



**Ortsgemeinde**  
**Bruchmühlbach-Miesau**

**Jahresabschluss**

**31.12.2015**

# Inhaltsangabe nach Kapiteln

	Seite
I. Aufstellungsvermerk	2
II. Jahresabschluss	
II.1 Ergebnisrechnung	3
II.2 Finanzrechnung	11
II.3 Teilrechnungen	21
II.4 Bilanz	33
II.5 Anhang	37
III. Anlagen	
III.1 Rechenschaftsbericht	51
III.2 Anlagenübersicht	64
III.3 Sonderpostenübersicht	67
III.4 Forderungsübersicht	69
III.5 Verbindlichkeitsübersicht	71
III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	73
III.7 Sonderabschluss Feldwege	77

# I. AUFSTELLUNGSVERMERK

**Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):**

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
  - 3.1 Teilergebnisrechnung
  - 3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

**Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§108 Abs. 3 Gemo):**

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Sonderpostenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitsübersicht
11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
12. Sonderabschluss Feldwege

Der Jahresabschluss der Gemeinde Bruchmühlbach-Miesau zum 31.12.2015 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Bruchmühlbach-Miesau, den 30. 08. 18

  
\_\_\_\_\_  
Klaus Neumann  
Bürgermeister

## **II. Jahresabschluss**

### **II.1 Ergebnisrechnung**

**gemäß  
§ 44 GemHVO**

**Ergebnisrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>4.753.839,79</b>	<b>5.109.500,00</b>	<b>5.109.500,00</b>		<b>4.735.157,74</b>	<b>-374.342,26</b>		<b>-18.682,05</b>
401100	Grundsteuer A	11.349,43	11.500,00	11.500,00		12.309,17	809,17		959,74
401200	Grundsteuer B	851.084,94	852.000,00	852.000,00		852.049,27	49,27		964,33
401300	Gewerbesteuer								
401310	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (VZ)	1.078.252,00	1.200.000,00	1.200.000,00		1.133.648,00	-66.352,00		55.396,00
401320	Gewerbesteuernachzahlungen (NZ Vorjahre)	465.727,12	500.000,00	500.000,00		333.278,63	-166.721,37		-132.448,49
401330	Gewerbesteuererstattungen (ES Vorjahre)	-259.501,68				-261.668,59	-261.668,59		-2.166,91
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.207.284,73	2.150.000,00	2.150.000,00		2.242.107,70	92.107,70		34.822,97
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	145.849,34	146.000,00	146.000,00		163.211,11	17.211,11		17.361,77
403300	Hundesteuer	23.393,75	25.000,00	25.000,00		25.446,00	446,00		2.052,25
405210	Familienleistungsausgleich	230.400,16	225.000,00	225.000,00		234.776,45	9.776,45		4.376,29
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>4.758.921,08</b>	<b>4.407.461,00</b>	<b>4.407.461,00</b>		<b>4.772.161,54</b>	<b>364.700,54</b>		<b>13.240,46</b>
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.426.558,00	1.360.000,00	1.360.000,00		1.299.800,00	-60.200,00		-126.758,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (KEF)	318.998,00	319.000,00	319.000,00		318.998,00	-2,00		
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	35.416,68	18.750,00	18.750,00		25.000,00	6.250,00		-10.416,68
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.064.209,81	1.060.500,00	1.060.500,00		1.116.939,21	56.439,21		52.729,40
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.162.875,67	1.015.000,00	1.015.000,00		1.274.641,60	259.641,60		111.765,93
414590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	14.705,00	14.850,00	14.850,00		12.520,00	-2.330,00		-2.185,00
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	736.157,92	617.977,00	617.977,00		724.262,73	106.285,73		-11.895,19
415900	Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten (Wirtschaftswege)		1.384,00	1.384,00			-1.384,00		
<b>3.</b>	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>90.656,87</b>	<b>92.822,00</b>	<b>92.822,00</b>		<b>90.219,88</b>	<b>-2.602,12</b>		<b>-436,99</b>
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	1.800,00	1.600,00	1.600,00		2.328,00	728,00		528,00
432200	Entgelte für das Bestattungswesen	63.642,50	70.000,00	70.000,00		55.519,50	-14.480,50		-8.123,00
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.205,38	7.500,00	7.500,00		7.602,35	102,35		396,97

**Ergebnisrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
438100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschlag (Feldwege)					5.318,14	5.318,14		5.318,14
439100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	18.008,99	13.722,00	13.722,00		19.451,89	5.729,89		1.442,90
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>267.861,09</b>	<b>303.537,00</b>	<b>303.537,00</b>		<b>310.227,13</b>	<b>6.690,13</b>		<b>42.366,04</b>
441100	Erträge aus Verkäufen	8.460,74	32.937,00	32.937,00		51.229,35	18.292,35		42.768,61
441200	Mieten und Pachten	175.703,54	189.000,00	189.000,00		180.124,13	-8.875,87		4.420,59
441210	Vermietung von Abstellplätzen	201,68	300,00	300,00		120,00	-180,00		-81,68
441300	Elternbeiträge für Kindertagesstätten	8.616,80	8.100,00	8.100,00		7.209,00	-891,00		-1.407,80
441400	Beteiligung Essenskosten	62.918,20	61.000,00	61.000,00		62.975,50	1.975,50		57,30
441410	Beteiligung am Frühstücksbuffet	7.768,99	10.000,00	10.000,00		6.550,80	-3.449,20		-1.218,19
441900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.191,14	2.200,00	2.200,00		2.018,35	-181,65		-2.172,79
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>503.745,33</b>	<b>539.660,00</b>	<b>539.660,00</b>		<b>706.122,25</b>	<b>166.462,25</b>		<b>202.376,92</b>
442310	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	91.652,00	92.000,00	92.000,00		260.196,00	168.196,00		168.544,00
442410	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	29.859,99	40.000,00	40.000,00		24.905,03	-15.094,97		-4.954,96
442420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	2.145,77	4.200,00	4.200,00		2.880,00	-1.320,00		734,23
442430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	322.338,21	345.000,00	345.000,00		356.572,86	11.572,86		34.234,65
442510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		600,00	600,00		3.121,97	2.521,97		3.121,97
442590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	54.799,36	54.860,00	54.860,00		55.558,89	698,89		759,53
442591	Kostenerstattung Müllgebühren	2.950,00	3.000,00	3.000,00		2.887,50	-112,50		-62,50
<b>7.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	<b>-72.558,77</b>							<b>72.558,77</b>
451201	Bestandsveränderung an fertigen Erzeugnissen	-72.558,77							72.558,77
<b>8.</b>	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Erträge</b>	<b>825.569,11</b>	<b>467.300,00</b>	<b>467.300,00</b>		<b>435.886,38</b>	<b>-31.413,62</b>		<b>-389.682,73</b>
461120	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	338.987,31	130.000,00	130.000,00		147.671,86	17.671,86		-191.315,45

**Ergebnisrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
461130	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	299,00							-299,00
462200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	340,00	100,00	100,00		160,00	60,00		-180,00
462500	Konzessionsabgaben	110.838,32	215.000,00	215.000,00		103.710,27	-111.289,73		-7.128,05
462700	Versicherungserstattungen	711,86				6.336,70	6.336,70		5.624,84
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen					2.368,84	2.368,84		2.368,84
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.335,00	5.300,00	5.300,00		3.099,70	-2.200,30		-2.235,30
466200	Erträge aus Zuschreibungen	255.609,03							-255.609,03
466220	Erträge aus Zuschreibungen von Finanzanlagen und Beteiligungen	113.448,59	116.900,00	116.900,00		172.539,01	55.639,01		59.090,42
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.128.034,50</b>	<b>10.920.280,00</b>	<b>10.920.280,00</b>		<b>11.049.774,92</b>	<b>129.494,92</b>		<b>-78.259,58</b>
<b>11.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>2.828.486,50</b>	<b>3.064.065,00</b>	<b>3.064.065,00</b>		<b>3.042.177,96</b>	<b>-21.887,04</b>		<b>213.691,46</b>
501100	Bürgermeister	35.716,60	40.000,00	40.000,00		39.187,50	-812,50		3.470,90
501200	Beigeordnete	2.700,30	3.000,00	3.000,00		3.171,57	171,57		471,27
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	5.027,02	6.000,00	6.000,00		5.281,00	-719,00		253,98
502210	Vergütungen	2.097.012,17	2.323.700,00	2.323.700,00		2.253.222,42	-70.477,58		156.210,25
502220	Leistungszulagen	9.571,44							-9.571,44
502910	Vergütungen Sonstige	32.389,95	16.300,00	16.300,00		28.799,85	12.499,85		-3.590,10
502920	Leistungszulagen	64,46							-64,46
503200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	160.524,20	175.270,00	175.270,00		168.445,76	-6.824,24		7.921,56
503900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	2.316,93	1.455,00	1.455,00		1.507,04	52,04		-809,89
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	424.418,54	466.520,00	466.520,00		456.120,39	-10.399,61		31.701,85
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	7.176,93	4.120,00	4.120,00		5.427,49	1.307,49		-1.749,44
505100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Beamte		200,00	200,00			-200,00		
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		600,00	600,00			-600,00		
506290	Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	2.676,83	3.270,00	3.270,00		2.295,97	-974,03		-380,86
507910	Ehrensoldrückstellungen	11.923,00	12.000,00	12.000,00		25.840,00	13.840,00		13.917,00

**Ergebnisrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	508300	Leistungsentgelte	26.838,10			35.655,71	35.655,71		8.817,61
	509000	Pauschalierte Lohnsteuer	10.130,03	11.630,00	11.630,00	17.223,26	5.593,26		7.093,23
<b>12.</b>		<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>13.783,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>13.608,00</b>	<b>-1.092,00</b>		<b>-175,00</b>
	511300	Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	13.164,00	13.700,00	13.700,00	13.608,00	-92,00		444,00
	515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	619,00	1.000,00	1.000,00		-1.000,00		-619,00
<b>13.</b>		<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.413.363,77</b>	<b>1.662.038,00</b>	<b>1.662.038,00</b>	<b>1.367.524,97</b>	<b>-294.513,03</b>		<b>-45.838,80</b>
	522110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	85.167,39	119.000,00	119.000,00	71.063,73	-47.936,27		-14.103,66
	522120	Wasser/Abwasser	64.047,36	74.800,00	74.800,00	63.393,25	-11.406,75		-654,11
	522130	Strom	228.668,58	167.500,00	167.500,00	141.466,69	-26.033,31		-87.201,89
	522140	Abfall	22.215,58	29.500,00	29.500,00	21.122,06	-8.377,94		-1.093,52
	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	179.732,68	208.000,00	208.000,00	192.586,77	-15.413,23		12.854,09
	523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	44.530,33	50.850,00	50.850,00	44.561,45	-6.288,55		31,12
	523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	76.951,71	85.000,00	85.000,00	91.610,12	6.610,12		14.658,41
	523500	Fahrzeugunterhaltung	50.795,47	47.000,00	47.000,00	44.695,48	-2.304,52		-6.099,99
	523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.169,10	5.500,00	5.500,00	2.823,34	-2.676,66		-345,76
	523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	18.948,18	27.350,00	27.350,00	20.689,38	-6.660,62		1.741,20
	523810	Küchenausstattung	479,68	2.000,00	2.000,00	1.284,89	-715,11		805,21
	524200	Essenskosten (auch für Frühstücksbuffet)	37.396,67	39.000,00	39.000,00	41.798,25	2.798,25		4.401,58
	524400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a.	21.824,26	22.000,00	22.000,00	19.816,84	-2.183,16		-2.007,42
	524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	13.225,17	11.250,00	11.250,00	13.329,67	2.079,67		104,50
	524910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Sprache & Integration	3.267,07	5.100,00	5.100,00	3.669,07	-1.430,93		402,00
	524920	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Kita im Sozialraum	4.624,61	5.000,00	5.000,00	4.640,24	-359,76		15,63
	525310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	96.097,18	150.000,00	150.000,00	114.000,00	-36.000,00		17.902,82
	525420	Kostenerstattungen an das Land	7.947,01	23.738,00	23.738,00	7.506,10	-16.231,90		-440,91
	525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	412.012,46	541.000,00	541.000,00	430.111,26	-110.888,74		18.098,80

**Ergebnisrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
525431	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Grabaushub/Bauhof	33.610,00	33.000,00	33.000,00		29.410,00	-3.590,00		-4.200,00
525590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	6.068,97	10.000,00	10.000,00		5.126,57	-4.873,43		-942,40
529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.584,31	5.450,00	5.450,00		2.819,81	-2.630,19		235,50
<b>14.</b>	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>	<b>1.284.032,46</b>	<b>1.137.888,00</b>	<b>1.137.888,00</b>		<b>1.285.613,68</b>	<b>147.725,68</b>		<b>1.581,22</b>
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		9.085,00	9.085,00			-9.085,00		
539400	Abschreibungen auf Umlaufvermögen					10.426,00	10.426,00		10.426,00
539900	Sonstige Abschreibung	1.284.032,46	1.128.803,00	1.128.803,00		1.275.187,68	146.384,68		-8.844,78
<b>15.</b>	<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>								
<b>16.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>5.332.873,07</b>	<b>5.364.900,00</b>	<b>5.364.900,00</b>		<b>5.321.336,91</b>	<b>-43.563,09</b>		<b>-11.536,16</b>
541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.498,00	6.400,00	6.400,00		6.256,00	-144,00		1.758,00
541590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	74.182,56	65.000,00	65.000,00		86.682,12	21.682,12		12.499,56
543100	Gewerbesteuerumlage	237.896,59	240.000,00	240.000,00		230.120,27	-9.879,73		-7.776,32
544110	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	16.698,00	17.000,00	17.000,00		14.249,00	-2.751,00		-2.449,00
544210	Allgemeine Umlagen Landkreise	2.421.180,00	2.410.500,00	2.410.500,00		2.385.736,00	-24.764,00		-35.444,00
544230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	2.577.573,00	2.625.000,00	2.625.000,00		2.597.488,00	-27.512,00		19.915,00
544900	Allgemeine Umlagen Sonstige	844,92	1.000,00	1.000,00		805,52	-194,48		-39,40
<b>17.</b>	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>18.</b>	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>456.882,65</b>	<b>218.928,00</b>	<b>218.928,00</b>		<b>198.097,80</b>	<b>-20.830,20</b>		<b>-258.784,85</b>
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.756,44	7.750,00	7.750,00		3.652,50	-4.097,50		-2.103,94
561210	Fortbildungsmaßnahmen mit Landesförderung	3.662,40	6.200,00	6.200,00		2.125,60	-4.074,40		-1.536,80

**Ergebnisrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.244,00	4.650,00	4.650,00		2.620,01	-2.029,99		376,01
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.005,37	4.000,00	4.000,00		2.595,12	-1.404,88		-410,25
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.237,65	1.300,00	1.300,00		1.291,75	-8,25		54,10
562400	Datenverarbeitung	2.338,36	2.600,00	2.600,00		1.741,57	-858,43		-596,79
562500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	24.661,33	46.500,00	46.500,00		42.870,84	-3.629,16		18.209,51
562900	Sprachfördermaßnahmen	20.351,34	19.300,00	19.300,00		20.784,60	1.484,60		433,26
562910	Freiwilliges soziales Jahr (IB-Verträge)	5.819,41	6.000,00	6.000,00		2.779,04	-3.220,96		-3.040,37
563100	Büromaterial	2.044,09	2.750,00	2.750,00		1.896,57	-853,43		-147,52
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	1.604,10	1.800,00	1.800,00		1.644,14	-155,86		40,04
563300	Porto und Versandkosten		300,00	300,00		322,00	22,00		322,00
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	7.540,83	8.250,00	8.250,00		6.157,52	-2.092,48		-1.383,31
563500	Öffentliche Bekanntmachungen		2.000,00	2.000,00		1.533,20	-466,80		1.533,20
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.830,77	8.500,00	8.500,00		6.389,09	-2.110,91		-441,68
564100	Versicherungsbeiträge	82.060,16	84.748,00	84.748,00		84.253,85	-494,15		2.193,69
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	476,00	500,00	500,00		476,00	-24,00		
565100	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	91.986,49				48,23	48,23		-91.938,26
565500	Wertberichtigungen zu Forderungen	143.723,59				7.456,22	7.456,22		-136.267,37
565520	Pauschalwertberichtigungen	21.868,84							-21.868,84
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	22.961,98							-22.961,98
567100	Gewerbesteuer		300,00	300,00			-300,00		
567200	Körperschaftsteuer	-2.207,72	1.000,00	1.000,00			-1.000,00		2.207,72
568100	Grundsteuer	5.177,84	5.480,00	5.480,00		4.934,89	-545,11		-242,95
569200	Verfüungsmittel	644,60	2.000,00	2.000,00		488,05	-1.511,95		-156,55
569300	Repräsentationen	3.094,78	3.000,00	3.000,00		2.037,01	-962,99		-1.057,77
<b>19.</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.329.421,45</b>	<b>11.462.519,00</b>	<b>11.462.519,00</b>		<b>11.228.359,32</b>	<b>-234.159,68</b>		<b>-101.062,13</b>
<b>20.</b>	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-201.386,95</b>	<b>-542.239,00</b>	<b>-542.239,00</b>		<b>-178.584,40</b>	<b>363.654,60</b>		<b>22.802,55</b>
<b>21.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>	<b>12.289,50</b>	<b>13.100,00</b>	<b>13.100,00</b>		<b>14.084,75</b>	<b>984,75</b>		<b>1.795,25</b>

**Ergebnisrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

Hd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
472100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	59,50	100,00	100,00		355,75	255,75		296,25
479200	Nachzahlungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	12.230,00	13.000,00	13.000,00		13.729,00	729,00		1.499,00
<b>22.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>396.786,48</b>	<b>386.625,00</b>	<b>386.625,00</b>		<b>428.881,82</b>	<b>42.256,82</b>		<b>32.095,34</b>
574300	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	172.500,07	173.000,00	173.000,00		214.336,83	41.336,83		41.836,76
575100	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute		5.600,00	5.600,00			-5.600,00		
575110	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	50.187,35	45.456,00	45.456,00		45.457,03	1,03		-4.730,32
575120	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	41.144,78	39.763,00	39.763,00		39.762,96	-0,04		-1.381,82
575140	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	130.617,28	119.806,00	119.806,00		119.806,00			-10.811,28
579100	Erstattungszinsen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§223a AO)	2.337,00	3.000,00	3.000,00		9.519,00	6.519,00		7.182,00
<b>23.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-384.496,98</b>	<b>-373.525,00</b>	<b>-373.525,00</b>		<b>-414.797,07</b>	<b>-41.272,07</b>		<b>-30.300,09</b>
<b>24.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-585.883,93</b>	<b>-915.764,00</b>	<b>-915.764,00</b>		<b>-593.381,47</b>	<b>322.382,53</b>		<b>-7.497,54</b>
<b>25.</b>	<b>außerordentliche Erträge</b>	<b>34.049,86</b>							<b>-34.049,86</b>
466901	Periodenfremde Erträge	34.049,86							-34.049,86
<b>26.</b>	<b>außerordentliche Aufwendungen</b>								
<b>27.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>34.049,86</b>							<b>-34.049,86</b>
<b>28.</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-551.834,07</b>	<b>-915.764,00</b>	<b>-915.764,00</b>		<b>-593.381,47</b>	<b>322.382,53</b>		<b>-41.547,40</b>
<b>29.</b>	<b>Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>								
<b>30.</b>	<b>Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>								
<b>31.</b>	<b>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>-551.834,07</b>	<b>-915.764,00</b>	<b>-915.764,00</b>		<b>-593.381,47</b>	<b>322.382,53</b>		<b>-41.547,40</b>

## **II.2 Finanzrechnung**

**gemäß  
§ 45 GemHVO**

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>4.676.248,21</b>	<b>5.109.500,00</b>	<b>5.109.500,00</b>		<b>5.499.497,79</b>	<b>389.997,79</b>		<b>823.249,58</b>
601100	Grundsteuer A	11.505,58	11.500,00	11.500,00		14.729,29	3.229,29		3.223,71
601200	Grundsteuer B	864.625,67	852.000,00	852.000,00		846.210,26	-5.789,74		-18.415,41
601310	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr	1.070.985,75	1.200.000,00	1.200.000,00		1.146.709,55	-53.290,45		75.723,80
601320	Gewerbsteuernachzahlungen	458.932,45	500.000,00	500.000,00		413.874,15	-86.125,85		-45.058,30
601330	Gewerbsteuererstattungen	-270.856,20				-268.433,37	-268.433,37		2.422,83
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.149.274,08	2.150.000,00	2.150.000,00		2.832.087,40	682.087,40		682.813,32
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	145.382,31	146.000,00	146.000,00		198.906,69	52.906,69		53.524,38
603300	Hundesteuer	22.441,88	25.000,00	25.000,00		22.375,75	-2.624,25		-66,13
605210	Familienleistungsausgleich	223.956,69	225.000,00	225.000,00		293.038,07	68.038,07		69.081,38
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	<b>3.595.566,78</b>	<b>3.788.100,00</b>	<b>3.788.100,00</b>		<b>4.417.481,10</b>	<b>629.381,10</b>		<b>821.914,32</b>
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.030.944,75	1.360.000,00	1.360.000,00		1.695.413,25	335.413,25		664.468,50
613200	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land (KEF)	318.998,00	319.000,00	319.000,00		318.998,00	-2,00		
614410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	25.000,00	18.750,00	18.750,00		25.000,00	6.250,00		
614420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.107.589,53	1.060.500,00	1.060.500,00		1.098.387,97	37.887,97		-9.201,56
614430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.088.279,50	1.015.000,00	1.015.000,00		1.267.061,88	252.061,88		178.782,38
614590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	24.755,00	14.850,00	14.850,00		12.620,00	-2.230,00		-12.135,00
<b>3.</b>	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>75.939,27</b>	<b>79.100,00</b>	<b>79.100,00</b>		<b>62.344,43</b>	<b>-16.755,57</b>		<b>-13.594,84</b>
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	1.863,00	1.600,00	1.600,00		2.223,00	623,00		360,00
632200	Entgelte für das Bestattungswesen	66.817,50	70.000,00	70.000,00		52.555,70	-17.444,30		-14.261,80
632300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	7.258,77	7.500,00	7.500,00		7.565,73	65,73		306,96
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>250.026,30</b>	<b>270.600,00</b>	<b>270.600,00</b>		<b>251.250,31</b>	<b>-19.349,69</b>		<b>1.224,01</b>
641200	Mieten und Pachten	168.432,52	189.000,00	189.000,00		177.593,93	-11.406,07		9.161,41
641210	Vermietung von Abstellplätzen	201,68	300,00	300,00		120,00	-180,00		-81,68
641300	Elternbeiträge für Kindertagesstätten	12.107,24	8.100,00	8.100,00		7.420,84	-679,16		-4.686,40
641400	Beteiligung Essenskosten	58.199,91	61.000,00	61.000,00		57.188,33	-3.811,67		-1.011,58

