzeit) analog der Software abgeschrieben; d. h. über 5 Jahre.

### Finanzanlagen

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten oder ggf. niedrigerem beizulegenden Wert angesetzt.

### Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Das Umlaufvermögen wird grundsätzlich zu den Anschaffungskosten bilanziert.

Zum Verkauf anstehende Baulandflächen werden unter den Vorräten bilanziert, die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungskosten. Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips werden ggf. Abschreibungen auf einen zum Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

### Forderungen / Sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen der Gemeinde Havixbeck sind zum Nennwert angesetzt. Individuelle Ausfallrisiken sind durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Zusätzlich werden Pauschalwertberichtigungen gebildet.

Aus Gründen der Bilanzstetigkeit werden die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer wie in den Vorjahren periodengerecht zugeordnet (Wertaufhellung).

### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Ausgaben vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand in späteren Haushaltsjahren darstellen und wesentlich sind. (Erläuterungen zu § 42 GemHVO NRW in der 6. Handreichung)

### Eigenkapital

Das Eigenkapital gliedert sich in die Allgemeine Rücklagen, Sonderrücklagen, die Ausgleichsrücklage und das Ergebnis des laufenden Haushaltsjahres. Änderungen der allgemeinen Rücklage erfolgen durch Abbuchung von Jahresfehlbeträgen, soweit die Ausgleichsrücklage aufgebraucht ist sowie durch Erträge und Aufwendungen aus Anlageverkäufen, die durch den Abgang nicht betriebsnotwendigen Vermögens angefallen sind.

### Sonderposten

Als Sonderposten für Zuwendungen werden gem. § 43 Abs. 5 GemHVO NRW die für das aktivierte Anlagevermögen erhaltenen, zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüsse eingestellt. Sie werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst (abgeschrieben). Eine entsprechende Handhabung ergibt sich für bei Übernahme von Erschließungsanlagen, die von Dritten hergestellt wurden und für die aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge kein finanzieller Ausgleich zu leisten ist.

Konsumtive Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebnis- wirksam erfasst bzw. — sofern der Förderzeitraum über den Bilanzstichtag hinaus reicht — anteilig unter den erhaltenen Anzahlungen passiviert.

Sonderposten für Beiträge werden ebenfalls einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Bei den Sonderposten für das nicht abnutzbare Anlagevermögen bleibt der Wert in unveränderter Höhe bestehen.

Sonderposten für den Gebührenausschlag werden für die kostenrechnenden Einrichtungen „Abfallbeseitigung“ und „Entwässerung“ gebildet, sofern ein entsprechender Gebührenüberschuss erwirtschaftet wird. Sie sind gem. § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz NRW in den vier darauffolgenden Jahren aufzulösen (gebührenmindernde Berücksichtigung bei der

Kalkulation). Gleiches gilt auch für mögliche Kostenunterdeckungen, die unter den Erläuterungen zur Bilanz („Sonderposten für den Gebührenaussgleich“) beziffert werden.

#### Rückstellungen

Die Höhe der **Pensionsrückstellungen** wurde mit Hilfe eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2015 der Heubeck AG, Köln (im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse, Münster) ermittelt. Bewertet wurden hierbei Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt.

Gesetzliche Grundlage für die Einstellung der Pensionsrückstellungen bildet der § 36 Abs. 1 GemHVO NRW i. V. m. § 88 des Landesbeamtengesetzes. Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung berücksichtigt sowohl die vom Innenministerium mit RdErl. vom 04.01.2006 erlassenen Durchführungshinweise zur Bewertung von Pensionsverpflichtungen als auch die Richttafeln 2005 G von Prof. Klaus Heubeck und erfolgte mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW (NKFG NRW) vorgesehenen Rechnungszins von 5,0%. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31.12.2015 maßgeblichen Werte gemäß BesVerAnpG 2015/2016 NRW berücksichtigt.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstabellen 2014, veröffentlicht von der BaFin am 21.12.2015). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller drei Pflegestufen jeweils für Beihilfeberechtigte. Das Erstattungsniveau wird mit 80% der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt. Durch die Umstellung auf die Wahrscheinlichkeitstabellen 2014 ergibt sich somit eine Erhöhung des Teilwerts der Beihilfeverpflichtungen um 4,4%.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für die Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gem. § 31 LBG NRW angesetzt.

Als **sonstige Rückstellungen** sind gem. § 36 Abs. 4 GemHVO NRW Verpflichtungen auszuweisen, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren Entstehung aber wahrscheinlich ist, d.h. deren Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache liegt vor dem Bilanzstichtag. Der Wesentlichkeitsgrundsatz ist zu beachten. Sie wurden in der Höhe bemessen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 253 Abs. 1 HGB).

Außer bei Pensionen wurden Abzinsungen von langfristigen Rückstellungen nicht vorgenommen.

#### Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten der Gemeinde Havixbeck sind zum jeweiligen Erfüllungsbetrag bilanziert.

Sowohl die von Privatbanken als auch von der NRW- und KfW-Bank gewährten Darlehen sind ab 2013 unter der Position „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ bilanziert.

Die Position „Erhaltenen Anzahlungen“ ist ab 2013 unter einem gesonderten Posten in den Verbindlichkeiten dargestellt und beinhaltet die noch nicht konkreten Investitionen zugeordneten Beiträge und Zuwendungen.

#### Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einnahmen vor dem 31.12.2015 erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen und wesentlich sind (Erläuterungen zu § 42 GemHVO NRW in der 5. Handreichung).

### **Zweiter Teil – Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2015**

Nicht in der Bilanz ausgewiesene Geschäfte im Sinne des § 285 Nr. 3 HGB liegen zum 31.12.2015 nicht vor.

Hinsichtlich der Darstellung der Bilanz wurden für die Bereiche Anlagevermögen, Umlaufvermögen und Eigenkapital Zwischensummen hinzugefügt.

Im Gegensatz zum NKFVG werden sowohl die öffentlich-rechtlichen Forderungen als auch die privatrechtlichen Forderungen wie bisher weiter untergliedert.

## **AKTIVA**

### Anlagevermögen

An dieser Stelle wird auf den als Anlage beigefügten Anlagenspiegel (s. Blatt 21) verwiesen.

#### Immaterielle Vermögensgegenstände:

Unter dieser Position werden Lizenzen und Softwareprogramme erfasst.

#### Unbebaute Grundstücke:

Diese Bilanzposition beinhaltet alle unbebauten Flächen (Grünflächen, Ackerland, Wald, Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke) und die dazu gehörenden Aufbauten bzw. den Aufwuchs.

Bei der Bewertung der **Grünflächen** erfolgte eine Unterteilung in:

- Grün- und Parkanlagen,
- Spiel- und Sportplätze sowie
- sonstige Grünflächen (Gräben, Wasserflächen).

Wegeflächen innerhalb der Grünflächen sind in den oben genannten Teilflächen enthalten.

Aufbauten der Spiel- und Sportplätze werden als Betriebsvorrichtungen mit den fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Der Zugang bei den Grünflächen resultiert

im Wesentlichen aus der Übertragung der Grünflächen am Habichtsbach durch die Projektentwicklungsgesellschaft und durch Umgliederungen im Baugebiet „Kiebitzheide“.

Für den Aufwuchs „Grünflächen“ wurde ebenso wie für den Aufwuchs „Wald“ jeweils ein Festwert gebildet. Diese wurden in 2015 fortgeschrieben.

Unter den sonstigen unbebauten Grundstücken werden Gebäude- und Freiflächen (sofern sie nicht bereits bei der Gebäudebewertung mit eingeflossen sind) zusammengefasst.

#### Bebaute Grundstücke:

Der größte Teil der Zugänge betrifft die Übergangswohnheime „Im Flothfeld 120“ und „Södostring 2“.

#### Infrastrukturvermögen:

Zum Infrastrukturvermögen der Gemeinde Havixbeck zählen Straßen (planungsrechtlicher Innenbereich) und Wirtschaftswege (planungsrechtlicher Außenbereich), Brücken sowie Parkplatzflächen und Geh- und Radwege entlang von Bundes- Landes- oder Kreisstraßen, und sonstige Bauten (Hochwasserschutzanlagen, Buswartehäuschen, überdachte Radunterstände sowie Bau- und Bodendenkmäler). Auch die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen zählen zum Infrastrukturvermögen.

Zugänge ergaben sich im Haushaltsjahr 2015 insbesondere durch die Übertragung der Straßen und Kanäle und damit im Zusammenhang stehenden Grundstücke von der „Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach (1. BA)“ und die Fertigstellung der Kanäle im Baugebiet „Kiebitzheide“.

Der Rat hat in 2014 beschlossen, die Grundstücksanschlussleitungen ab dem 01.01.2015 zum Bestandteil der öffentlichen Abwasseranlage zu machen. Das betrifft nur den Teil der Leitung, die auf öffentlichem Grund liegt. Da diese bereits wertmäßig in den Kanälen enthalten sind wurden hier keine Buchungen vorgenommen.

#### Bauten auf fremdem Grund und Boden:

Unter dieser Position ist das Friedhofsgebäude mit den dazugehörigen Außenanlagen erfasst.

#### Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler:

Hier werden Kunstgegenstände und Skulpturen, die in der Gemeinde und im Museum stehen, bilanziert.

#### Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge:

Zugänge gab es lediglich in geringem Umfang bei den Fahrzeugen.

#### Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Hierzu zählen Büroeinrichtung, Hardware, Werkzeuge und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Unter der Büroeinrichtung werden zusammengefasst:

- Büroeinrichtung der Verwaltung und der Schulen
- Klassenmobiliar der Schulen
- Sonderausstattung Schulen.

Zur sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen u. a. auch der Medienbestand der Schul- und Gemeindebibliothek und die allgemeine und persönliche Ausrüstung der Feuerwehren (für die jeweils ein Festwert gebildet wurde), das Inventar der Asylbewerberheime, und sämtliche Sportgeräte in den Turnhallen sowie das sonstige Schulinventar.

Im Rahmen der Inventur zum 31.12.2013 wurden auch die Bestände sämtlicher Feuerwehrausrüstungen erfasst und basierend auf diesen Werten auch die Festwerte neu berechnet. Dabei wurde festgestellt, dass sich die Festwerte für die Ausrüstungen der beiden Löschzüge Havixbeck und Hohenholte um mehr als 10 % gegenüber den Werten zum 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) erhöht haben. Gemäß R 5.4 EStR 2005 erfolgten daher anteilige Zubuchungen in Höhe der im Haushaltsjahr 2013 und 2014 angefallenen Anschaffungskosten. Damit entspricht der Festwert zum 31.12.2015 dem Inventurwert 2013.

Der Festwert für den Medienbestand der Bibliothek per 31.12.2015 wurde analog der Eröffnungsbilanz ermittelt.

|                          | Anpassungs-<br>betrag z.<br>31.12.2013 | Zugänge in<br>2013 | Erhöhung<br>Festwert zum<br>31.12.2013 | Anpassungs-<br>betrag für<br>2014 | Anpassungs-<br>betrag für<br>2015 |
|--------------------------|----------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Medienbestand Bibliothek | 6.826,71 €                             | 9.041,79 €         | 6.826,71 €                             | 2.870,07 €                        | 2.421,54 €                        |
| Löschzug Havixbeck       | 49.667,47 €                            | 37.928,06 €        | 37.928,06 €                            | 11.739,41 €                       | 0,00 €                            |
| Löschzug Hohenholte      | 9.074,70 €                             | 5.983,69 €         | 5.983,69 €                             | 3.091,01 €                        | 0,00 €                            |

Für die Anschaffung der sog. Geringwertigen Vermögensgegenstände („GWG“) wurden in 2015 insgesamt € 53.644,15 (Vorjahr: € 62.640,70) aufgewendet. Sämtliche GWG wurden gem. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben. Ein fiktiver Anlagenabgang im Jahr des Zugangs wird unterstellt.

#### Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau:

Folgende größere Bauvorhaben waren zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt und wurden mit den tatsächlich angefallenen Herstellungskosten bewertet:

- Straßen Gewerbegebiet Hohenholter Str. / III
- Straßenbau Schmitz Kamp
- Naturschutzausgleich Begrünung Habichtsbach
- Straßenbau Kiebitzheide / Flothfeld VII
- Umbauarbeiten Flüchtlingsunterkunft Südostring 2
- Übergangwohnheim Im Flothfeld 120
- Erweiterung Graben A Baugebiet Habichtsbach II
- Inliner-Kanal Altenberger Straße
- Inliner-Kanal Auf der Wenige
- Naturschutzausgleich Begrünung Habichtsbach
- Diverse Rutschen und Spielgeräte.

Die geleisteten Anzahlungen auf Anlagevermögen verringerten sich in 2015 um € 504.087,81 und betragen zum 31.12.2015 € 2.867,90. Der weitaus größte Teil des Abganges hiervon (€ 490.222,20) resultiert aus der Übertragung der Straßen und Kanäle von der „Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach“ an die Gemeinde.

#### Finanzanlagen:

Hierzu zählen die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Wertpapiere des Anlagevermögens.

Unter der Position **Anteile an verbundenen Unternehmen** wird der 100%ige Anteil an der Netzgesellschaft Havixbeck mbH bilanziert. Der Wert beträgt € 59.244,86.

Die Gemeinde Havixbeck ist an folgenden Gesellschaften/Stiftungen beteiligt: Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld (€ 650,-), Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach mbH und Co. KG (€ 1.225,-), Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach

Verwaltungs mbH (€ 12.250,-) und Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung (€ 100.000,-). Diese werden unter der Position **Beteiligungen** geführt.

Unter den **Wertpapieren des Anlagevermögens** werden unter anderem die geleisteten Einzahlungen in den Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (€ 61.350,61) gemäß EFoG NRW (sog. Kanther-Rücklage) bilanziert. Für diese Fondsanteile gelten grundsätzlich die Bewertungsvorschriften des Handelsrechts (§§ 252 – 256 HGB), so dass die Wertpapiere mit den Anschaffungskosten zu bewerten sind. Diese Bewertungsmethodik, bei der die bis zum Bilanzstichtag entstandenen Vermögenszuwächse unberücksichtigt bleiben, führt zur Bildung von stillen Reserven. Diese betragen zum 31.12.2015 € 34.949,57 (Vorjahr € 33.873,65).

Außerdem sind hier folgende Beteiligungen bilanziert: Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH (€ 3.500,-), Münsterland Infrastruktur Holding GmbH & Co. KG (€ 1.994,47) und die Regionale 2016 Agentur GmbH (€ 250,-).

#### Umlaufvermögen

##### Vorräte:

Hierbei handelt es sich um Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl, Gas, Streumittel, Kraftstoffe und Motoröle), die getrennt nach Art jeweils mit den Anschaffungskosten bewertet wurden, sowie den Warenbestand im Sandsteinmuseum.

Darüber hinaus werden als Grundstückerlöse Nettobaulandflächen im Gewerbe- und Industriegebiet Hohenholter Str./III (€ 144.917,50) und im Baugebiet Teltheide (€ 6.694,21) bilanziert. Die Bewertung erfolgte unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

##### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:

Sämtliche **Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert angesetzt. Einzelheiten sind dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel (s. Blatt 22) zu entnehmen.

Von den im Zeitpunkt der Bilanzerstellung bestehenden Forderungen sind bei Bilanzerstellung noch eigene Forderungen in Höhe von € 395.015,48 offen und fällig. Durch das Niederschlagungsmodul wurden bei den niedergeschlagenen Forderungen Einzelwertberichtigungen in Höhe von € 258.690,64 gebildet. Bis zum Einsatz des neuen Moduls wurden niedergeschlagene Forderungen gegen „sonstigen ordentlichen Aufwand“ ausgebucht. Bei Geldeingang für diese alten, ausgebuchten Forderungen wird auch weiterhin, wie bisher, wieder eine Sollstellung auf dem Debitor gebucht. Für die übrigen, überfälligen Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von € 136.324,84 gebildet. Die Pauschalwertberichtigung wurde im Rahmen der vorsichtigen Bewertung in Höhe von 100 % der überfälligen Forderungen vorgenommen. Die Verbuchung erfolgte in beiden Fällen nach dem Bruttoprinzip, d. h. die Debitorenposten bleiben unberührt.

In den „sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen“ sind auch die Erstattungsansprüche nach § 107b BeamteVG in Höhe von € 89.044,- enthalten.

Negative Debitoren-Salden (sog. kreditorische Debitoren) wurden pro Bilanzposition in die Sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert. Darüber hinaus wurden die „Fremden Forderungen“ (Einforderungen von durchlaufenden Geldern) zusammen mit den entsprechenden Gegenpositionen im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten in einer Position zusammengefasst.

Bei den **sonstigen Vermögensgegenständen** handelt es sich zum einen um eine zum Bilanzstichtag noch ausstehende Forderung aus einem Miet-/Werbevertrag für ein Kraftfahrzeug in Höhe von insgesamt € 3.996,42 sowie um Steuerforderungen in Höhe von € 2.070,35. Darüber hinaus fließen in diese Bilanzposition die Soll-Salden der sog. debitorischen Kreditoren mit insgesamt € 11.712,77 (Vorjahr: € 230.495,88) ein.

Wertpapiere des Umlaufvermögens:

Die Gemeinde Havixbeck verfügt über 249 Stammaktien der RWE AG. Diese werden nach dem Niederstwertprinzip zum Bilanzstichtag 31.12.2015 mit einem Wert von € 2.859,77 ausgewiesen. Aufgrund der Kursentwicklung an den Börsen erfolgte in 2015 noch keine Veräußerung.

Liquide Mittel:

Hier werden die Barkassenbestände (incl. Handvorschüsse), die Guthaben bei den Kreditinstituten zum 31.12.2015 sowie die im Umlauf befindlichen Schecks, ec-cash-Zahlungen und der Geldtransit ausgewiesen.

Liquide Mittel lt. Finanzrechnung zum 31.12.2015: € 3.616.083,17.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen überwiegend Projekte, bei denen Gelder an Dritte gegen eine mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung weitergeleitet wurden. Hier handelt es sich um einen Zuschuss zum Kreisverkehr Altenberger Straße. Die „sonstigen ARAP“ sind zum großen Teil die in 2015 vorausgezählten Beamtengehälter und Beamtenversorgung Januar 2016.

## PASSIVA

### Eigenkapital

Allgemeine Rücklage:

Die Höhe der **allgemeinen Rücklage** beträgt zum 31.12.2015 € 26.834.620,15 (Vorjahr: € 26.834.444,65). Die Veränderungen ergeben sich wie folgt:

|                                                    |          |                      |
|----------------------------------------------------|----------|----------------------|
| Stand 01.01.2015:                                  | €        | 26.834.444,65        |
| Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen      | €        | 175,50               |
| Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | €        | 0,00                 |
| <b>Stand 31.12.2015:</b>                           | <b>€</b> | <b>26.834.620,15</b> |

Gewinne und Verluste aus dem Verkauf oder Abgang von beweglichen Vermögensgegenständen für die Ersatzbeschaffungen getätigt wurden, werden weiter wie bisher als Ertrag bzw. Aufwand in der Ergebnisrechnung gezeigt.

Sonderrücklage:

Die Gemeinde hat sich mit einem Betrag von € 100.000,- an der Annette von Droste zu Hülshoff Stiftung beteiligt.

Ausgleichsrücklage:

Die Ausgleichsrücklage beträgt € 522.147,20. Hier wurde der Jahresüberschuss 2014 eingebucht.

Jahresfehlbetrag:

In 2015 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von € 345.758,52 erwirtschaftet. Dieser soll nach Feststellung des Jahresabschlusses durch den Gemeinderat der Ausgleichsrücklage entnommen werden.

Sonderposten:

Einzelheiten sind dem als Anlage beigefügten Sonderpostenspiegel (s. Blatt 23) zu entnehmen. Innerhalb der pauschalen Zuweisungen des Landes konnten im Haushaltsjahr 2015 folgende Mittel nicht vollständig zweckgerecht verwendet werden, so dass anteilige Beträge in das kommende Haushaltsjahr vorgetragen werden (s. „Erhaltene Anzahlungen“):

| Art der Zuwendung           | Nicht<br>verwendeter<br>Restbetrag | Bemerkung                      |
|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Investitionspauschale 2015  | € 0,00                             |                                |
| Schulpauschale 2014/2015    | € 695.114,53                       | Für Investitionen u.a. in 2016 |
| Sportpauschale 2015         | € 0,00                             |                                |
| Feuerschutzpausch. bis 2015 | € 183.022,51                       | Für Investitionen u.a. in 2016 |

**Sonderposten für Zuwendungen** gab es am Bilanzstichtag 31.12.2015 in Höhe von € 21.192.937,54 (Vorjahr € 18.896.958,24). Diese teilen sich wie folgt auf:

- Sonderposten aus Zuweisungen vom Land: € 18.049.193,51
- Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden/-verbänden: € 1.806,00
- Sonderposten aus Zuschüssen v. Privat / Unternehmen: € 3.130.981,03
- Sonderposten aus übrigen Zuschüssen: € 10.957,00

Die Erhöhung des Sonderpostens von Privat/Unternehmen resultiert überwiegend aus der Übernahme der Straßen und Kanäle von der Projektgesellschaft Habichtsbach (€ 2.355.848,80).

Bei den **Sonderposten für Beiträge** (im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen erhaltene Erschließungsbeiträge und Kanalbeiträge) erfolgten im Haushaltjahr 2015 Zugänge in Höhe von € 95.634,22. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Als weitere Unterposition wird gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** dargestellt. Zum Bilanzstichtag weist der Gebührenhaushalt für die Abfallbeseitigung noch eine aufgelaufene Kostenüberdeckung in Höhe von € 22.854,39 (Vorjahr: € 69.273,23) auf. Beim Gebührenhaushalt für die Entwässerung reduziert sich der Sonderposten zum 31.12.2015 von € 54.215,50 auf € 9.781,36. Die Unterdeckung von € 55.126,09 aus dem Ergebnis 2014 wurde in den Gebührenhaushalt 2016 einkalkuliert. Nach § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz NRW sind die Über- und Unterdeckungen in den folgenden Haushaltsjahren auszugleichen.

Sonstige Sonderposten:

Unter dieser Position ist ein Sonderposten für die Verkaufsgrundstücke in Höhe von € 67.690,69 (Vorjahr: € 75.322,69) bilanziert.