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

003 Bruchmühlbach-Miesau

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
641410	Beteiligung am Frühstücksbuffet	9.218,55	10.000,00	10.000,00		6.856,62	-3.143,38		-2.361,93
641900	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.866,40	2.200,00	2.200,00		2.070,59	-129,41		204,19
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>280.034,06</b>	<b>539.660,00</b>	<b>539.660,00</b>		<b>992.203,41</b>	<b>452.543,41</b>		<b>712.169,35</b>
642310	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	91.652,00	92.000,00	92.000,00		250.777,00	158.777,00		159.125,00
642410	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	27.143,47	40.000,00	40.000,00		22.356,58	-17.643,42		-4.786,89
642420	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	5.560,19	4.200,00	4.200,00		2.145,77	-2.054,23		-3.414,42
642430	Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	54.624,79	345.000,00	345.000,00		649.301,63	304.301,63		594.676,84
642510	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		600,00	600,00		3.121,97	2.521,97		3.121,97
642590	Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	98.753,61	54.860,00	54.860,00		61.600,46	6.740,46		-37.153,15
642591	Kostenerstattung Müllgebühren	2.300,00	3.000,00	3.000,00		2.900,00	-100,00		600,00
<b>7.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>8.</b>	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Einzahlungen</b>	<b>253.579,17</b>	<b>378.037,00</b>	<b>378.037,00</b>		<b>265.714,83</b>	<b>-112.322,17</b>		<b>12.135,66</b>
661120	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	16.500,00	130.000,00	130.000,00		139.580,00	9.580,00		123.080,00
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	9.331,80	32.937,00	32.937,00		50.604,36	17.667,36		41.272,56
662200	Verspätungszuschlag - Gewerbesteuer	240,00	100,00	100,00		270,00	170,00		30,00
662500	Konzessionsabgaben	224.352,42	215.000,00	215.000,00		70.793,32	-144.206,68		-153.559,10
662700	Versicherungserstattungen	3.154,95				4.467,15	4.467,15		1.312,20
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.131.393,79</b>	<b>10.164.997,00</b>	<b>10.164.997,00</b>		<b>11.488.491,87</b>	<b>1.323.494,87</b>		<b>2.357.098,08</b>
<b>11.</b>	<b>Personalauszahlungen</b>	<b>2.713.016,28</b>	<b>3.052.065,00</b>	<b>3.052.065,00</b>		<b>2.823.102,37</b>	<b>-228.962,63</b>		<b>110.086,09</b>
701100	Bürgermeister	35.716,60	40.000,00	40.000,00		39.187,50	-812,50		3.470,90
701200	Beigeordnete	2.700,30	3.000,00	3.000,00		3.171,57	171,57		471,27
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	5.554,02	6.000,00	6.000,00		4.279,00	-1.721,00		-1.275,02
702210	Vergütungen	2.049.138,26	2.323.700,00	2.323.700,00		2.122.989,28	-200.710,72		73.851,02
702220	Leistungszulagen	5.971,99				3.599,45	3.599,45		-2.372,54

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
702910	Vergütungen Sonstige	27.117,99	16.300,00	16.300,00		30.289,12	13.989,12		3.171,13
702920	Leistungszulagen					64,46	64,46		64,46
703200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	155.486,23	175.270,00	175.270,00		160.357,78	-14.912,22		4.871,55
703900	Beiträge zur Versorgungskasse Sonstige	1.927,62	1.455,00	1.455,00		1.748,64	293,64		-178,98
704200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	410.772,76	466.520,00	466.520,00		433.409,21	-33.110,79		22.636,45
704900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	5.959,92	4.120,00	4.120,00		6.130,57	2.010,57		170,65
705100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Beamte		200,00	200,00			-200,00		
705200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen u. dgl. Arbeitnehmer		600,00	600,00			-600,00		
706290	Sonstige Personalnebenauszahlungen (Arbeitnehmer)	2.613,37	3.270,00	3.270,00		2.171,17	-1.098,83		-442,20
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	10.057,22	11.630,00	11.630,00		15.704,62	4.074,62		5.647,40
<b>12.</b>	<b>Versorgungsauszahlungen</b>	<b>13.164,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>		<b>13.608,00</b>	<b>-1.092,00</b>		<b>444,00</b>
711300	Versorgungsauszahlungen ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	13.164,00	13.700,00	13.700,00		13.608,00	-92,00		444,00
715100	Auszahlungen/Ansparung für künftige Pensionszahlungen Beamte		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.265.979,71</b>	<b>1.662.038,00</b>	<b>1.662.038,00</b>		<b>1.759.783,18</b>	<b>97.745,18</b>		<b>493.803,47</b>
722100	Auszahlungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-45,78							45,78
722110	Heizkosten (Gas, Strom, Öl, Schornsteinfeger)	108.285,38	119.000,00	119.000,00		92.786,92	-26.213,08		-15.498,46
722120	Wasser/Abwasser	64.660,61	74.800,00	74.800,00		64.837,59	-9.962,41		176,98
722130	Strom	231.670,29	167.500,00	167.500,00		224.337,13	56.837,13		-7.333,16
722140	Abfall	22.506,97	29.500,00	29.500,00		21.085,59	-8.414,41		-1.421,38
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	173.060,32	208.000,00	208.000,00		195.597,39	-12.402,61		22.537,07
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	43.385,59	50.850,00	50.850,00		25.620,32	-25.229,68		-17.765,27
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	62.468,22	85.000,00	85.000,00		104.705,38	19.705,38		42.237,16
723500	Fahrzeugunterhaltung	53.424,08	47.000,00	47.000,00		47.493,88	493,88		-5.930,20
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.248,86	5.500,00	5.500,00		3.773,33	-1.726,67		1.524,47

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	18.047,63	27.350,00	27.350,00		21.233,59	-6.116,41		3.185,96
723810	Küchenausstattung	439,78	2.000,00	2.000,00		1.324,79	-675,21		885,01
724200	Essenskosten	36.067,69	39.000,00	39.000,00		43.482,95	4.482,95		7.415,26
724400	Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Baumaterial u.a.	20.966,20	22.000,00	22.000,00		21.442,78	-557,22		476,58
724900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	12.920,81	11.250,00	11.250,00		11.009,08	-240,92		-1.911,73
724910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Sprache & Integration	2.609,04	5.100,00	5.100,00		3.926,46	-1.173,54		1.317,42
724920	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekt: Kita im Sozialraum	3.809,41	5.000,00	5.000,00		5.455,44	455,44		1.646,03
725310	Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	112.015,00	150.000,00	150.000,00		126.929,41	-23.070,59		14.914,41
725420	Kostenerstattungen an das Land	16.356,82	23.738,00	23.738,00		-717,91	-24.455,91		-17.074,73
725430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	242.861,91	541.000,00	541.000,00		702.768,77	161.768,77		459.906,86
725431	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Grabaushub/Bauhof	30.840,00	33.000,00	33.000,00		33.610,00	610,00		2.770,00
725590	Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	6.068,97	10.000,00	10.000,00		4.988,08	-5.011,92		-1.080,89
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	1.311,91	5.450,00	5.450,00		4.092,21	-1.357,79		2.780,30
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	<b>4.899.722,62</b>	<b>5.364.900,00</b>	<b>5.364.900,00</b>		<b>5.866.351,80</b>	<b>501.451,80</b>		<b>966.629,18</b>
741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.564,00	6.400,00	6.400,00		6.256,00	-144,00		1.692,00
741590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	128.273,92	65.000,00	65.000,00		97.349,53	32.349,53		-30.924,39
743100	Gewerbesteuerumlage	264.814,53	240.000,00	240.000,00		250.242,00	10.242,00		-14.572,53
744110	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	11.893,50	17.000,00	17.000,00		19.053,50	2.053,50		7.160,00
744210	Allgemeine Umlagen Landkreise	1.911.758,75	2.410.500,00	2.410.500,00		2.895.157,25	484.657,25		983.398,50
744230	Allgemeine Umlagen Verbandsgemeinden	2.577.573,00	2.625.000,00	2.625.000,00		2.597.488,00	-27.512,00		19.915,00
744900	Allgemeine Umlagen Sonstige	844,92	1.000,00	1.000,00		805,52	-194,48		-39,40
<b>15.</b>	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>16.</b>	<b>sonstige laufende Auszahlungen</b>	<b>165.943,10</b>	<b>218.928,00</b>	<b>218.928,00</b>		<b>199.902,08</b>	<b>-19.025,92</b>		<b>33.958,98</b>
761200	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.856,44	7.750,00	7.750,00		3.702,50	-4.047,50		-2.153,94

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
761210	Fortbildungsmaßnahmen mit Landesförderung	3.662,40	6.200,00	6.200,00		2.125,60	-4.074,40		-1.536,80
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.213,00	4.650,00	4.650,00		2.392,97	-2.257,03		179,97
761500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidungen, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.005,37	4.000,00	4.000,00		2.595,12	-1.404,88		-410,25
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.275,14	1.300,00	1.300,00		1.284,31	-15,69		9,17
762400	Datenverarbeitung	2.338,36	2.600,00	2.600,00		1.741,57	-858,43		-596,79
762500	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	20.086,36	46.500,00	46.500,00		45.754,92	-745,08		25.668,56
762900	Sprachfördermaßnahmen	15.021,34	19.300,00	19.300,00		26.735,59	7.435,59		11.714,25
762910	Freiwilliges soziales Jahr (IB-Verträge)	6.452,83	6.000,00	6.000,00		2.137,72	-3.862,28		-4.315,11
763100	Büromaterial	2.009,30	2.750,00	2.750,00		2.115,22	-634,78		105,92
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	1.589,70	1.800,00	1.800,00		1.658,54	-141,46		68,84
763300	Porto und Versandkosten		300,00	300,00			-300,00		
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	7.585,11	8.250,00	8.250,00		6.013,11	-2.236,89		-1.572,00
763500	Öffentliche Bekanntmachungen		2.000,00	2.000,00		580,00	-1.420,00		580,00
763900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	5.672,45	8.500,00	8.500,00		8.600,34	100,34		2.927,89
764100	Versicherungsbeiträge	80.652,99	84.748,00	84.748,00		84.353,76	-394,24		3.700,77
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	476,00	500,00	500,00		476,00	-24,00		
767100	Gewerbsteuer		300,00	300,00			-300,00		
767200	Körperschaftsteuer	-1.261,40	1.000,00	1.000,00		-946,32	-1.946,32		315,08
768100	Grundsteuer	5.177,84	5.480,00	5.480,00		4.934,89	-545,11		-242,95
769200	Verfügungsmittel	777,59	2.000,00	2.000,00		429,50	-1.570,50		-348,09
769300	Repräsentationen	3.352,28	3.000,00	3.000,00		3.216,74	216,74		-135,54
17.	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.057.825,71</b>	<b>10.312.631,00</b>	<b>10.312.631,00</b>		<b>10.662.747,43</b>	<b>350.116,43</b>		<b>1.604.921,72</b>
18.	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>73.568,08</b>	<b>-147.634,00</b>	<b>-147.634,00</b>		<b>825.744,44</b>	<b>973.378,44</b>		<b>752.176,36</b>
19.	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>	<b>9.571,76</b>	<b>13.100,00</b>	<b>13.100,00</b>		<b>19.518,25</b>	<b>6.418,25</b>		<b>9.946,49</b>
672100	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		100,00	100,00		415,25	315,25		415,25
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	9.571,76	13.000,00	13.000,00		19.103,00	6.103,00		9.531,24
20.	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>	<b>390.289,86</b>	<b>386.625,00</b>	<b>386.625,00</b>		<b>408.762,83</b>	<b>22.137,83</b>		<b>18.472,97</b>

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts-jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts-vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts-folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
774300	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	164.874,70	173.000,00	173.000,00		172.500,07	-499,93		7.625,37
775100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute		5.600,00	5.600,00			-5.600,00		
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Banken	50.265,61	45.456,00	45.456,00		43.820,12	-1.635,88		-6.445,49
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sparkassen	41.289,15	39.763,00	39.763,00		56.180,45	16.417,45		14.891,30
775140	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Girozentralen / Landesbanken	132.038,40	119.806,00	119.806,00		126.071,19	6.265,19		-5.967,21
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)	1.822,00	3.000,00	3.000,00		10.191,00	7.191,00		8.369,00
<b>21.</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-380.718,10</b>	<b>-373.525,00</b>	<b>-373.525,00</b>		<b>-389.244,58</b>	<b>-15.719,58</b>		<b>-8.526,48</b>
<b>22.</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-307.150,02</b>	<b>-521.159,00</b>	<b>-521.159,00</b>		<b>436.499,86</b>	<b>957.658,86</b>		<b>743.649,88</b>
<b>23.</b>	<b>außerordentliche Einzahlungen</b>								
<b>24.</b>	<b>außerordentliche Auszahlungen</b>								
<b>25.</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
<b>26.</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-307.150,02</b>	<b>-521.159,00</b>	<b>-521.159,00</b>		<b>436.499,86</b>	<b>957.658,86</b>		<b>743.649,88</b>
<b>27.</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>25.273,77</b>	<b>981.500,00</b>	<b>457.500,00</b>	<b>524.000,00</b>	<b>338.563,81</b>	<b>-118.936,19</b>	<b>400.400,00</b>	<b>313.290,04</b>
681410	Investitionszuwendungen von dem Bund		163.000,00	80.000,00	83.000,00	145.029,69	65.029,69	31.950,00	145.029,69
681420	Investitionszuwendungen von dem Land	11.676,48	672.000,00	359.000,00	313.000,00	88.800,00	-270.200,00	325.950,00	77.123,52
681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.656,14	128.000,00		128.000,00	100.000,00	100.000,00	30.000,00	97.343,86
681490	Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich		12.500,00	12.500,00			-12.500,00	12.500,00	
681590	Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	10.941,15	6.000,00	6.000,00		4.734,12	-1.265,88		-6.207,03
<b>28.</b>	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>321.184,21</b>	<b>375.000,00</b>	<b>285.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>278.645,91</b>	<b>-6.354,09</b>	<b>90.000,00</b>	<b>-42.538,30</b>
682600	Anzahlungen für Beiträge	277.903,15	340.000,00	250.000,00	90.000,00	230.930,02	-19.069,98	90.000,00	-46.973,13
682700	Grabnutzungsentgelte	43.281,06	35.000,00	35.000,00		47.715,89	12.715,89		4.434,83

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>29.</b>	<b>Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
<b>30.</b>	<b>Einzahlungen für Sachanlagen</b>	<b>328.686,23</b>	<b>289.980,00</b>	<b>289.980,00</b>		<b>14.730,00</b>	<b>-275.250,00</b>	<b>274.730,00</b>	<b>-313.956,23</b>
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	328.686,23	139.980,00	139.980,00		14.730,00	-125.250,00	124.730,00	-313.956,23
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		150.000,00	150.000,00			-150.000,00	150.000,00	
<b>31.</b>	<b>Einzahlungen für Finanzanlagen</b>								
<b>32.</b>	<b>Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>								
<b>33.</b>	<b>Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten</b>								
<b>34.</b>	<b>sonstige Investitionseinzahlungen</b>								
<b>35.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>675.144,21</b>	<b>1.646.480,00</b>	<b>1.032.480,00</b>	<b>614.000,00</b>	<b>631.939,72</b>	<b>-400.540,28</b>	<b>765.130,00</b>	<b>-43.204,49</b>
<b>36.</b>	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>39.003,04</b>	<b>210.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>56.432,50</b>	<b>-53.567,50</b>	<b>150.000,00</b>	<b>17.429,46</b>
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	39.003,04	210.000,00	110.000,00	100.000,00	56.432,50	-53.567,50	150.000,00	17.429,46
<b>37.</b>	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>1.972.799,75</b>	<b>1.993.500,00</b>	<b>717.150,00</b>	<b>1.276.350,00</b>	<b>950.824,30</b>	<b>233.674,30</b>	<b>1.363.730,00</b>	<b>-1.021.975,45</b>
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	188.932,00	262.540,00	10.000,00	252.540,00	97.999,26	87.999,26	151.540,00	-90.932,74
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	387.181,68	425.500,00	209.500,00	216.000,00	162.387,81	-47.112,19	360.200,00	-224.793,87
785230	Auszahlungen für Baumaßnahmen (bebaute Grundstücke)	101.536,10							-101.536,10
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.265.339,20	1.132.690,00	395.000,00	737.690,00	665.723,26	270.723,26	698.500,00	-599.615,94
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	17.850,15	153.650,00	90.650,00	63.000,00	16.701,98	-73.948,02	140.450,00	-1.148,17
785720	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	11.960,62	19.120,00	12.000,00	7.120,00	8.011,99	-3.988,01	13.040,00	-3.948,63
<b>38.</b>	<b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>								

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

003 Bruchmühlbach-Miesau

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
39.	<b>Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>								
40.	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten</b>								
41.	<b>sonstige Investitionsauszahlungen</b>								
42.	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.011.802,79</b>	<b>2.203.500,00</b>	<b>827.150,00</b>	<b>1.376.350,00</b>	<b>1.007.256,80</b>	<b>180.106,80</b>	<b>1.513.730,00</b>	<b>-1.004.545,99</b>
43.	<b>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.336.658,58</b>	<b>-557.020,00</b>	<b>205.330,00</b>	<b>-762.350,00</b>	<b>-375.317,08</b>	<b>-580.647,08</b>	<b>-748.600,00</b>	<b>961.341,50</b>
44.	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-1.643.808,60</b>	<b>-1.078.179,00</b>	<b>-315.829,00</b>	<b>-762.350,00</b>	<b>61.182,78</b>	<b>377.011,78</b>	<b>-748.600,00</b>	<b>1.704.991,38</b>
45.	<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten</b>		<b>887.020,00</b>	<b>887.020,00</b>		<b>330.000,00</b>	<b>-557.020,00</b>		<b>330.000,00</b>
692521	mittelfristige (1-5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		557.020,00	557.020,00			-557.020,00		
692531	langfristige (ab 5 Jahre) Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)		330.000,00	330.000,00		330.000,00			330.000,00
46.	<b>Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten</b>	<b>463.498,31</b>	<b>503.440,00</b>	<b>503.440,00</b>		<b>644.865,82</b>	<b>141.425,82</b>		<b>181.367,51</b>
792511	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt (Festverzinsung)	463.498,31	503.440,00	503.440,00		644.865,82	141.425,82		181.367,51
47.	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-463.498,31</b>	<b>383.580,00</b>	<b>383.580,00</b>		<b>-314.865,82</b>	<b>-698.445,82</b>		<b>148.632,49</b>
48.	<b>Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>2.106.999,99</b>				<b>253.666,08</b>	<b>253.666,08</b>		<b>-1.853.333,91</b>
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	2.106.999,99				253.666,08	253.666,08		-1.853.333,91
49.	<b>Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung</b>		<b>67.751,00</b>	<b>67.751,00</b>			<b>-67.751,00</b>		
794430	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)		67.751,00	67.751,00			-67.751,00		
50.	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>2.106.999,99</b>	<b>-67.751,00</b>	<b>-67.751,00</b>		<b>253.666,08</b>	<b>321.417,08</b>		<b>-1.853.333,91</b>

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.643.501,68	315.829,00	315.829,00		-61.199,74	-377.028,74		-1.704.701,42
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	306,92				16,96	16,96		-289,96
699619	Umsatzsteuer 19 %	354,92				16,96	16,96		-337,96
699900	Außerordentliche Erträge	-48,00							48,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder	306,92				16,96	16,96		-289,96
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>1.643.808,60</u>	<u>315.829,00</u>	<u>315.829,00</u>		<u>-61.182,78</u>	<u>-377.011,78</u>		<u>-1.704.991,38</u>

## **II.3 Teilrechnungen**

### **II.3.1 Teilergebnisrechnung**

**gemäß  
§ 46 GemHVO**

Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.013.365,08	2.728.461,00	2.728.461,00		3.153.363,54	424.902,54		139.998,46
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.656,87	92.822,00	92.822,00		90.219,88	-2.602,12		-436,99
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	267.861,09	303.537,00	303.537,00		310.227,13	6.690,13		42.366,04
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	503.745,33	539.660,00	539.660,00		706.122,25	166.462,25		202.376,92
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-72.558,77							72.558,77
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	712.120,52	350.400,00	350.400,00		260.978,53	-89.421,47		-451.141,99
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.515.190,12	4.014.880,00	4.014.880,00		4.520.911,33	506.031,33		5.721,21
11.	Personalaufwendungen	2.828.486,50	3.064.065,00	3.064.065,00		3.042.177,96	-21.887,04		213.691,46
12.	Versorgungsaufwendungen	13.783,00	14.700,00	14.700,00		13.608,00	-1.092,00		-175,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.413.363,77	1.662.038,00	1.662.038,00		1.367.524,97	-294.513,03		-45.838,80
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	1.284.032,46	1.137.888,00	1.137.888,00		1.285.613,68	147.725,68		1.581,22
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	78.680,56	71.400,00	71.400,00		92.938,12	21.538,12		14.257,56
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>	<u>291.837,15</u>	<u>218.928,00</u>	<u>218.928,00</u>		<u>195.898,92</u>	<u>-23.029,08</u>		<u>-95.938,23</u>
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.910.183,44	6.169.019,00	6.169.019,00		5.997.761,65	-171.257,35		87.578,21
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.394.993,32	-2.154.139,00	-2.154.139,00		-1.476.850,32	677.288,68		-81.857,00
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge		100,00	100,00		0,75	-99,25		0,75
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

**Ergebnisrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereich 1 - 5 | Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	<b>Finanzergebnis</b>		100,00	100,00		0,75	-99,25		0,75
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-1.394.993,32</u>	<u>-2.154.039,00</u>	<u>-2.154.039,00</u>		<u>-1.476.849,57</u>	<u>677.189,43</u>		<u>-81.856,25</u>
25.	außerordentliche Erträge	34.049,86							-34.049,86
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis	34.049,86							-34.049,86
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-1.360.943,46</u>	<u>-2.154.039,00</u>	<u>-2.154.039,00</u>		<u>-1.476.849,57</u>	<u>677.189,43</u>		<u>-115.906,11</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-1.360.943,46</u>	<u>-2.154.039,00</u>	<u>-2.154.039,00</u>		<u>-1.476.849,57</u>	<u>677.189,43</u>		<u>-115.906,11</u>

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.753.839,79	5.109.500,00	5.109.500,00		4.735.157,74	-374.342,26		-18.682,05
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.745.556,00	1.679.000,00	1.679.000,00		1.618.798,00	-60.202,00		-126.758,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	113.448,59	116.900,00	116.900,00		174.907,85	58.007,85		61.459,26
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.612.844,38	6.905.400,00	6.905.400,00		6.528.863,59	-376.536,41		-83.980,79
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.254.192,51	5.293.500,00	5.293.500,00		5.228.398,79	-65.101,21		-25.793,72
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	<u>sonstige laufende Aufwendungen</u>	<u>165.045,50</u>				<u>2.198,88</u>	<u>2.198,88</u>		<u>-162.846,62</u>
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.419.238,01	5.293.500,00	5.293.500,00		5.230.597,67	-62.902,33		-188.640,34
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.193.606,37	1.611.900,00	1.611.900,00		1.298.265,92	-313.634,08		104.659,55
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	12.289,50	13.000,00	13.000,00		14.084,00	1.084,00		1.794,50
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	396.786,48	386.625,00	386.625,00		428.881,82	42.256,82		32.095,34