Rückstellungen:

Eine Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen findet sich auf dem Blatt 24.

Für die Gemeinde Havixbeck hat die Fa. Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse die **Pensions- und Beihilferückstellungen** mit € 10.102.377,00 (Vorjahr: € 10.002.154,00) bewertet.

Die **Instandhaltungsrückstellungen** berücksichtigen notwendige, aber bis zum Bilanzstichtag unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen, die sich im Einzelnen wie folgt beziffern:

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| Fassadensanierung Musikschule         | 67.000,00 |
| Dachsanierung und Dämmung Bauhof      | 27.000,00 |
| Fassadensanierung Bahnhofsgebäude     | 5.000,00  |
| Lüftungsanlage Hallenbad              | 9.778,13  |
| Kanalsanierungen                      | 55.000,00 |
| Teilsanierung ehemalige K51           | 62.000,00 |
| Fahrbahnmarkierung und Beschilderung  | 13.000,00 |
| Lüftung Mensa – Forum AFG             | 20.000,00 |
| Fettabscheider Mensa AFG              | 10.000,00 |
| Heizung Feuerwehrgerätehaus Havixbeck | 20.000,00 |
| Unterhaltung Spielplätze              | 30.000,00 |
| Außenanlagen Flothfeld 120            | 10.000,00 |
| Außenanlagen Südostring 2             | 10.000,00 |
| Außenanlagen Multifunktionshalle      | 20.000,00 |
| Schachtsanierungen Kleinkläranlagen   | 40.000,00 |
| Gehweginstandsetzung                  | 30.000,00 |
| Instandhaltung Straßenbeleuchtung     | 30.000,00 |

**€ 458.778,13**

Einzelheiten bezüglich der jeweiligen Maßnahmen sowie die zeitliche Ausführungsplanung sind dem in der Anlage dieses Anhangs beigefügten mittelfristigen Instandhaltungsplan (s. Blatt 25) zu entnehmen.

Bei den **sonstigen Rückstellungen** ergab sich insgesamt eine Erhöhung um € 75.681,27 gegenüber dem Vorjahr auf jetzt € 746.977,77. Größte Einzelposten sind hier die Rückstellung für die voraussichtlich noch zu zahlenden Steuern (incl. Zinsen) in Höhe von € 110.883,27 für die Gewinne der Projektgesellschaft Habichtsbach mbH & Co. KG aus den Jahren 2007 bis 2014 und die Gewerbesteuerückforderung der RWE (€ 354.000,00). Einzelheiten sind ebenfalls dem Rückstellungsspiegel (Blatt 24) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten:

Details sind dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel (s. Blatt 26) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** handelt es sich um Darlehen von Kreditinstituten. Sämtliche Darlehen wurden in 2015 planmäßig getilgt. Ihr Gesamtsaldo beläuft sich zum 31.12.2015 auf € 5.872.632,55 (Vorjahr: € 5.957.758,11).

Bei der Bilanzposition **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** handelt es sich um einen in 2014 bei der Sparkasse Westmünsterland aufgenommenen Liquiditätskredit in Höhe von € 1.000.000,-

**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** beinhalten an die Gemeinde erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte in Höhe von € 411.467,47 (Vorjahr: € 705.311,41), die durch Rechnungsbelege zum 31.12.2015 nachgewiesen sind. Im Zeitpunkt der Bilanzerstellung sind keine fälligen Posten mehr offen.

**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** in Höhe von € 189.142,81 (Vorjahr: € 201.696,71) ergeben sich u. a. aus dem Bereich der Sozialleistungen sowie aus Zuwendungen an Dritte für verschiedene Projekte. Auch hier gab es bei Bilanzaufstellung keine offenen Posten mehr.

Zu den **sonstigen Verbindlichkeiten** gehören außer den offenen Posten lt. OP-Liste u. a. die am Bilanzstichtag noch offenen Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten in Höhe von € 17.183,50 (Zinsen für den Zeitraum 08 bis 12 / 2015) und die Barwerterstattung für zwei Beamte lt. Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) in Höhe von € 54.387,00.

Ferner beinhalten die sonstigen Verbindlichkeiten auch die Haben-Salden der Debitoren (sog. kreditorische Debitoren) mit insgesamt € 206.299,80 (Vorjahr: € 163.009,69).

Die „fremden Finanzmittel“ machen im Bereich „sonstige Verbindlichkeiten“ einen Betrag von € 106.858,69 (Vorjahr: € 95.625,29) aus.

In der Position der **erhaltenen Anzahlungen** werden bereits zugeflossene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) ausgewiesen, sofern sie für später anstehende Investitionen verwendet werden sollen bzw. die Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren (Anlagen im Bau) oder ein Zuwendungsüberhang gegenüber den getätigten Investitionen bestand. Sie betragen am Bilanzstichtag € 2.474.690,63 (Vorjahr € 2.456.112,27).

Zu den „erhaltenen Anzahlungen“ gehören unter anderem neben den eingenommenen Erschließungsbeiträgen (€ 1.341.662,26), auch die vereinnahmten Naturschutzausgleichsbeiträge (€ 230.579,17) und die Pauschalen (€ 878.137,04) die bisher weder zugeordnet noch verwandt wurden.

Bei den **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von € 1.498.471,81 (Vorjahr € 1.388.817,82) handelt es sich im Wesentlichen um die von der Gemeinde Havixbeck erhobenen Friedhofsgebühren und für dem Haushaltsjahr zuzurechnende Erträge aus Zuwendungen im Schulbereich. Diese sind entsprechend der Laufzeit abzugrenzen.

### **Dritter Teil – Erläuterungen zur Ergebnisrechnung / Finanzrechnung 2015**

#### **a) Ergebnisrechnung**

Im Nachfolgenden werden wesentliche Positionen der Ergebnisrechnung in ihrer Zusammensetzung erläutert. Sofern besondere Umstände zur Wertbildung beigetragen haben, wird darauf verwiesen.

Die Einnahmen aus **Steuern und ähnliche Abgaben** sind im Vergleich zur Planung insgesamt deutlich höher ausgefallen. Die Mehreinnahmen betragen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer T€ 539 und beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer T€ 65.

Die **Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** enthalten die Schlüsselzuweisungen und die Zuwendungen vom Land, von sonstigen öffentlichen Bereichen und von privater Seite. Außerdem werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus den o. g. Bereichen hier erfasst. Insgesamt liegen die Erträge mit T€ 4.432 deutlich über der Planzahl von T€ 4.213. Die Differenz resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung des Sonderpostens für die Straßenbeleuchtung. Hier gibt es aber in gleicher Höhe auch entsprechende Abschreibungen.

In den **sonstigen Transfererträgen** in Höhe von T€ 247 ist hauptsächlich die Erstattung aus der Jugendamtsumlage 2013 gebucht.

Zu den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** zählen Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte. Die größten Positionen machen Abfall- (T€ 874) und Entwässerungsgebühren (T€ 1.412), Friedhofsgebühren (T€ 115), Elternbeiträge (T€ 126) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (z. B. Erschließungsbeiträge) (T€ 1.058) und aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenausgleich (T€ 101) aus. Die positive Abweichung beträgt insgesamt T€ 255 bei einem Planertrag von T€ 3.785.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** setzen sich im Wesentlichen aus Mieten / Pachten, Erträgen aus dem Verkauf von Abfall/Wertstoffen, den Einnahmen aus dem Museumsshop, den Eintrittsgeldern der Bäder, den Einnahmen aus der Schulspeise und aus den Erträgen der Photovoltaikanlagen zusammen und betragen insgesamt T€ 490. Die positive Differenz zur Planung beträgt hier T€ 39.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** resultiert die positive Abweichung von T€ 157 zur Planung in Höhe von T€ 718 aus Zuweisungen im Rahmen der Flüchtlingshilfe.

Die Summe der **sonstigen ordentlichen Erträge** ergibt sich aus einer Vielzahl von Positionen, von denen sich die meisten positiv gegenüber der Planung darstellen. Die größten positiven Abweichungen ergeben sich bei den Erträgen aus Grundstücksverkäufen (+ T€ 247), bei den Erträgen aus Schadensersatzleistungen (+ T€ 68), bei den Erträgen aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (+ T€ 101) und bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen (+ T€ 85). Mindererträge gab es bei der Auflösung von Rückstellungen (./. T€ 72) und den nicht zahlungswirksamen sonstigen ordentlichen Erträgen (./. T€ 150). Insgesamt werden die Planzahlen bei den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ in Höhe von T€ 1.049 um T€ 343 übertroffen.

Die **Bestandsveränderungen** von T€ 1 betreffen die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und den Warenbestand im Museumsshop.

Insgesamt gibt es eine deutliche Erhöhung (T€ 1.896) bei den **ordentlichen Erträgen** gegenüber der Plansumme von T€ 20.805.

Während bei den **Personalaufwendungen** die Aufwendungen für die tariflich Beschäftigten wegen des Tarifabschlusses insgesamt T€ 73 über dem Planansatz von T€ 3.213 lagen, ergab sich bei den Beamten ein Minderaufwand von T€ 31 im Vergleich zum Planansatz von T€ 644. Bei der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betrug der Mehraufwand aufgrund der Besoldungsanpassung insgesamt T€ 50. Durch die Einstellung von Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit ergibt sich ein gegenüber der

Planung höherer Aufwand von T€ 33. Der gesamte Personalaufwand liegt in 2015 mit T€ 4.249 etwa T€ 127 über dem Planansatz von T€ 4.122.

Die **Versorgungsaufwendungen** in Höhe von T€ 560 liegen T€ 7 unter dem Planansatz.

Die tatsächlichen **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind etwa 3,8% (T€ 211) niedriger ausgefallen als geplant und betragen insgesamt T€ 5.331.

In den **bilanziellen Abschreibungen** sind neben den planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von T€ 3.025 auch außerplanmäßige Abschreibungen auf, Sach- und Finanzanlagen von T€ 18 sowie Grundstücksvorräte und Wertpapiere des Umlaufvermögens in Höhe von insgesamt T€ 108 enthalten. Durch den Zugang von Vermögensgegenständen, insbesondere der Straßenbeleuchtung (2014) und Erschließungsanlagen „Habichtsbach“, liegen die Werte für die Abschreibungen insgesamt T€ 498 höher als geplant. Den Abschreibungen für diese zusätzlichen Vermögenswerte stehen jedoch weitestgehend Erträge aus der ertragswirksamen Auflösung zusätzlich gebildeter Sonderposten gegenüber.

Die **Transferaufwendungen** liegen mit T€ 8.327 um T€ 214 über dem Planwert von T€ 8.114. Die Mehraufwendungen betreffen im Wesentlichen die Leistungen an die Asylbewerber.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** gibt es gegenüber der Planung von T€ 866 einen Mehraufwand von T€ 333. Dieser ist hauptsächlich auf die Einstellung der Wertberichtigungen bei den Forderungen (T€ 250) und die Zuführung zu den sonstigen Rückstellungen (T€ 99 Zinsen RWE Gwst.-Rückford.) zurückzuführen. Der Mehraufwand bei den Wertberichtigungen wird jedoch durch Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung auf Forderungen (T€ 101) zum Teil ausgeglichen.

Insgesamt sind die **ordentlichen Aufwendungen** um T€ 954 höher als die geplanten T€ 21.868. Das entspricht etwa 4,4 % der Plansumme.

Durch die, im Vergleich zur Planung, deutlich höheren Erträge (+ T€ 1.896) und im Vergleich dazu höheren Aufwendungen (+ T€ 954) verbessert sich das **ordentliche Ergebnis** um T€ 942 gegenüber der Planung von T€ -1.062 auf T€ -120.

Die **Finanzerträge** aus Zinsen und Dividenden in Höhe von T€ 0,6 entsprechen dem Planansatz.

Bei den **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** ergibt sich mit T€ 226 ein um T€ 6 höherer Aufwand als in der Planung vorgesehen.

Das **Finanzergebnis** ist mit T€ -226 um T€ 6 schlechter als geplant.

Das **Jahresergebnis** ist mit T€ -346 um T€ 936 besser als die geplanten T€ -1.282 aber um T€ 868 schlechter als das Jahresergebnis des Vorjahres.

## b) Finanzrechnung

Die **Einzahlungen** aus der **laufenden Verwaltungstätigkeit** lagen mit T€ 1.063 über der Planzahl von T€ 19.198. Da die entsprechenden **Auszahlungen** mit T€ 18.967 rd. T€ 1.087 geringer als der geplante Wert von T€ 20.055 ausfiel, ergab sich zum 31.12.2015 ein positiver **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von T€ 1.294.

In der **Finanzrechnung** lagen die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** mit T€ 1.815 um T€ 64 unter der Planzahl von T€ 1.879.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** liegen mit T€ 1.039 deutlich unter der Planzahl von T€ 6.654. Dies ist vor allem auf die Ermächtigungsübertragungen nach 2016 (s. Blatt 27) zurückzuführen. Wesentliche Positionen sind hier der Bau des Asylbewerberheimes „Althoffsweg41“ (T€ 2.000), das Asylbewerberheim „Elsternweg 15“ (T€ 1.200), der Straßenbau „Schmitz Kamp“ (T€ 400) und ein Feuerwehrfahrzeug für den Löschzug Havixbeck (T€ 353). Insgesamt wurden T€ 4.041 nach 2016 übertragen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich damit um T€ 5.552 von T€ -4.775 auf T€ 777.

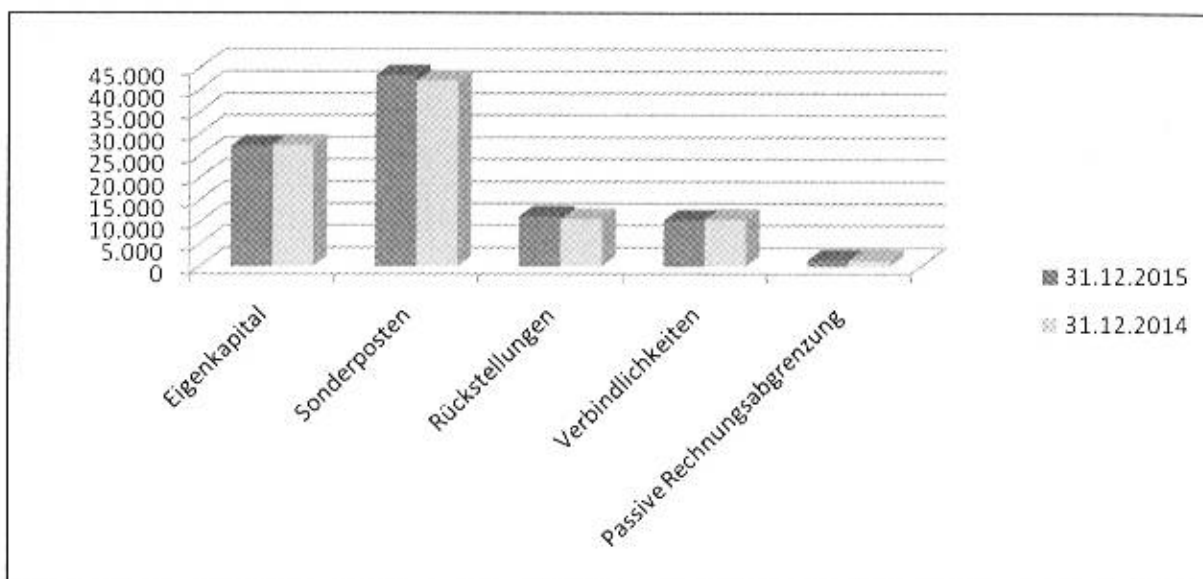
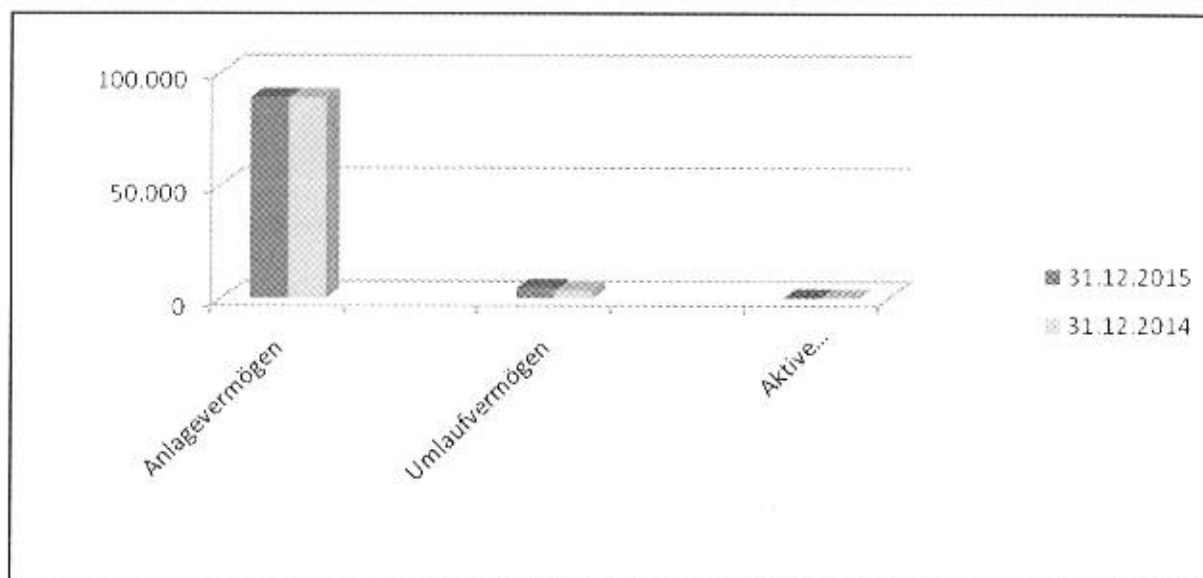
Im Bereich der **Finanzierungstätigkeit** ist in 2015 unter Nutzung der Kreditermächtigung aus dem Haushalt 2015 ein Darlehen in Höhe von T€ 290 aufgenommen worden. Die Tilgungen entsprachen dem Planwert von T€ 375.

Die **liquiden Mittel** betragen am 31.12.2015 T€ 3.616 und liegen damit um T€ 3.853 über dem Planansatz von T€ -237.

## Vierter Teil - Veränderungen in der Bilanzstruktur

### **Bilanzstruktur**

| AKTIVA in T€        |               |               | PASSIVA in T€        |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
|                     | 31.12.2015    | 31.12.2014    |                      | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
| Anlagevermögen      | 88.766        | 88.653        | Eigenkapital         | 27.111        | 27.457        |
|                     |               |               | Sonderposten         | 43.309        | 42.072        |
| Umlaufvermögen      | 4.599         | 3.386         | Rückstellungen       | 11.308        | 10.780        |
|                     |               |               | Verbindlichkeiten    | 10.424        | 10.636        |
| Aktive              |               |               | Passive              |               |               |
| Rechnungsabgrenzung | 285           | 295           | Rechnungsabgrenzung  | 1.498         | 1.389         |
| <b>Summe AKTIVA</b> | <b>93.650</b> | <b>92.334</b> | <b>Summe PASSIVA</b> | <b>93.650</b> | <b>92.334</b> |



### **Fünfter Teil – Ergänzende Informationen**

**Haftungsverhältnisse (hier: Bürgschaften):** Die Gemeinde hat Bürgschaften für folgende Gesellschaften / Vereine übernommen: € 51.040,- für die Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG (Darlehensstand: € 51.040,-); € 300.000,- für den Sportverein SW Havixbeck (Darlehensstand: € 247.500,-)

**Sonstige finanzielle Verpflichtungen:** Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus laufenden Verträgen in Höhe von ca. T€ 1.070 für 2016 (Vorjahr: T€ 690 für 2015) und ca. T€ 1.692 für die Jahre 2017-2020 (Vorjahr T€ 1.411 für die Jahre 2016-2019). (vgl. Tabelle Blatt 27)

Die Gemeinde hat sich in diversen Verträgen bzw. Vereinbarungen zur Leistung von Betriebskostenzuschüssen für die von den Kirchengemeinden bzw. privaten Vereinen geführten Kindergärten/Kindertagesstätten im Gemeindegebiet verpflichtet. Die Höhe dieser Zuschüsse

wird anhand von jährlichen Betriebskostenabrechnungen festgelegt und kann daher mit keinem Fixbetrag beziffert werden.

Öffentlich-rechtliche Verträge und Vereinbarungen: Mit der kommunalen Datenverarbeitungszentrale (KDZ) wurde bereits vor vielen Jahren eine Vereinbarung über die Beratung in sämtlichen Angelegenheiten der Technik, Informationsverarbeitung und dem Betrieb eines Rechenzentrums („citeq“) gemäß dem gemeinsamen Konzept getroffen.

Darüber hinaus bestehen weitere öffentlich-rechtliche Verträge bzw. Vereinbarungen mit den Städten Dülmen und Haltern bzgl. der gemeinsamen Wahrnehmung der Aufgaben der Volkshochschule.

Mit dem Kreis Coesfeld ist eine Vereinbarung hinsichtlich der Abrechnung von SGB II-Leistungen und über die Abrechnung der Gehälter der Gemeindemitarbeiter (Servicestelle Personal) geschlossen worden.

Mit öffentlich-rechtlicher Vereinbarung vom 19.12.2008 schlossen die Gemeinden Nottuln und Havixbeck eine Vereinbarung zur Errichtung des gemeinsamen Finanzzentrums. Die Gemeinde Havixbeck überträgt mit der vorstehenden Vereinbarung alle Aufgaben der Finanzbuchhaltung gemäß § 93 GO NRW in Verbindung mit der GemHVO (§ 2 der Vereinbarung) auf die Gemeinde Nottuln.

Die laufenden Betriebskosten des „Finanzzentrums Baumberge“ in Nottuln trägt die Gemeinde Nottuln. Die Personalkosten und einen Teil der Sachkosten werden zwischen den Gemeinden Nottuln und Havixbeck entsprechend der jeweiligen Einwohnerzahl nach Stand des LDS zum 31.12. des jeweiligen Vorjahres aufgeteilt.

Gesamtabschluss: Nach Prüfung im Sinne von § 116 Abs. 3 GO NRW ist die Erstellung eines Gesamtabchlusses nicht erforderlich. Die Beteiligungen sind für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage nur von untergeordneter Bedeutung. Insofern findet § 116 Abs. 3 GO NRW hier Anwendung.