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	-384.496,98	-373.625,00	-373.625,00		-414.797,82	-41.172,82		-30.300,84
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>809.109,39</u>	<u>1.238.275,00</u>	<u>1.238.275,00</u>		<u>883.468,10</u>	<u>-354.806,90</u>		<u>74.358,71</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>809.109,39</u>	<u>1.238.275,00</u>	<u>1.238.275,00</u>		<u>883.468,10</u>	<u>-354.806,90</u>		<u>74.358,71</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>809.109,39</u>	<u>1.238.275,00</u>	<u>1.238.275,00</u>		<u>883.468,10</u>	<u>-354.806,90</u>		<u>74.358,71</u>

## **II.3.2 Teilfinanzrechnung**

**gemäß  
§ 46 GemHVO**

Kfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
2.	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	2.245.624,03	2.109.100,00	2.109.100,00		2.403.069,85	293.969,85		157.445,82
3.	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.939,27	79.100,00	79.100,00		62.344,43	-16.755,57		-13.594,84
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	250.026,30	270.600,00	270.600,00		251.250,31	-19.349,69		1.224,01
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	280.034,06	539.660,00	539.660,00		992.203,41	452.543,41		712.169,35
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	253.579,17	378.037,00	378.037,00		265.714,83	-112.322,17		12.135,66
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.105.202,83	3.376.497,00	3.376.497,00		3.974.582,83	598.085,83		869.380,00
11.	Personalauszahlungen	2.713.016,28	3.052.065,00	3.052.065,00		2.823.102,37	-228.962,63		110.086,09
12.	Versorgungsauszahlungen	13.164,00	14.700,00	14.700,00		13.608,00	-1.092,00		444,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.265.979,71	1.662.038,00	1.662.038,00		1.759.783,18	97.745,18		493.803,47
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	132.837,92	71.400,00	71.400,00		103.605,53	32.205,53		-29.232,39
15.	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	165.943,10	218.928,00	218.928,00		199.902,08	-19.025,92		33.958,98
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.290.941,01	5.019.131,00	5.019.131,00		4.900.001,16	-119.129,84		609.060,15
18.	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.185.738,18</b>	<b>-1.642.634,00</b>	<b>-1.642.634,00</b>		<b>-925.418,33</b>	<b>717.215,67</b>		<b>260.319,85</b>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	100,00		0,75	-99,25		0,75
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		100,00	100,00		0,75	-99,25		0,75
22.	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.185.738,18</b>	<b>-1.642.534,00</b>	<b>-1.642.534,00</b>		<b>-925.417,58</b>	<b>717.116,42</b>		<b>260.320,60</b>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

**Finanzrechnung 2015**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Produktbereich 1 - 5 | Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>26.</b>	<b><u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>	<b><u>-1.185.738,18</u></b>	<b><u>-1.642.534,00</u></b>	<b><u>-1.642.534,00</u></b>		<b><u>-925.417,58</u></b>	<b><u>717.116,42</u></b>		<b><u>260.320,60</u></b>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.273,77	981.500,00	457.500,00	524.000,00	338.563,81	-118.936,19	400.400,00	313.290,04
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	321.184,21	375.000,00	285.000,00	90.000,00	278.645,91	-6.354,09	90.000,00	-42.538,30
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	328.686,23	289.980,00	289.980,00		14.730,00	-275.250,00	274.730,00	-313.956,23
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>675.144,21</b>	<b>1.646.480,00</b>	<b>1.032.480,00</b>	<b>614.000,00</b>	<b>631.939,72</b>	<b>-400.540,28</b>	<b>765.130,00</b>	<b>-43.204,49</b>
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	39.003,04	210.000,00	110.000,00	100.000,00	56.432,50	-53.567,50	150.000,00	17.429,46
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.972.799,75	1.993.500,00	717.150,00	1.276.350,00	950.824,30	233.674,30	1.363.730,00	-1.021.975,45
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.011.802,79</b>	<b>2.203.500,00</b>	<b>827.150,00</b>	<b>1.376.350,00</b>	<b>1.007.256,80</b>	<b>180.106,80</b>	<b>1.513.730,00</b>	<b>-1.004.545,99</b>
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.336.658,58	-557.020,00	205.330,00	-762.350,00	-375.317,08	-580.647,08	-748.600,00	961.341,50
44.	<b><u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>-2.522.396,76</u></b>	<b><u>-2.199.554,00</u></b>	<b><u>-1.437.204,00</u></b>	<b><u>-762.350,00</u></b>	<b><u>-1.300.734,66</u></b>	<b><u>136.469,34</u></b>	<b><u>-748.600,00</u></b>	<b><u>1.221.662,10</u></b>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.106.999,99				253.666,08	253.666,08		-1.853.333,91
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.106.999,99				253.666,08	253.666,08		-1.853.333,91
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.106.999,99				253.666,08	253.666,08		-1.853.333,91
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	306,92				16,96	16,96		-289,96
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder	306,92				16,96	16,96		-289,96
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>2.107.306,91</u>				<u>253.683,04</u>	<u>253.683,04</u>		<u>-1.853.623,87</u>

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.676.248,21	5.109.500,00	5.109.500,00		5.499.497,79	389.997,79		823.249,58
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.349.942,75	1.679.000,00	1.679.000,00		2.014.411,25	335.411,25		664.468,50
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.026.190,96	6.788.500,00	6.788.500,00		7.513.909,04	725.409,04		1.487.718,08
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.766.884,70	5.293.500,00	5.293.500,00		5.762.746,27	469.246,27		995.861,57
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.766.884,70	5.293.500,00	5.293.500,00		5.762.746,27	469.246,27		995.861,57
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.259.306,26</u>	<u>1.495.000,00</u>	<u>1.495.000,00</u>		<u>1.751.162,77</u>	<u>256.162,77</u>		<u>491.856,51</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	9.571,76	13.000,00	13.000,00		19.517,50	6.517,50		9.945,74
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	390.289,86	386.625,00	386.625,00		408.762,83	22.137,83		18.472,97
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-380.718,10	-373.625,00	-373.625,00		-389.245,33	-15.620,33		-8.527,23
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>878.588,16</u>	<u>1.121.375,00</u>	<u>1.121.375,00</u>		<u>1.361.917,44</u>	<u>240.542,44</u>		<u>483.329,28</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<u>26.</u>	<b><u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>	<b><u>878.588,16</u></b>	<b><u>1.121.375,00</u></b>	<b><u>1.121.375,00</u></b>		<b><u>1.361.917,44</u></b>	<b><u>240.542,44</u></b>		<b><u>483.329,28</u></b>
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
<u>44.</u>	<b><u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u></b>	<b><u>878.588,16</u></b>	<b><u>1.121.375,00</u></b>	<b><u>1.121.375,00</u></b>		<b><u>1.361.917,44</u></b>	<b><u>240.542,44</u></b>		<b><u>483.329,28</u></b>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		887.020,00	887.020,00		330.000,00	-557.020,00		330.000,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	463.498,31	503.440,00	503.440,00		644.865,82	141.425,82		181.367,51
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-463.498,31	383.580,00	383.580,00		-314.865,82	-698.445,82		148.632,49

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen Im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		67.751,00	67.751,00			-67.751,00		
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung		-67.751,00	-67.751,00			67.751,00		
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-463.498,31	315.829,00	315.829,00		-314.865,82	-630.694,82		148.632,49
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>	<u>-463.498,31</u>	<u>315.829,00</u>	<u>315.829,00</u>		<u>-314.865,82</u>	<u>-630.694,82</u>		<u>148.632,49</u>

## **II.4 Bilanz**

**gemäß  
§ 47 GemHVO**

# Bilanz in Kontoform 2015

Zweijahressicht  
zum 31.12.2015

02.08.2018  
16:54:26

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Seite: 34

Aktiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014	Passiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014
<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>		
1. Anlagevermögen	47.964.339,87	48.331.704,00	1. Eigenkapital	11.001.564,14	11.594.945,61
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.338.957,00	1.342.236,00	1.1. Kapitalrücklage	17.713.063,27	17.713.063,27
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2. Sonstige Rücklagen		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			1.3. Ergebnisvortrag	- 6.118.117,66	- 5.566.283,59
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	1.338.957,00	1.342.236,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 593.381,47	- 551.834,07
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	19.106.633,73	19.200.634,88
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	43.652.769,36	44.189.393,50	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	18.697.700,08	18.816.960,09
1.2.1. Wald, Forsten	1.439.905,32	1.450.611,55	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	7.504.770,57	7.795.294,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.554.227,30	2.465.184,65	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.388.631,96	2.464.836,61
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.583.990,22	9.766.013,38	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	8.804.297,55	8.556.829,48
1.2.4. Infrastrukturvermögen	27.252.500,43	28.194.213,69	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	36.579,75	41.897,89
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	28.723,80	29.285,80	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	370.583,00	341.096,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	146.179,77	165.077,92	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	140.875,73	154.731,65	2.7. sonstige Sonderposten	1.770,90	680,90
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen	393.396,96	334.756,25
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.506.366,79	1.964.274,86	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	393.395,96	334.755,25
1.3. Finanzanlagen	2.972.613,51	2.800.074,50	3.2. Steuerrückstellungen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4. Sonstige Rückstellungen	1,00	1,00
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	18.461.927,36	19.545.377,30
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1. Anleihen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.972.613,51	2.800.074,50	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.915.006,04	5.080.045,45

# Bilanz in Kontoform 2015

Zweijahressicht  
zum 31.12.2015

02.08.2018

16:54:26

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Seite: 35

Aktiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014	Passiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4 915.006,04	5 080 045,45
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2. Umlaufvermögen	1 010.977,39	2 358.561,65	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte	2 054,00	12.480,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	352.472,10	555 033,55
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2 054,00	12.480,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	315 828,93	43 168,85
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1 008.923,39	2 346.081,65	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12 874 218,43	13 862 727,59
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	917 957,67	2 289 595,05	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	4 401,86	4 401,86
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84 718,69	71 471,19	5. Rechnungsabgrenzungsposten	11 830,34	14 564,64
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen					
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13 274,70	210,39			
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12 472,33	6 673,86			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.8. Wertberichtigte Forderungen	- 19 500,00	- 21 868,84			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					
3. Ausgleichsposten für latente Steuern					
4. Rechnungsabgrenzungsposten	35,27	13,03			

**Bilanz in Kontoform 2015**

02.08.2018

Zweijahressicht  
zum 31.12.2015

16:54:26

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Seite: 36

<b>Aktiva</b>	<b>Haushaltsjahr 2015</b>	<b>Vorjahr 2014</b>	<b>Passiva</b>	<b>Haushaltsjahr 2015</b>	<b>Vorjahr 2014</b>
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	35,27	13,03			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
6 Summe Aktiva	48.975.352,53	50.690.278,68	6 Summe Passiva	48.975.352,53	50.690.278,68