Es bestehen Mitgliedschaften bei folgenden Verbänden, die nicht bilanziert werden:

- Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund
- Kommunalen Arbeitgeberverband NW
- Verband der Feuerwehren im Kreis Coesfeld e.V.
- Fachverband der Kämmerer in NRW e.V.
- VHW Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung (Landesverband NRW)
- Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft NRW
- Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW e.V.
- Fachverband der Standesbeamten Westfalen-Lippe e.V.
- Wasser- und Bodenverband IV Havixbeck-Roxel
- Wasser- und Bodenverband Münsterische Aa
- Wasser- und Bodenverband Obere Stever
- Wasser- und Bodenverband Steinfurter Aa
- Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)

- Institut für europäische Partnerschaft
- Deutsches Jugendhilfswerk (DJH)

Havixbeck, den 05.08.2016

**Aufgestellt:**

**Bestätigt:**

Stefan Wilke  
Kämmerer

Klaus Gromöller  
Bürgermeister

# Anlagevermögen zum 31.12.2015

| Anlagevermögen                                            | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                                         |                                         |             |                                             | Abschreibungen                       |                                    |           |                                                  | Buchwert                               |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|
|                                                           | Stand am<br>01.01. des Jahres<br>EUR | Zugänge im<br>Haushalts-<br>jahr<br>EUR | Abgänge im<br>Haushalts-<br>jahr<br>EUR |             | Umbuchungen<br>im Haushalts-<br>jahr<br>EUR | Stand am 31.12.<br>des Jahres<br>EUR | Abschreibungen<br>im Haushaltsjahr |           | Kumulierte<br>Abschreibungen<br>auch a.VJ<br>EUR | am 31.12. des<br>Haushaltsjahrs<br>EUR |               |
|                                                           |                                      |                                         | 1                                       | 2           |                                             |                                      | 3                                  | 4         |                                                  | 5                                      | 6             |
| 1. Anlagevermögen                                         |                                      |                                         |                                         |             |                                             |                                      |                                    |           |                                                  |                                        |               |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                     | 138.836,39                           | 1.011,20                                | 0,00                                    | 0,00        | 139.847,59                                  | -39.626,39                           | -17.307,20                         | 0,00      | -105.933,59                                      | 32.914,00                              | 49.210,00     |
| 1.1.1 Software                                            | 138.836,39                           | 1.011,20                                | 0,00                                    | 0,00        | 139.847,59                                  | -39.626,39                           | -17.307,20                         | 0,00      | -105.933,59                                      | 32.914,00                              | 49.210,00     |
| 1.2 Sachanlagen                                           | 103.297.729,01                       | 3.165.447,27                            | -91.310,23                              | 0,00        | 106.371.866,05                              | -14.934.828,22                       | -3.024.800,95                      | 80.106,73 | -17.879.522,44                                   | 88.492.343,61                          | 88.362.900,79 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 11.894.750,17                        | 43.390,24                               | -1.312,50                               | -640,00     | 11.930.187,91                               | -512.196,10                          | -127.761,28                        | 0,00      | -639.959,38                                      | 11.296.252,53                          | 11.392.552,07 |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                       | 10.681.434,29                        | 42.476,71                               | -1.312,50                               | -640,00     | 10.721.956,50                               | -512.196,10                          | -127.761,28                        | 0,00      | -639.959,38                                      | 10.081.999,12                          | 10.169.236,19 |
| 1.2.1.2 Ackerland                                         | 984.846,28                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 984.846,28                                  | 0,00                                 | 0,00                               | 0,00      | 0,00                                             | 984.846,28                             | 984.846,28    |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                     | 59.278,40                            | 913,53                                  | 0,00                                    | 0,00        | 60.191,93                                   | 0,00                                 | 0,00                               | 0,00      | 0,00                                             | 60.191,93                              | 59.278,40     |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                    | 159.191,20                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 169.191,20                                  | 0,00                                 | 0,00                               | 0,00      | 0,00                                             | 169.191,20                             | 169.191,20    |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 39.841.652,88                        | 356.821,84                              | 0,00                                    | 115.989,51  | 40.314.464,03                               | -4.593.978,68                        | -784.142,80                        | 0,00      | -5.378.119,48                                    | 34.936.344,55                          | 35.247.676,00 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                   | 929.897,61                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 929.897,61                                  | -122.152,61                          | -21.082,00                         | 0,00      | -143.234,61                                      | 786.663,00                             | 807.745,00    |
| 1.2.2.2 Schulen                                           | 26.707.524,73                        | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 26.707.524,73                               | 2.853.742,73                         | -485.891,00                        | 0,00      | -3.330.633,73                                    | 23.367.891,00                          | 23.853.782,00 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                        | 1.154.278,00                         | 343.177,90                              | 0,00                                    | 0,00        | 1.497.455,90                                | -106.290,00                          | -16.915,35                         | 0,00      | -125.205,35                                      | 1.372.250,55                           | 1.047.968,00  |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude  | 11.049.952,34                        | 13.643,94                               | 0,00                                    | 115.989,51  | 11.179.585,79                               | 1.511.791,34                         | -258.254,45                        | 0,00      | -1.770.045,79                                    | 9.409.540,00                           | 9.538.161,00  |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                               | 46.896.653,34                        | 2.456.800,89                            | -5.030,00                               | 511.758,71  | 49.660.182,94                               | -8.475.935,87                        | -1.800.142,49                      | 0,00      | -10.276.078,36                                   | 39.384.104,58                          | 38.220.717,47 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens        | 6.305.290,98                         | 184.222,96                              | -5.030,00                               | 21.536,51   | 6.506.020,45                                | -248,86                              | -17.134,01                         | 0,00      | -17.382,87                                       | 6.488.037,98                           | 6.305.042,12  |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                | 305.936,30                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 305.936,30                                  | -68.718,30                           | -10.259,00                         | 0,00      | -78.977,30                                       | 226.962,00                             | 237.221,00    |
| 1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen    | 15.672.236,00                        | 1.025.147,46                            | 0,00                                    | 176.846,06  | 16.874.229,54                               | -2.042.997,00                        | -504.395,54                        | 0,00      | -3.447.392,54                                    | 13.426.837,00                          | 12.729.239,00 |
| 1.2.3.4 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 23.619.394,57                        | 1.247.430,45                            | 0,00                                    | 313.376,14  | 25.379.191,16                               | -5.278.107,22                        | -1.233.075,94                      | 0,00      | -6.511.183,16                                    | 18.868.008,00                          | 18.540.277,30 |
| 1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens        | 584.802,49                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 584.802,49                                  | -185.884,49                          | -35.276,00                         | 0,00      | -221.142,49                                      | 373.690,00                             | 408.939,00    |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                  | 218.956,00                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 218.956,00                                  | -33.695,00                           | -5.614,00                          | 0,00      | -39.299,00                                       | 179.657,00                             | 185.271,00    |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                   | 2.361,47                             | 1.694,12                                | 0,00                                    | 0,00        | 4.055,59                                    | 0,00                                 | 0,00                               | 0,00      | 0,00                                             | 4.055,59                               | 2.361,47      |
| 1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge          | 2.597.057,80                         | 25.362,37                               | -5.114,91                               | 0,00        | 2.617.305,26                                | -964.169,80                          | -155.244,37                        | 5.114,91  | -1.014.299,26                                    | 1.603.006,00                           | 1.732.888,00  |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 1.067.476,00                         | 135.165,11                              | -79.852,82                              | 135,63      | 1.122.921,92                                | -454.862,77                          | -151.896,01                        | 74.991,82 | -531.766,96                                      | 591.156,96                             | 612.613,23    |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau              | 978.821,55                           | 146.212,70                              | 0,00                                    | -627.243,85 | 497.790,40                                  | 0,00                                 | 0,00                               | 0,00      | 0,00                                             | 497.790,40                             | 978.821,55    |
| 1.3 Finanzanlagen                                         | 241.970,47                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 241.970,47                                  | -1.047,05                            | -458,48                            | 0,00      | -1.505,53                                        | 240.464,94                             | 240.923,42    |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                  | 59.244,86                            | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 59.244,86                                   | 0,00                                 | 0,00                               | 0,00      | 0,00                                             | 59.244,86                              | 59.244,86     |
| 1.3.2 Beteiligungen                                       | 114.125,00                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 114.125,00                                  | 0,00                                 | 0,00                               | 0,00      | 0,00                                             | 114.125,00                             | 114.125,00    |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                     | 68.600,61                            | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00        | 68.600,61                                   | 1.047,05                             | -458,48                            | 0,00      | -1.505,53                                        | 67.065,08                              | 67.553,56     |
| Summe Anlagevermögen                                      | 103.678.535,87                       | 3.166.458,47                            | -91.310,23                              | 0,00        | 106.753.684,11                              | -15.025.501,66                       | -3.042.566,63                      | 80.106,73 | -17.987.961,56                                   | 88.765.722,55                          | 88.653.034,21 |

# Forderungsspiegel zum 31.12.2015

| Art der Forderungen                                                                   | Gesamt-<br>betrag<br>des<br>Haus-<br>halts-<br>jahres<br>EUR | mit einer Restlaufzeit von |                  |                  |                     | Gesamt-<br>betrag<br>des<br>Vor-<br>jahres<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                       |                                                              | bis zu 1 Jahr              |                  | 1 bis 5 Jahre    | mehr als 5<br>Jahre |                                                   |
|                                                                                       |                                                              | EUR                        | 2                | EUR              | EUR                 | EUR                                               |
| <b>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | 1                                                            |                            |                  | 3                | 4                   | 5                                                 |
| 2.2.1.1 Gebühren                                                                      | 55.808,60                                                    | 55.808,60                  | 0,00             | 0,00             | 0,00                | 30.004,06                                         |
| 2.2.1.2 Beiträge                                                                      | 3.500,00                                                     | 3.500,00                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                | 41.936,12                                         |
| 2.2.1.3 Steuern                                                                       | 295.565,56                                                   | 288.737,91                 | 5.874,25         | 953,40           | 388.251,80          |                                                   |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                            | 99.296,80                                                    | 99.126,80                  | 170,00           | 0,00             | 76.808,06           |                                                   |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                    | 281.347,84                                                   | 188.233,02                 | 1.258,82         | 91.856,00        | 423.905,61          |                                                   |
| <b>Zwischensumme:</b>                                                                 | <b>735.518,80</b>                                            | <b>635.406,33</b>          | <b>7.303,07</b>  | <b>92.809,40</b> | <b>960.905,65</b>   |                                                   |
| <b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>                                             |                                                              |                            |                  |                  |                     |                                                   |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                                | 27.979,80                                                    | 25.530,38                  | 2.449,42         | 0,00             | 41.519,96           |                                                   |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                            | 10.135,75                                                    | 10.135,75                  | 0,00             | 0,00             | 7.671,94            |                                                   |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen                                                  | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00             | 0,00             | 0,00                |                                                   |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                                                           | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00             | 0,00             | 152.320,33          |                                                   |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen                                                          | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00             | 0,00             | 0,00                |                                                   |
| <b>Zwischensumme:</b>                                                                 | <b>38.115,55</b>                                             | <b>35.666,13</b>           | <b>2.449,42</b>  | <b>0,00</b>      | <b>201.512,23</b>   |                                                   |
| 2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände                                                   | 17.779,54                                                    | 15.330,12                  | 2.449,42         | 0,00             | 237.288,74          |                                                   |
| <b>Zwischensumme:</b>                                                                 | <b>17.779,54</b>                                             | <b>15.330,12</b>           | <b>2.449,42</b>  | <b>0,00</b>      | <b>237.288,74</b>   |                                                   |
| <b>Summe aller Forderungen</b>                                                        | <b>791.413,89</b>                                            | <b>686.402,58</b>          | <b>12.201,91</b> | <b>92.809,40</b> | <b>1.399.706,62</b> |                                                   |

# Sonderpostenspiegel zum 31.12.2015

|                           | Zuschusseingang               |                               |                               |                                      |                               | Auflösung                        |                                 |                        |                                      | Buchwert                               |                                 |                            |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
|                           | Stand am<br>01.01. des Jahres | Zugänge im<br>Haushalts- Jahr | Abgänge im<br>Haushalts- Jahr | Umbuchungen<br>im Haushalts-<br>Jahr | Stand am 31.12.<br>des Jahres | Stand am<br>01.01. des<br>Jahres | Auflösungen im<br>Haushaltsjahr | Abgänge<br>Auflösungen | Umbuchungen<br>im Haushalts-<br>Jahr | Kumulierte<br>Auflösungen<br>auch a.VJ | am 31.12. des<br>Haushaltsjahrs | am 31.12. des<br>Vorjahres |
|                           | EUR<br>1                      | EUR<br>2                      | EUR<br>3                      | EUR<br>4                             | EUR<br>5                      | EUR<br>6                         | EUR<br>7                        | EUR<br>8               | EUR<br>9                             | EUR<br>10                              | EUR<br>11                       | EUR<br>12                  |
| <b>2. Sonderposten</b>    |                               |                               |                               |                                      |                               |                                  |                                 |                        |                                      |                                        |                                 |                            |
| 2.1 für Zuwendungen       | -21.911.401,05                | -3.319.253,22                 | 1.387,75                      | 0,00                                 | -25.229.266,52                | 3.014.442,81                     | 1.023.227,92                    | -1.341,75              | 0,00                                 | 4.036.328,98                           | -21.192.937,54                  | -18.896.958,24             |
| 2.2 für Beiträge          | -29.127.792,38                | -95.634,22                    | 0,00                          | 0,00                                 | -29.223.426,60                | 6.151.023,34                     | 1.097.708,26                    | 0,00                   | 0,00                                 | 7.208.731,60                           | -22.014.695,00                  | -22.976.769,04             |
| 2.3 für Geburtenausgleich | -123.488,73                   | -9.781,38                     | 100.634,34                    | 0,00                                 | -32.635,75                    | 0,00                             | 0,00                            | 0,00                   | 0,00                                 | 0,00                                   | -32.635,75                      | -123.488,73                |
| 2.4 sonstige Sonderposten | -99.602,52                    | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                 | -99.602,52                    | 24.279,83                        | 7.632,00                        | 0,00                   | 0,00                                 | 31.911,83                              | -67.690,69                      | -75.322,69                 |
| <b>Summe Sonderposten</b> | <b>-51.262.284,68</b>         | <b>-3.424.668,80</b>          | <b>102.022,09</b>             | <b>0,00</b>                          | <b>-54.584.931,39</b>         | <b>9.189.745,98</b>              | <b>2.088.568,18</b>             | <b>-1.341,75</b>       | <b>0,00</b>                          | <b>11.276.972,41</b>                   | <b>-43.307.958,98</b>           | <b>-42.072.538,70</b>      |

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2015

| Bilanzposition                                            | Bestandskonto   | Rückstellungsgrund                                                                           | Stand<br>31.12.2014  | Bewegungen im Haushaltsjahr |                   |                   | Stand<br>31.12.2015  |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|                                                           |                 |                                                                                              |                      | Zuführung                   | Inanspruchnahme   | Auflösung         |                      |
|                                                           |                 |                                                                                              | €                    | €                           | €                 | €                 | €                    |
| Pensionsrückstellungen                                    | 251001 / 252001 | Pensionsrückstellungen                                                                       | 7.901.616,00         | 213.369,00                  | 68.158,00         | 145.189,00        | 7.901.638,00         |
| Pensionsrückstellungen                                    | 251101 / 252101 | Beihilferückstellungen                                                                       | 2.100.538,00         | 136.134,00                  | 0,00              | 35.933,00         | 2.200.739,00         |
| <b>Zwischensumme Pensions- und Beihilferückstellungen</b> |                 |                                                                                              | <b>10.002.154,00</b> | <b>349.503,00</b>           | <b>68.158,00</b>  | <b>181.122,00</b> | <b>10.102.377,00</b> |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Fassadenanierung Bahnhofgebäude                                                              | 5.000,00             |                             |                   |                   | 5.000,00             |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Lichtloftüberdachung Anna-Frank-Gesamtschule                                                 | 3.595,59             |                             | 331,94            | 3.263,65          | 0,00                 |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Lüftungsanlage Hallenbad                                                                     | 25.000,00            |                             | 15.221,87         |                   | 9.778,13             |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Fassadenanierung Musikschule                                                                 | 45.815,00            | 21.185,00                   |                   |                   | 67.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Dachsanierung und Dämmung Bauhof                                                             | 27.000,00            |                             |                   |                   | 27.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Kanalsanierungen Flotthfeld, Altenberger Str., Auf der Wenige                                | 0,00                 | 55.000,00                   |                   |                   | 55.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Teilsanierung ehem. K51                                                                      | 0,00                 | 62.000,00                   |                   |                   | 62.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Fahrbahnmarkierung und Beschilderung                                                         | 0,00                 | 13.000,00                   |                   |                   | 13.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Lüftung Mensa - Forum AFG                                                                    | 0,00                 | 20.000,00                   |                   |                   | 20.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Fettabscheider Mensa AFG                                                                     | 0,00                 | 10.000,00                   |                   |                   | 10.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Heizung Feuerwehrgaragehaus Havixbeck                                                        | 0,00                 | 20.000,00                   |                   |                   | 20.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Unterhaltung Spielplätze                                                                     | 0,00                 | 30.000,00                   |                   |                   | 30.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Außenanlagen Flotthfeld 120                                                                  | 0,00                 | 10.000,00                   |                   |                   | 10.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Außenanlagen Südostring 2                                                                    | 0,00                 | 10.000,00                   |                   |                   | 10.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Außenanlagen Multifunktionshalle                                                             | 0,00                 | 20.000,00                   |                   |                   | 20.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Schachtsanierung Kleinkläranlagen                                                            | 0,00                 | 40.000,00                   |                   |                   | 40.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Gehweginstandsetzung                                                                         | 0,00                 | 30.000,00                   |                   |                   | 30.000,00            |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 271001          | Instandhaltung Straßenbeleuchtung                                                            | 0,00                 | 30.000,00                   |                   |                   | 30.000,00            |
| <b>Zwischensumme Instandhaltungsrückstellungen</b>        |                 |                                                                                              | <b>106.410,59</b>    | <b>371.185,00</b>           | <b>15.553,81</b>  | <b>3.263,65</b>   | <b>458.778,13</b>    |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280001          | Urlaubsrückstellung                                                                          | 82.551,00            | 101.787,00                  | 82.551,00         |                   | 101.787,00           |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280101          | Rückstellung für geleistete Mehrarbeit                                                       | 87.355,00            | 38.053,00                   | 22.281,00         |                   | 101.117,00           |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2013                                             | 9.400,00             |                             | 9.400,00          |                   | 0,00                 |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2014                                             | 9.400,00             |                             |                   |                   | 9.400,00             |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2015                                             | 0,00                 | 9.400,00                    |                   |                   | 9.400,00             |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung für Kosten überörtliche Prüfung durch GPA für 2012                              | 10.090,50            |                             |                   |                   | 10.090,50            |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung für Kosten überörtliche Prüfung durch GPA für 2013                              | 15.000,00            |                             |                   |                   | 15.000,00            |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung für Kosten überörtliche Prüfung durch GPA für 2014                              | 15.000,00            |                             |                   |                   | 15.000,00            |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung für Kosten überörtliche Prüfung durch GPA für 2015                              | 0,00                 | 15.000,00                   |                   |                   | 15.000,00            |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280114          | Rückstellung für Alterszeit (Aufstockung)                                                    | 0,00                 |                             |                   |                   | 0,00                 |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280117          | Rückstellung für Alterszeit (Erfüllungsrückstand)                                            | 0,00                 |                             |                   |                   | 0,00                 |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung Deutschkurs VHS Flüchtlinge                                                     | 0,00                 | 3.300,00                    |                   |                   | 3.300,00             |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Steuerrückstellung Gewinne Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach mbH & Co.KG | 370.000,00           |                             | 259.116,73        |                   | 110.883,27           |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung für Steuererklärungen 2007 bis 2014                                             | 12.500,00            |                             | 12.500,00         |                   | 0,00                 |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung für Steuererklärungen 20015                                                     | 0,00                 | 2.000,00                    |                   |                   | 2.000,00             |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung Rückforderung Gwst. RWE                                                         | 0,00                 | 354.000,00                  |                   |                   | 354.000,00           |
| sonstige Rückstellungen                                   | 280201          | Rückstellung Straßenbeleuchtung RWE                                                          | 60.000,00            |                             | 58.799,59         | 1.200,11          | 0,00                 |
| <b>Zwischensumme sonstige Rückstellungen</b>              |                 |                                                                                              | <b>671.296,50</b>    | <b>521.540,00</b>           | <b>444.658,62</b> | <b>1.200,11</b>   | <b>746.977,77</b>    |
| <b>Gesamtsumme:</b>                                       |                 |                                                                                              | <b>10.779.661,09</b> | <b>1.242.228,00</b>         | <b>528.370,43</b> | <b>185.585,76</b> | <b>11.308.132,90</b> |