## **II.5 Anhang**

**gemäß  
§ 48 GemHVO**

**Inhaltsangabe zum Anhang**

	<b>Seite</b>
A. Rechtsgrundlagen	39
B. Gliederung	39
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	39
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	39
D.1 Anlagevermögen	39
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	40
D.1.2 Sachanlagevermögen	40
D.1.3 Finanzanlagen	42
D.2 Umlaufvermögen	42
D.2.1 Vorräte	42
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42
D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	44
D.2.4 Liquide Mittel	44
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	44
D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	44
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	44
E. 1 Eigenkapital	45
E.1.1 Kapitalrücklage	45
E.1.2 Ergebnisvortrag	45
E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	45
E.2 Sonderposten	45
E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	45
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	45
E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen	46
E.2.2.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte	46
E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	47
E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	47
E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	47
E.2.5 Sonstige Sonderposten	47
E.3 Rückstellungen	48
E.4 Verbindlichkeiten	48
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	48
F. Sonstige Angaben – Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	48
G. Personalbestand	49
H. Beschäftigungsstatistik	49
I. Mitglieder des Gemeinderates	50

**A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

**B. Gliederung**

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

**C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

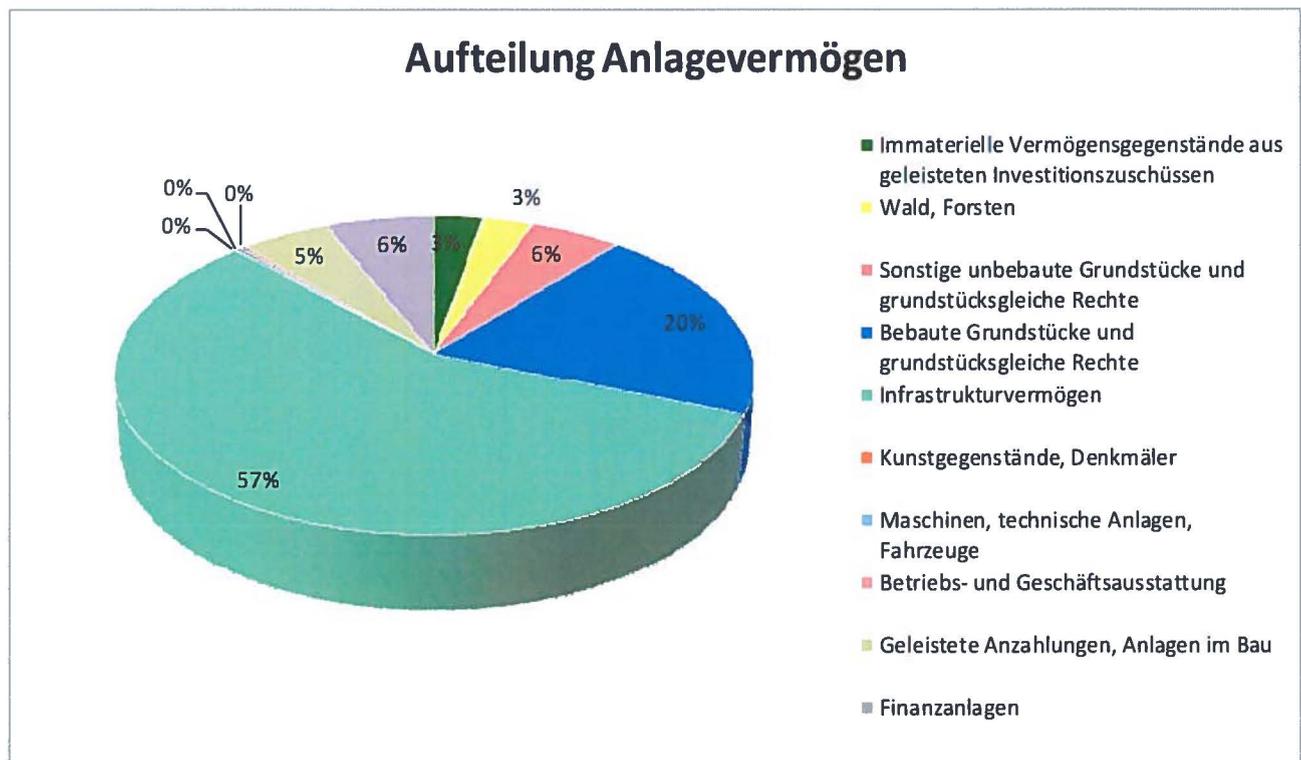
Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

**D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva**

**D.1 Anlagevermögen**

Zusammensetzung und Entwicklung:

	<b>Stand 01.01.2015 (in €)</b>	<b>Stand 31.12.2015 (in €)</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.342.236,00	1.338.957,00
Sachanlagen	44.189.393,50	43.652.769,36
Finanzanlagen	2.800.074,50	2.972.613,51
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>48.331.704,00</b>	<b>47.964.339,87</b>



### D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	AfA (in €)	Stand 31.12.2015 (in €)
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuschüssen	1.342.236,00	56.432,50	0,00	59.711,50	1.338.957,00
<b>Insgesamt</b>	<b>1.342.236,00</b>	<b>56.432,50</b>	<b>0,00</b>	<b>59.711,50</b>	<b>1.338.957,00</b>

Dabei handelt es sich im Wesentlichen um

- Investitionskostenzuschüsse an die Verbandsgemeindewerke für die Straßenoberflächenentwässerung
- Investitionskostenzuschüsse an die Pfalzwerke für die Straßenbeleuchtung
- Baukostenbeteiligung an der Dämmung der prot. Kita Miesau
- Baukostenbeteiligung am Medienzentrum
- Anteil der Ortsgemeinde an der S-Bahn-Finanzierung

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung angesetzt.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (Skonto, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den sonstigen Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

### D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuchungen (in €)	Abschreibungen (in €)	Stand 31.12.2015 (in €)
Wald, Forst	1.450.611,55	0,00	10.706,23	0,00	0,00	1.439.905,32
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.465.184,65	105.006,06	9.272,41	0,00	6.691,00	2.554.227,30
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.766.013,38	40.138,29	247,95	0,00	221.913,50	9.583.990,22
Infrastrukturvermögen	28.194.213,69	116,61	7.535,73	0,00	934.294,14	27.252.500,43
Kunstgegenstände, Denkmäler	29.285,80	0,00	0,00	0,00	562,00	28.723,80
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	165.077,92	0,00	0,00	0,00	18.898,15	146.179,77
Betriebs- und Geschäftsausstattung	154.731,65	19.261,47	0,00	0,00	33.117,39	140.875,73
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.964.274,86	542.091,93	0,00	0,00	0,00	2.506.366,79
<b>Insgesamt</b>	<b>44.189.393,50</b>	<b>706.614,36</b>	<b>27.762,32</b>	<b>0,00</b>	<b>1.215.476,18</b>	<b>43.652.769,36</b>

Zum Bilanzstichtag wurde das Sachanlagevermögen durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 410,00 EURO netto nicht übersteigen, wurde im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und mit einem Erinnerungswert von 1,00 EURO angesetzt.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Inneren und für Sport vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Für abnutzbare Vermögensgegenstände, die in der Abschreibungstabelle nicht erfasst sind, wurde eine sachgerechte Nutzungsdauer festgelegt.

Planmäßig bewirtschaftete Waldbestände wurden im Forsteinrichtungswerk mit Stand vom 01.10.2014 nachgewiesen. Die Waldbewertung wurde von Landesforsten nach einem landeseinheitlichen standardisierten Verfahren auf der Basis der vorhandenen Forsteinrichtungsdaten vorgenommen.

### **Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Sachanlagen:**

#### Wald; Forsten

Der Abgang resultiert aus einem Grundstückstausch gem. Flurbereinigungsverfahren.

#### Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Der Zugang sowie der Abgang resultieren aus An- bzw. Verkäufen von Grundstücken.

#### Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Anlagezugänge resultierten aus folgenden Maßnahmen:

- Erstellung Urnenwände Friedhof Miesau
- Zaun KITA Vogelbach
- Pflaster und Schotter für Jugendtreff

Bei den Abgängen handelt es sich um Anschaffungskostenminderungen.

#### Infrastrukturvermögen

Bei dem Zugang handelt es sich um eine Verkehrsfläche. Die Abgänge resultieren aus dem Verkauf Grundstücken.

#### Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Zugang resultiert aus diversen Anschaffungen von Geräten und Einrichtungsgegenständen im Bereich der Kindergärten, Bauhof u. Friedhöfe. Bei den Abgängen handelt es sich um kleinere Anschaffungen die unterhalb der Wertgrenze liegen und daher im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben werden.

#### Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Für die folgenden Anlagen im Bau wurden im Haushaltsjahr 2014 wesentliche Zugänge verzeichnet:

➤ Gehwegausbau und Beleuchtung L 358	34.000 €
➤ Ausbau der Bahnhofstraße	58.000 €
➤ Errichtung eines Abstellplatz für Container	1.800 €
➤ Erweiterung der KITA Vogelbach	98.650 €
➤ Straßenausbau Römerstraße	207.000 €
➤ Straßenbeleuchtungserneuerung LED	138.000 €
➤ Neuanlage Urnengrabfelder & Wegeherstellung	4.000 €

### D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	<b>Stand 01.01.2015 (in €)</b>	<b>Zugang (in €)</b>	<b>Abgang (in €)</b>	<b>AfA (in €)</b>	<b>Stand 31.12.2015 (in €)</b>
Sondervermögen Eigenbetrieb E-Werk	2.800.074,50	172.539,01	0,00	0,00	2.972.613,51
<b>Insgesamt</b>	<b>2.800.074,50</b>	<b>172.539,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.972.613,51</b>

Das Sondervermögen wurde durch die entsprechende Betriebsatzung nachgewiesen. Zum Stichtag 31.12.2015 konnte das Elektrizitätswerk einen Jahresgewinn in Höhe von 172.539,01 € ausweisen.

### D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

#### D.2.1 Vorräte

Die Vorräte betreffen den Holzbestand auf Grund einer Inventur des Forstamtes von 2014 in Höhe von insgesamt 2.054 €. Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

#### D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Gem. § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 wurden folgende Forderungen ausgewiesen:

Forderung		offen	niedergeschlagen
Bezeichnung	Konto	zum 31.12.2015	zum 31.12.2015
Grundsteuer A	401100	489,57 €	4,14 €
Grundsteuer B	401200	62.701,95 €	5.709,47 €
Gewerbsteuer	401300	33.904,99 €	0,00 €
Gewerbsteuer lfd. Jahr	401310	66.167,38 €	37.261,40 €
Gewerbsteuer Vorjahr	401320	186.579,21 €	99.175,53 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	402100	10.220,87 €	0,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	402200	1.462,26 €	0,00 €
Hundesteuer	403300	11.245,87 €	117,00 €
Familienleistungsausgleich	405210	4.578,79 €	0,00 €
Erstattung Körperschaftsteuer	403900		0,00 €
Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Land	414420	10.851,52 €	0,00 €
Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Bund	414430	224.019,89 €	0,00 €
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. sonst.priv.Bereich	414590	400,00 €	0,00 €
Gebühren f. Bescheiderteilungen, Genehmig. Etc.	431200	167,00 €	0,00 €
Entgelte für das Bestattungswesen	432200	15.441,36 €	1.073,00 €
Feldwegebeitrag	432300	380,79 €	2,37 €
Erträge aus Verkäufen	441100	352,72 €	0,00 €
Mieten und Pachten	441200	15.780,52 €	300,00 €
Kindergarten - Elternbeiträge	441300	13.401,08 €	1.453,27 €
Kindergarten - Beteiligung an den Essenskosten	441400	30.659,39 €	1.331,07 €
Beteiligung am Frühstücksbuffet	441410	930,99 €	0,00 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	441900	37,00 €	0,00 €
Kostenerstattungen, -umlagen von Eigenbetr.	442310	9.419,00 €	0,00 €
Kostenerstattungen, -umlagen vom Bund	442410	13.726,71 €	0,00 €
Kostenerstattungen, -umlagen v.Gemeinden	442430	330.489,42 €	0,00 €
Kostenerstattungen v. privaten Bereich	442590	20.840,42 €	140,40 €
Kostenerstattungen, -umlagen vom Land	442420		0,00 €
Kostenerstattung Müllgebühren	442591	158,33 €	0,00 €
Veräußerung von Grundstücken	461120	9.650,00 €	0,00 €
Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	462200	180,00 €	150,00 €
Konzessionsabgaben	462500	25.995,27 €	0,00 €
Versicherungserstattungen	462700	1.869,55 €	0,00 €
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	479200	17.573,24 €	3.108,00 €
div. Ausgabeerstattungen		838,80 €	0,00 €
<b>Zwischensumme Ergebnisrechnung</b>		<b>1.120.513,89 €</b>	<b>149.825,65 €</b>

Forderung		offen	niedergeschlagen
Bezeichnung	Konto	zum 31.12.2015	zum 31.12.2015
sonstige unbebaute Grundstücke	029900	3.903,00 €	0,00 €
Gemeindestraßen	048240	753,56 €	459,46 €
Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindenverbänden	231430	9.409,00 €	0,00 €
wiederkehrende Beiträge	233200	34.639,96 €	0,00 €
Grabnutzungsentgelte	236100	10.139,09 €	650,00 €
<b>Zwischensumme Bilanz</b>		<b>58.844,61 €</b>	<b>1.109,46 €</b>
Pauschalwertberichtigung	211100		19.500,00 €

**Forderung insgesamt:**

**1.008.923,39 €**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Niederschlagungen wurden in o.g. Höhe vorgenommen.

### D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Stichtag 31.12.2015 nicht vorhanden.

### D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel waren zum Stichtag 31.12.2015 keine vorhanden, da die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Verbandsgemeindekasse Bruchmühlbach-Miesau als sogenannte Einheitskasse. Der Geldabfluss bzw. Geldzufluss wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

### D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

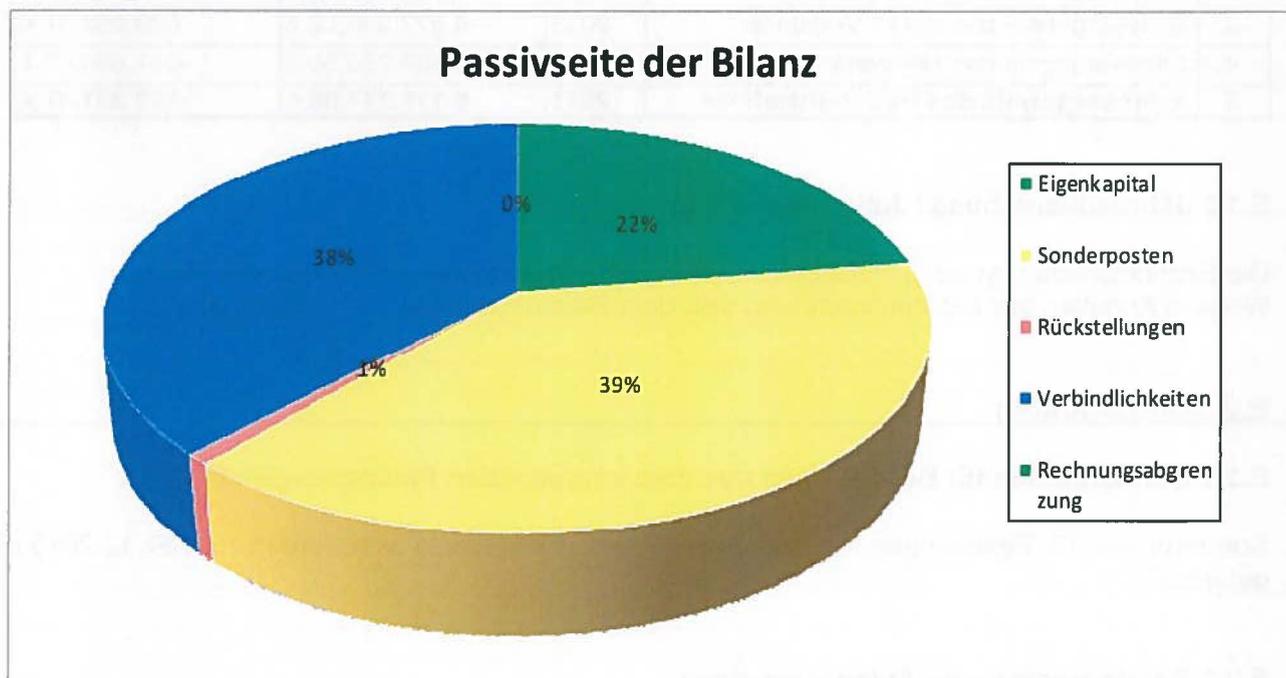
Zum Stichtag 31.12.2015 bestand ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 35,27 €.

### D.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau verfügt über ein positives Eigenkapital (siehe E.1).

## E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

Zusammensetzung:



## E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015	Stand 31.12.2015
1.1 Kapitalrücklage	17.713.063,27 €	17.713.063,27 €
1.2 sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ergebnisvortrag	-5.566.283,59 €	-6.118.117,66 €
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-551.834,07 €	-593.381,47 €
<b>Insgesamt</b>	<b>11.594.945,61 €</b>	<b>11.001.564,14 €</b>

### E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

### E.1.2 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich wie folgt verändert:

Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Ergebnisvortrag	Jahresergebnis
1	Jahresergebnis des 4. HH-Vorjahres	2011	-4.528.607,44 €	-70.445,22 €
2	Jahresergebnis des 3. HH-Vorjahres	2012	-4.599.052,66 €	-378.277,56 €
3	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2013	-4.977.330,22 €	-588.953,37 €
4	Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2014	-5.566.283,59 €	-551.834,07 €
5	<b>Jahresergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>2015</b>	<b>-6.118.117,66 €</b>	<b>-593.381,47 €</b>

### E.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2015 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 593,381,47 € aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

## E.2 Sonderposten

### E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden zum 31.12.2015 nicht gebildet.

### E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

## Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2015 (in €)
Zuwendungen	7.795.294,00	216.243,12	0,00	-264.649,14	242.117,41	7.504.770,57
Beiträge und ähnliche Entgelte	2.464.836,61	0,00	0,00	18.722,22	94.926,87	2.388.631,96
Anzahlungen für Anlagevermögen	8.556.829,48	395.551,81	6.778,32	245.926,92	387.232,34	8.804.297,55
<b>Insgesamt</b>	<b>18.816.960,09</b>	<b>611.794,93</b>	<b>6.778,32</b>	<b>0,00</b>	<b>724.276,62</b>	<b>18.697.700,08</b>

## E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

## Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2015 (in €)
Zuwendungen vom Bund	299.166,67	51.050,00	0,00	-51.050,00	10.000,00	289.166,67
Zuwendungen vom Land	5.687.521,84	51.050,00	0,00	-91.050,00	191.551,54	5.455.970,30
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindenverbänden	1.440.254,57	109.409,00	0,00	-122.549,14	28.799,35	1.398.315,08
Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	14.811,00	0,00	0,00	0,00	571,00	14.240,00
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	353.539,92	4.734,12	0,00	0,00	11.195,52	347.078,52
<b>Insgesamt</b>	<b>7.795.294,00</b>	<b>216.243,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-264.649,14</b>	<b>242.117,41</b>	<b>7.504.770,57</b>

Bei den Zugängen in Höhe von 2 x 51.050,00 € handelt sich um einen Bundes- und Landeszuschuss für die KiTa Vogelbach sowie einem Kreiszuschuss in Höhe von 109.409 € für die KiTa Vogelbach. Diese Zugänge wurden auf den Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen umgebucht. Außerdem wurde ein Zuschuss für die Ortsdurchfahrt Buchholz in Höhe von 40.000,00 € umgebucht. Die Zuschüsse bleiben solange auf dem Sonderposten für Anzahlungen bestehen, bis die zugehörige Maßnahme fertiggestellt ist und aktiviert wird, sodass eine Passivierung des Sonderpostens analog dem zugeordneten Wirtschaftsgut erfolgen kann.

Der Zugang in Höhe von 4.734,12 € resultiert aus einem Zuschuss der Jagdgenossenschaft für die Anschaffung einer Grabenfräse.

## E.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

## Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2015 (in €)
vom sonstigen privaten Bereich	2.464.836,61	0,00	0,00	18.722,22	94.926,87	2.388.631,96
<b>Insgesamt</b>	<b>2.464.836,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.722,22</b>	<b>94.926,87</b>	<b>2.388.631,96</b>

Bei der Umbuchung handelt es sich um Beiträge für Erschließungskosten (vgl. E.2.2.3).

### E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Umbuch- ungen (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2015 (in €)
Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	135.979,69	0,00	264.649,14	116,00	400.512,83
Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.556.829,48	259.572,12	6.778,32	-18.722,22	387.116,34	8.403.784,72
<b>Insgesamt</b>	<b>8.556.829,48</b>	<b>395.551,81</b>	<b>6.778,32</b>	<b>245.926,92</b>	<b>387.232,34</b>	<b>8.804.297,55</b>

Bei den Zugängen auf das Konto „Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen“ handelt es sich um eine Zuwendungen für die Außen- und Straßenbeleuchtung für die Ortsgemeinde in Höhe von 93.979,69 € und um eine Zuwendung für den Gehwegausbau L 358 in Höhe von 42.000,00 €. Die Umbuchungen sind unter Punkt E 2.2.1 näher erläutert.

Der Zugang in Höhe von rd. 260.000,00 € resultiert aus den Wiederkehrenden Beiträge für die Verkehrsanlagen im Rahmen des Ausbauprogramms 2013 - 2017. Diese werden im Jahr 2017 endabgerechnet und auf dem entsprechenden Beitragskonto passiviert wurden. Die Auflösung erfolgt dann analog dem zugeordneten Wirtschaftsgut.

Zusätzlich wurde ein Beiträge für Erschließungskosten in Höhe 18.722,22 € umgebucht auf den Sonderposten aus Beiträgen.

### E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2015 (in €)
Gebührenaussgleich Feldwege	41.897,89	0,00	5.318,14	0,00	36.579,75
<b>Insgesamt</b>	<b>41.897,89</b>	<b>0,00</b>	<b>5.318,14</b>	<b>0,00</b>	<b>36.579,75</b>

Der Abgang von rd. 5000,00 € ist auf den erwirtschafteten Beitragsfehlbetrag im Rahmen der Feldwegeunterhaltung zurückzuführen.

### E.2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte nach der gültigen Friedhofssatzung werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ergebniswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2015 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflös- ungen (in €)	Stand 31.12.2015 (in €)
Grabnutzungsentgelte	341.096,00	48.965,00	50,00	19.428,00	370.583,00
<b>Insgesamt</b>	<b>341.096,00</b>	<b>48.965,00</b>	<b>50,00</b>	<b>19.428,00</b>	<b>370.583,00</b>

## E.2.5 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten hat sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2015 (in €)	Zugang (in €)	Abgang (in €)	Auflösungen (in €)	Stand 31.12.2015 (in €)
sonstiger Sonderposten	680,90	1.100,00	0,00	10,00	1.770,90
<b>Insgesamt</b>	<b>680,90</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>	<b>1.770,90</b>

Bei dem Zugang handelt es sich um eine Sachspende des VDK-Ortsverbands.