## Mittelfristiger Instandhaltungsplan zum 31.12.2015

| Lfd. Nr.                               | Gebäude/Liegenschaft                                      | 2016                | 2017               | 2018 | 2019 | 2020 | Gesamt              | Bemerkungen                           |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------|------|------|---------------------|---------------------------------------|
| <b>Grünanlagen</b>                     |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 1.                                     | Spielplätze                                               |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
|                                        | Instandhaltungsarbeiten                                   | 30.000,00 €         |                    |      |      |      | 30.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| <b>Schulen</b>                         |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| <u>Anne-Frank-Gesamtschule</u>         |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 2.                                     | Luftung Mensa - Forum AFG                                 | 20.000,00 €         |                    |      |      |      | 20.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| 3.                                     | Fettabscheider Mensa AFG                                  | 10.000,00 €         |                    |      |      |      | 10.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| <u>Musikschule</u>                     |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 4.                                     | Fassadensanierung Musikschule                             |                     | 67.000,00 €        |      |      |      | 67.000,00 €         | Arbeiten verschoben nach 2017         |
| <b>Sonstige Gebäude</b>                |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| <u>Beute'</u>                          |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 5.                                     | Dachsanierung und Dämmung                                 |                     | 27.000,00 €        |      |      |      | 27.000,00 €         | Arbeiten verschoben nach 2017         |
| <u>Hallenbad</u>                       |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 6.                                     | Luftungsanlage Hallenbad                                  | 9.778,13 €          |                    |      |      |      | 9.778,13 €          | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| <u>Feuerwahrergerätehaus Havixbeck</u> |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 7.                                     | Heizungsanlage Feuerwahrergerätehaus                      | 20.000,00 €         |                    |      |      |      | 20.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| <u>Unterkunft Flathfeld 122</u>        |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 8.                                     | Außenanlagen                                              | 10.000,00 €         |                    |      |      |      | 10.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| <u>Unterkunft Sudspring 2</u>          |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 9.                                     | Außenanlagen                                              | 10.000,00 €         |                    |      |      |      | 10.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| <u>Multi-funktionshalle</u>            |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 10.                                    | Außenanlagen                                              | 20.000,00 €         |                    |      |      |      | 20.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| <u>Bahnhofgebäude</u>                  |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 11.                                    | Fassadensanierung Bahnhofgebäude                          | 5.000,00 €          |                    |      |      |      | 5.000,00 €          | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| <b>Infrastrukturvermögen</b>           |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| <u>Straßen</u>                         |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 12.                                    | Teilsanierung ehem. K51                                   | 62.000,00 €         |                    |      |      |      | 62.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| 13.                                    | Fahrbahnmarkierung und Beschilderung                      | 13.000,00 €         |                    |      |      |      | 13.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| 14.                                    | Gehweginstandsetzung                                      | 30.000,00 €         |                    |      |      |      | 30.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| 15.                                    | Straßenbeleuchtung                                        | 30.000,00 €         |                    |      |      |      | 30.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| <u>Kanäle</u>                          |                                                           |                     |                    |      |      |      |                     |                                       |
| 16.                                    | Schachtsanierungen Kleinkanalanlagen                      | 40.000,00 €         |                    |      |      |      | 40.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
| 17.                                    | Kanalsanierung Flathfeld, Altenberger Str., Auf der Wenge | 55.000,00 €         |                    |      |      |      | 55.000,00 €         | Arbeiten werden in 2016 abgeschlossen |
|                                        | <b>Gesamt:</b>                                            | <b>364.778,13 €</b> | <b>94.000,00 €</b> |      |      |      | <b>458.778,13 €</b> |                                       |

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2015

| Art der Verbindlichkeit                                                         | Gesamt-<br>betrag<br>des<br>Haus-<br>halts-<br>jahres |              | mit einer Restlaufzeit von |               |                     | Gesamt-<br>betrag<br>des<br>Vor-<br>jahres |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                 | EUR                                                   |              | bis zu 1 Jahr              | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5<br>Jahre |                                            |
|                                                                                 | 1                                                     | 2            | 3                          | 4             | 5                   |                                            |
| 1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                             |                                                       |              |                            |               |                     |                                            |
| 1.1. Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten                        | 5.872.632,55                                          | 369.906,41   | 1.802.238,59               | 3.700.487,55  | 5.957.758,11        |                                            |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Kreditinstituten | 1.000.000,00                                          | 0,00         | 1.000.000,00               | 0,00          | 1.000.000,00        |                                            |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                             | 411.467,47                                            | 386.015,76   | 5.772,47                   | 19.679,24     | 705.311,41          |                                            |
| 4. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                     | 189.142,81                                            | 189.142,81   | 0,00                       | 0,00          | 201.696,71          |                                            |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                                   | 476.175,35                                            | 476.175,35   |                            |               | 315.064,43          |                                            |
| 6. Erhaltene Anzahlungen                                                        | 2.474.690,63                                          | 888.469,20   | 1.586.221,43               |               | 2.456.112,27        |                                            |
| 4 Summe aller Verbindlichkeiten                                                 | 10.424.108,81                                         | 2.309.709,53 | 4.394.232,49               | 3.720.166,79  | 10.635.942,93       |                                            |

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung  
von Sicherheiten:

Bürgschaften (Ursprungsbetrag: 351.040,00€)

298.540,00 €

321.040,00 €

Darlehen, für die die Gemeinde eine Bürgschaft übernommen hat:

| Nr. | Darlehensnehmer                          | Bürgschafts-<br>erklärung vom | Ursprungsbetrag Bürgschaft | Stand<br>Bürgschaft/<br>Darlehen<br>31.12.2015 | Stand<br>Bürgschaft/<br>Darlehen<br>31.12.2014 |
|-----|------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1.  | Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co KG | 14.10.2010 und<br>21.05.2013  | 51.040,00 €                | 51.040,00 €                                    | 51.040,00 €                                    |
| 2.  | Sportverein SW Havixbeck                 | 08.12.2011                    | 300.000,00 €               | 247.500,00 €                                   | 270.000,00 €                                   |
|     | <b>Summe</b>                             |                               | <b>351.040,00 €</b>        | <b>298.540,00 €</b>                            | <b>321.040,00 €</b>                            |

## Ermächtigungsübertragungen 2015 nach 2016

Folgende Ermächtigungen aus 2015 werden gem. § 22 GemHVO NRW nach 2016 übertragen

| Prod.-Nr.     | Inv.-Nr. | Bezeichnung                                       | Betrag<br>in €   |
|---------------|----------|---------------------------------------------------|------------------|
| 0303          | AFG-001  | Betriebs- und Geschäftsausstattung Gesamtschule   | 20.000           |
| 0803          | FBD-002  | Betriebs- und Geschäftsausstattung Freibad (Bew.) | 13.000           |
| 0207          | FFW-008  | FW-Fahrzeuge Havixbeck                            | 353.200          |
| 0305          | FOR-002  | Betriebs- und Geschäftsausstattung Forum          | 10.000           |
| 1106          | KNL-008  | Schieber Lütke Feld                               | 5.000            |
| 0105          | RHS-001  | Betriebs- und Geschäftsausstattung Rathaus        | 16.000           |
| 0603          | SPL-001  | Ausstattung Spielplätze                           | 24.000           |
| 1201          | STR-004  | Straßenbau Schmitz Kamp                           | 400.000          |
| 0504          | WOH-010  | Asylbewerberheim Elsternweg 15                    | 1.200.000        |
| 0504          | WOH-011  | Bau Asylbewerberheim Althoffsweg 41               | 2.000.000        |
| <b>Gesamt</b> |          |                                                   | <b>4.041.200</b> |

**L A G E B E R I C H T**

**der Gemeinde Havixbeck**

**zum Jahresabschluss**

**auf den 31.12.2015**

**LAGEBERICHT INHALT:**

|                                                   |       |   |
|---------------------------------------------------|-------|---|
| Lagebericht                                       | Blatt | 1 |
| Entwicklung der Haushaltswirtschaft               | Blatt | 1 |
| Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde | Blatt | 3 |
| Chancen für die künftige Entwicklung der Gemeinde | Blatt | 4 |
| Kennzahlen                                        | Blatt | 5 |
| I. Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation       | Blatt | 5 |
| II. Vermögenslage                                 | Blatt | 6 |
| III. Finanzlage                                   | Blatt | 6 |
| IV. Ertragslage                                   | Blatt | 7 |

**ANLAGEN ZUM LAGEBERICHT**

Übersicht der Ratsmitglieder

NKF-Kennzahlenset NRW

### **Lagebericht**

Nach § 37 GemHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus der Aufstellung der Schlussbilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Havixbeck vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Havixbeck zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### **Entwicklung der Haushaltswirtschaft**

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von € 345.758,52 ab. Das geplante Defizit der Haushaltssatzung 2015 von € 1.281.797,00 hat sich um € 936.038,48 verbessert.

Die ordentlichen Erträge liegen im Ist-Ergebnis um € 1.895.895,23 über dem Ansatz des Haushalts 2015. Das Finanzergebnis schließt mit einer Verschlechterung um € 6.102,33 im Vergleich zum Haushaltsplan 2015 ab.

Die ordentlichen Aufwendungen haben sich dagegen um € 953.754,42 gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz verschlechterterhöht.

Aufgrund des positiven Jahresergebnisses 2014 in Höhe von € 522.147,20 konnte in dieser Höhe ein Bestand an Ausgleichsrücklage neu aufgebaut werden (gem. Ratsbeschluss vom 30.06.2016)

Die Allgemeine Rücklage weist zum 31.12.2015 einen Bestand von € 26.834.620,15 aus.

Der Bestand des Eigenkapitals (Summe aus Allgemeiner Rücklage, Sonderrücklage und Ausgleichsrücklage) hat sich innerhalb von sechs Jahren - vom Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009 bis zum 31.12.2015 - von € 33.153.705 auf € 27.111.008,83 reduziert. Dies entspricht dann einem Eigenkapitalverzehr von rd. 22,7 % in nur acht Jahren.

Der vom Gemeinderat beschlossene Haushalt für das Jahr 2016 geht von einem Jahresfehlbetrag 2016 von € 1.469.187 aus. Es ist daher von einer erneuten Eigenkapitalreduzierung im Jahresabschluss 2016 auszugehen. Erstmals musste aufgrund der mit den Jahresabschlüssen 2012 und 2013 jeweils vorgesehenen Entnahme der Jahresfehlbeträge aus der Allgemeinen Rücklage (5,12 bzw. 5,07 %) parallel zur Haushaltssatzung 2015 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen werden. Der Rat hat den entsprechenden Beschluss für das Haushaltssicherungskonzept 2015 in seiner Sitzung am 19.08.2015 gefasst.

Das in § 75 Abs. 2 GO NRW normierte Ziel der Haushaltswirtschaft muss sein, einen in Planung und Rechnung ausgeglichenen Haushalt (Maßstab: Aufwendungen und Erträge) zu erreichen. Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist vorgesehen, durch eine Vielzahl an Konsolidierungsmaßnahmen erstmalig im Haushaltsjahr 2019 wieder einen Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung und damit einen „echten“ Haushaltsausgleich zu erzielen.

Durch Veröffentlichung des positiven Jahresabschlusses 2014 hat die Gemeinde Havixbeck die Haushaltssicherung in 2016 wieder verlassen. Die im Haushaltssicherungskonzept 2015 für die nächsten Jahre vorgesehenen Maßnahmen bilden jedoch weiterhin bedeutende Zielmarken für die angestrebte Haushaltskonsolidierung und den Haushaltsausgleich ab.

#### Rückblick 2015

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2015 belegt, dass es deutlich positive Veränderungen zwischen den Planzahlen und dem tatsächlichen Verlauf des Haushaltsjahres gegeben hat. Die wesentlichen Abweichungen sind im Anhang erläutert worden. Hierauf wird verwiesen.

Nach wie vor sind die Steuererträge und allgemeinen Umlagen sehr entscheidend für die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Havixbeck. Im Jahr 2015 haben die Steuern und ähnlichen Abgaben mit € 11.223.775,46 erneut rd. 50 % der gesamten ordentlichen Erträge ausgemacht.

Die Finanzrechnung weist zum Jahresende eine erheblich verbesserte Liquidität im Vergleich zur Planung aus. Insbesondere der Saldo aus Investitionstätigkeit hat sich durch die Verschiebung von Maßnahmen erhöht. Die liquiden Mittel wiesen zum 31.12.2015 einen Bestand von € 3.616.083,17 aus.

#### Ausblick 2016

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichtes (August 2016) können zum Verlauf der Haushaltswirtschaft 2016 folgende Aussagen getroffen werden:

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer stellt mit einem Planansatz von € 5.700.000 weiterhin die größte Ertragsposition dar. Nach den zwischenzeitlich erfolgten Abrechnungen kann von einem voraussichtlichen Jahreswert 2016 in Höhe von ebenfalls rd. € 5.700.000 ausgegangen werden.

Die Gewerbesteuer ist im Haushalt 2016 mit rd. € 2.540.000 veranschlagt worden. Die monatlichen Veränderungen bei der Gewerbesteuer (Anpassung der Vorauszahlungen, Veranlagungen u. a.) werden unterjährig anhand der Vorjahresverläufe hochgerechnet. Das Jahres-

ergebnis 2015 ergab sich mit rd. 2.270.000 €. In 2016 wird voraussichtlich der Planansatz erreicht werden können.

Die Grundsteuer B mit einem Planwert von rd. 2.285.000 € sowie die Schlüsselzuweisungen mit einem Haushaltsansatz von rd. 2.066.000 € werden in 2016 annähernd erreicht werden.

Die übrigen wesentlichen Ertragspositionen werden nach der derzeitigen Einschätzung etwa wie geplant realisiert werden können.

Im Bereich der Aufwendungen bilden die Transferaufwendungen den größten Ausgabeblock. Die Kreisumlage (inkl. Jugendamtsumlage) wird mit ca. € 6.418.000 zu Buche schlagen. Bei den weiteren großen Ausgabeblocks wie Personalaufwendungen, Unterhaltungsaufwendungen für die Straßen, Wege und Plätze, planmäßige Abschreibungen oder Aufwendungen im Abfallgebührenhaushalt liegen derzeit keine Erkenntnisse vor, die eine relevante Abweichung von den planerischen Ansätzen bedeuten.

Im Bereich der Finanzrechnung sind derzeit mit Ausnahme der Verschiebung einzelner investiver Maßnahmen (Bau Mischwasserspeicher € 725.000 Bau Durchlässe € 270.000 ) ebenfalls keine größeren Abweichungen bekannt.

### **Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde**

Die Ertragslage der Gemeinde Havixbeck ist stark abhängig von den Regelungen der Landesregierung zum Gemeindefinanzierungsgesetz. Insbesondere die Veränderung beim Soziallastenansatz hat sich für Havixbeck negativ ausgewirkt. Nicht zuletzt dadurch reduzierten sich die Schlüsselzuweisungen von ursprünglich € 4.665.301 (2009) auf lediglich € 2.066.000 (2016). Nach der 1. vorläufigen Arbeitskreisrechnung zum GFG 2017 kann Havixbeck in 2017 derzeit nur noch mit einem Betrag für die Schlüsselzuweisungen in Höhe von etwa € 1.472.729 rechnen. Diese deutliche Reduzierung hat neben einer weiteren Verschlechterung beim Berechnungsmodus (Soziallastenansatz 2016 u. 2017: 17,63 nach 15,76 in 2015) ihren Grund auch in einem Einmaleffekt, weil die in der Referenzperiode (01.07.2015 bis 30.06.2016) erzielten Gewerbesteuern und der Einkommensteueranteil außerordentlich hoch waren.

Die Änderungen im Berechnungsmodus der Gemeindefinanzierungsgesetze haben sich in den vergangenen Jahren sehr deutlich zum Nachteil der ländlichen Kommunen, so auch für Havixbeck, ausgewirkt. Es deutet sich leider an, dass sich dieser Trend zukünftig weiter fortführen wird.

Die beiden größten Ertragsarten sind nicht bzw. kaum durch die Gemeinde Havixbeck beeinflussbar: Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist von der gesamtwirtschaftlichen Lage abhängig. Die Gewerbesteuer ist unmittelbar mit der Situation der Havixbecker Gewerbetreibenden verknüpft.

Um langfristig die Gewerbesteuerereinnahmen zu sichern, wurde seit dem Jahr 2011 das Gewerbegebiet Hohenholter Straße III erschlossen. Inzwischen sind bereits einige Flächen im Gewerbegebiet verkauft worden, teilweise auch an bereits vorher schon in Havixbeck tätige

Gewerbebetriebe, die ihre Tätigkeit an einem neuen Standort fortsetzen möchten. Dies ist im Sinne der Wirtschaftsförderung und Sicherung von einheimischen Betrieben und Arbeitsplätzen eine positive Entwicklung. Ob und in welchem Umfang damit langfristig zusätzliche Gewerbesteuererträge verbunden sind, bleibt abzuwarten.

Ein sehr großer Risikofaktor im gemeindlichen Haushalt ist seit Jahren die Höhe der zu zahlenden Kreisumlage. Für 2016 zeichnet sich eine Belastung auf dem Niveau des Vorjahres ab.

Eine weitere derzeit absolut nicht zu kalkulierende Position stellt die Flüchtlings- und Asylbewerbersituation dar. Es ist momentan absolut nicht verlässlich zu kalkulieren bzw. einzuschätzen, wie sich die Zahl der Hilfesuchenden entwickeln wird, wie eine menschenwürdige Unterbringung der Havixbeck zugewiesenen Personen erfolgen kann und welche finanzielle und arbeitsmäßigen Auswirkungen hiermit verbunden sind.

In der gemeindlichen Bilanz werden zwar Pensions- und Beihilferückstellungen für die künftig auszahlungswirksamen Beträge bilanziert, dadurch sind aber die tatsächlichen Pensions- und Beihilfezahlungen nicht finanziert. Für Pensionszahlungen mussten im Jahr 2015 rd. € 470.000 aufgewendet werden. Dieser Betrag wird sich jährlich unter Berücksichtigung von Inflationssteigerungen und Pensionsanpassungen erhöhen. Zur Finanzierung der Pensionszahlungen hat die Gemeinde Havixbeck aufgrund der schlechten Liquiditätslage seit Jahren keine finanziellen Reserven ansparen können, zum Beispiel durch Einzahlungen in einen Versorgungsfonds. Damit bestehen de facto keine Finanzanlagen für die Finanzierung zukünftiger Pensionslasten.

### **Chancen für die künftige Entwicklung der Gemeinde**

Der demografische Wandel macht zukünftig vermutlich auch vor der Gemeinde Havixbeck nicht Halt. In den letzten 10 Jahren hat sich die Einwohnerzahl in einer Bandbreite zwischen 11.800 und 11.900 bewegt. Außergewöhnliche Schwankungen sind nicht ersichtlich. Die Entwicklung ist damit weit weniger dramatisch als in anderen Regionen. Die Gemeinde versucht, durch sukzessive Ausweisung neuer Baugebiete die Einwohnerzahl zu halten bzw. diese durch Zuzug insbesondere von jungen Familien mit Kindern weiter zu erhöhen.

Durch die Änderung der Altersstruktur der Havixbecker Bevölkerung werden die Themen Kindergartenbetreuung, Schulentwicklung und Barrierefreiheit für ältere Menschen zukünftig weiter an Bedeutung gewinnen.

Der Ortskern von Havixbeck als attraktiver Anziehungspunkt für Besucher soll durch diverse Maßnahmen im Rahmen des Integrierten Städtebaulichen Handlungskonzeptes (ISHK) eine Aufwertung erfahren. Die Realisierbarkeit einzelner Maßnahmen steht jedoch unter dem Vorbehalt der Finanzierbarkeit und hängt nicht zuletzt von der Gewährung von Städtebaufördermitteln und vom Einsatz der Investitionspauschalen ab. Insgesamt bietet das ISHK die Chance, sich im Rahmen der Ortskernentwicklung zukunftsorientiert aufzustellen.

## **Kennzahlen**

Mit RdErl. des Innenministeriums vom 01.10.2008 ist ein Kennzahlenset zur Analyse des Haushaltes veröffentlicht worden. Das Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Haushaltes einer Kommune. Nachfolgend sind einige ausgewählte Kennzahlen dargestellt.

### **I. Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation**

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Der Aufwandsdeckungsgrad für 2015 lag bei 99,5 % (Vorjahreswert 2014: 103,6 %).

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern. Bei der Eigenkapitalquote I ergibt sich für 2015 ein Wert von 28,9 % (Vorjahreswert 2014: 29,7 %).

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beiträge handelt, die regelmäßig nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind. Diese liegt für 2015 bei 75,1 2 % (Vorjahreswert 2014: 75,2 %).

Beide Eigenkapitalquoten unterliegen in der Zeitreihenbetrachtung nur geringen Schwankungen und haben sich gegenüber dem Vorjahr 2014 nur geringfügig verändert. Grundsätzlich werden die Eigenkapitalquoten durch die Tatsache, dass der größte Teil des kommunalen Vermögens in schwer zu liquidierbarem Anlagevermögen steckt, relativiert.

Die Fehlbetragsquote bzw. die Ergebnisquote beträgt in 2015 -1,3 %. (Vorjahreswert 2014: 0,0 %).

### **II. Vermögenslage**

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur eingebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden. Die Quote für 2015 liegt bei 42,1 % (Vorjahreswert 2014: 41,4 %).

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Für 2015 liegt die Quote bei 13,3 8 % (Vorjahreswert 2014: 12,7 %).

Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Sie gibt damit Auskunft, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen mildern.

Die Quote des Jahres 2015 liegt mit 68,466,0 % knapp über der Quote des Vorjahres 2014 mit 64,6 %.

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüber stehen.

Der Wert für 2015 ergibt sich mit 101,097,6 % und liegt damit deutlich über dem Vorjahreswert 2014 mit 62,0 %.

### **III. Finanzlage**

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 Prozent betragen. Der Anlagendeckungsgrad II beträgt im Jahr 2015 94,8 9 % (Vorjahreswert 2014: 93,9 %).

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge oftmals über Liquiditätskredite finanziert werden, ist die Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken. Die Quote liegt für 2015 bei 2,5 % (Vorjahreswert 2014: 2,9 %).

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein. Die Zinslastquote ergibt sich für 2015 mit 1,0 % (Vorjahreswert 2014: 1,1 %).

### **IV. Ertragslage**

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Um eine realistische Ermittlung der Steuerkraft zu erhalten, werden die zu zahlenden Gewerbesteuerumlage sowie der Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug gebracht. Es ergeben sich folgende Werte: 48,6 % (2015) und 48,1 % (2014).

Ebenfalls ein Gradmesser für die Ertragslage ist die Zuwendungsquote. Diese gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Konkret liegt die Zuwendungsquote in 2015 bei 19,5 % (Vorjahreswert 2014: 19,8 %).

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Die Personalintensität bei der Gemeinde Havixbeck beträgt für 2015 18,6 % (Vorjahreswert 2014: 19,7 %).

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Im Jahr 2015 beträgt die Quote 23,4 % (Vorjahreswert 2014: 24,8 %).

Die Transferaufwandsquote gibt an, inwieweit die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Quote liegt in 2015 bei 36,5 % (Vorjahreswert 2014: 35,3 %).

Dem Lagebericht ist eine Aufstellung über die Gemeinderatsmitglieder beigelegt.

Havixbeck, 05. August 2016

**Aufgestellt:**

**Bestätigt:**

Stefan Wilke  
Kämmerer

Klaus Gromöller  
Bürgermeister