## E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2014 (in €)	Zuführung (in €)	Entnahme (in €)	Stand 31.12.2014 (in €)
<b><u>Rückstellungen für Pensionen</u></b>				
- für Leistungsentgelt Beschäftigte	88.768,25	35.655,71	0,00	124.423,96
- für Versorgungsempfänger Beamte	47.613,00	0,00	2.057,00	45.556,00
- für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Beschäftigte	100.975,00	25.840,00	798,00	126.017,00
- für Ehrenämter im Beamtenverhältnis Versorgungsempfänger	97.399,00	0,00	0,00	97.399,00
<b>Insgesamt</b>	<b>334.755,25</b>	<b>61.495,71</b>	<b>2.855,00</b>	<b>393.395,96</b>

Die Rückstellungen für Ehrensold wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt Bad Dürkheim für die Ortsgemeinde durchgeführt.

## E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.  
Zur Erläuterung wird auf die beigelegte Verbindlichkeitsübersicht verwiesen.

## E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Stichtag 31.12.2015 in Höhe von 11.830,34 EURO gebildet. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Einnahmen des Haushaltsjahres, die ein oder mehrere Haushaltsfolgejahre betreffen.

## F. Sonstige Angaben - Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

### a. Erschließungsbeiträge

Zum 31.12.2015 stehen keine Entgelte oder Abgaben für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen aus.

### b. Ausbaubeiträge

Die Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau erhebt wiederkehrende Beiträge (WKB) für den Ausbau der öffentlichen Verkehrsanlagen. Die WKB-Erhebung erfolgt im Rahmen eines fünf Jahre laufenden Ausbauprogramms. Der Anliegeranteil beträgt 70% der Gesamtkosten und wird jährlich zu 1/5 als Vorauszahlung erhoben. Nach Ablauf dieser fünf Jahre werden die Maßnahmen endabgerechnet und eine evtl. Über- bzw. Unterdeckung wird in das nächste Ausbauprogramm vorgetragen.

## Ausbauprogramm 2013 - 2017

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben unter Berücksichtigung des Beitragsüberschuss 2006 - 2012	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen zum 31.12.2015	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum	Euro	Euro	Euro	Euro
Beitragsüberschuss aus Programm 2006 - 2012			453.123,92		
Straßenbeleuchtung	2014	315.000,00	230.215,90	143.362,82	2013-2017
Am Hollerstock	2015	49.000,00	35.811,36	22.300,88	2013-2017
Am Rothenhübel	2014	70.000,00	51.159,09	31.858,41	2013-2017
Bahnhofstraße OD Buchholz	2013	56.000,00	40.927,27	25.486,72	2013-2017
Bahnhofstraße, von Pfühlstraße bis Ortsende Miesau	2014	420.000,00	306.954,53	191.150,43	2013-2017
Geisenbergstraße	2015	175.000,00	127.897,72	79.646,01	2013-2017
Karlstraße	2013	3.500,00	2.557,95	1.592,92	2013-2017
Luitpoldstraße	2016	259.000,00	189.288,63	117.876,10	2013-2017
Römerstraße	2017	140.000,00	102.318,18	63.716,81	2013-2017
Steinstraße	2013	105.000,00	76.738,63	47.787,61	2013-2017
Wagnerstraße	2013	91.000,00	66.506,82	41.415,93	2013-2017
<b>Summe</b>		<b>1.683.500,00</b>	<b>1.230.376,08</b>	<b>766.194,65</b>	

<b>Summe noch nicht erhobener Ausbaubeiträge</b>	<b>464.181,43</b>
--	-------------------

c. Ausgleichsmaßnahmen

Zum 31.12.2015 stehen keine entsprechenden Kostenerstattungsbeträge aus.

G. Personalbestand

Die Stellenzahl betrug im Haushaltsjahr 2015 insgesamt 58,144 Stellen, welche sich auf die Bereiche Bauhof, Kindergarten, Friedhofswesen und kommunale Einrichtungen verteilen.

H. Beschäftigungsstatistik (Stand 30.06.2015)

Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am

Arbeitsort: 1621  
darunter Einpendler über die Gemeindegrenzen: 1170

Wohnort: 2649  
darunter Auspendler über die Gemeindegrenzen: 2200

## I. Mitglieder des Gemeinderats

Der Gemeinderat besteht zum 31.12.2015 aus folgenden Mitgliedern:

1	Neumann Klaus	Ortsbürgermeister
2	Backes Klaus	Ratsmitglied
3	Baltrukonis Ute	Ratsmitglied
4	Bleyer Sabine	Ratsmitglied
5	Bug Volker	Ratsmitglied
6	Georgi Volker	Ratsmitglied
7	Heintz Thomas	Ratsmitglied
8	Hirsch Bernhard	Ratsmitglied
9	Hübner Harald	Ratsmitglied
10	Hüttel Steffen	Ratsmitglied
11	Koch Volker	Ratsmitglied
12	Laufer Volker	Ratsmitglied
13	Leonhardt Manfred	Ratsmitglied
14	Löb-Kramer Ulrike	Ratsmitglied
15	Lunk Markus Dr.	Ratsmitglied
16	Monecke Manfred	Ratsmitglied
17	Rapp Andreas	Ratsmitglied
18	Respondek Mirko	Ratsmitglied
19	Rummler Klaus-Peter	Beigeordneter
20	Sauter Winfried	Ratsmitglied
21	Steffgen Helga	Beigeordnete
22	Vogel Viktor	Ratsmitglied
23	Wagner-Heintz Francesca	Ratsmitglied
24	Walter-Haselbauer Sinika	Ratsmitglied
25	Wolf Andreas	Ratsmitglied

# **III. Anlagen**

## **III.1 Rechenschaftsbericht**

**gemäß  
§ 49 GemHVO**

**Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht**

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau	53
A.1 Bilanz	53
A.2 Ergebnisrechnung	54
A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge	54
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen	55
A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	57
A.4 Investitionstätigkeit	58
A.5 Haushaltsüberschreitung	59
A.6 Haushaltsausgleich	59
A.7 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)	60
B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	62
C. Chancen und Risiken	63
D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	63

## A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau

### A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 11.001.564,14 EURO aus. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr durch den Jahresfehlbetrag von 593.381,47 EURO entsprechend vermindert. Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 48.975.352,53 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 1.714.926,15 EURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 18.461.927,36 EURO und Rückstellungen in Höhe von 393.395,96 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten insbesondere infolge der geringeren Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden um insgesamt 1.083.449,94 EURO verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 19.106.633,73 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund entsprechender Auflösungen um 94.001,15 EURO verringert.

### A.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 593.381,47 EURO ausgewiesen, der um 322.382,53 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich der Jahresfehlbetrag um 41.547,40 EURO erhöht.

Dieser Jahresverlust ist gemäß § 18 Abs. 4 Ziffer 2 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen und innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre durch Jahresüberschüsse auszugleichen. Ein nach Ablauf dieses Zeitraumes verbleibender Jahresfehlbetrag ist danach mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

	HHJ	Jahresergebnis	Summe fünf Haushaltsfolgejahre
	2010	-719.641,78 €	
1. Haushaltsfolgejahr	2011	-70.445,22 €	
2. Haushaltsfolgejahr	2012	-378.277,56 €	
3. Haushaltsfolgejahr	2013	-588.953,37 €	<u>-2.182.891,69 €</u>
4. Haushaltsfolgejahr	2014	-551.834,07 €	
5. Haushaltsfolgejahr	2015	-593.381,47 €	

Da der Jahresfehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2010 innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre nicht ausgeglichen wurde, wäre dieser im Haushaltsjahr 2015 mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Mit Wirkung vom 26.12.2016 tritt jedoch eine Änderung der Rechtslage in Kraft, wonach der Bilanzposten „1.3 Ergebnisvortrag“, sowie die alten Regelungen von § 18 Abs. 3 und 4 GemHVO künftig entfallen. Nach der neuen Regelung ist jeder ausgewiesene Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag direkt im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Aus diesem Grund wurde bislang auf eine Verrechnung verzichtet. Es wird beabsichtigt, den gesamten Ergebnisvortrag mit dem Jahresabschluss 2017 entsprechend aufzulösen und danach eine jährliche Verrechnung des Ergebnisses mit der Kapitalrücklage vorzunehmen

## A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen im Wesentlichen aus:

Bezeichnung	Ergebnis	Plan	Ergebnis	Abweichung	
	2014 (in €)	2015 (in €)	2015 (in €)	2015 in €	2015 in %
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>					
Gewerbsteuer	1.284.477,44	1.700.000,00	1.205.258,04	-494.741,96	-29,10
Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.207.284,73	2.150.000,00	2.242.107,70	92.107,70	4,28
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	145.849,34	146.000,00	163.211,11	17.211,11	11,79
<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen</b>					
Schlüsselzuweisungen vom Land	1.426.558,00	1.360.000,00	1.299.800,00	-60.200,00	-4,43
Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land	1.064.209,81	1.060.500,00	1.116.939,21	56.439,21	5,32
Zuweisungen lfd. Zwecke von Gemeinden	1.162.875,67	1.015.000,00	1.274.641,60	259.641,60	25,58
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	736.157,92	617.977,00	724.262,73	106.285,73	17,20
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>					
Entgelte für Bestattungswesen	63.642,50	70.000,00	55.519,50	-14.480,50	-20,69
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>					
Erträge aus Verkäufen	8.460,74	32.937,00	51.229,35	18.292,35	55,54
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlage</b>					
Kostenerstattungen von Eigenbetrieben	91.652,00	92.000,00	260.196,00	168.196,00	182,82
Kostenerstattungen vom Bund	29.859,99	40.000,00	24.905,03	-15.094,97	-37,74
Kostenerstattungen von Gemeinden	322.338,21	345.000,00	356.572,86	11.572,86	3,35
<b>Sonstige laufende Erträge</b>					
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	338.987,31	130.000,00	147.671,86	17.671,86	100,00
Konzessionsabgaben	110.838,32	215.000,00	103.710,27	-111.289,73	-51,76
Erträge aus Zuschreibungen von Finanzanlagen und Beteiligungen	113.448,59	116.900,00	172.539,01	55.639,01	47,60

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Für die Planung der **Gewerbsteuer** können lediglich Schätzwerte herangezogen werden, wodurch im Ergebnis entsprechende Abweichungen entstehen.

Durch gestiegene Steuerkraftzahlen ist der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** und an der **Umsatzsteuer** höher ausgefallen.

### **Zuwendungen, allgemeine Umlagen**

Aufgrund einer höheren Steuerkraftmesszahl haben sich die **Schlüsselzuweisungen vom Land** verringert.

Die **Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land und Gemeinden** sind aufgrund höherer Personalkostenzuschüsse für die Kindertagsstätten höher ausgefallen als geplant. Die **Mehrerträge aus der Auflösung der Sonderposten** sind auf die nachträglich erfassten Feldwegebeiträge und ihre entsprechenden Passivierung zurückzuführen.

### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Die Planansätze für die **Entgelte für Bestattungen** können lediglich geschätzt werden und weichen dadurch um rd. -14.000 € ab.

### **Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die **Erträge aus Verkäufen** hinsichtlich der Holzverkäufe sind um rd. 18.000,00 € höher ausgefallen als geplant.

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Die **Kostenerstattungen von Eigenbetrieben** weichen um rd. 168.000,00 € ab, da im Jahr 2015 noch Konzessionsabgaben für die Jahre 2013 und 2014 gezahlt wurden.

Aufgrund von geringeren Beschäftigungszuschüsse für den Bauhof weichen die **Kostenerstattungen vom Bund** um rd. -15.000,00 € ab.

Bei den **Kostenerstattungen von Gemeinden** handelt es sich um Kostenerstattungen der Ortsgemeinden für die vom Bauhof geleisteten Arbeiten in anderen Ortsgemeinden (z.B. Grabaushub, Grabbeseitigung, etc.). Diese sind im Voraus nur schwer planbar und können somit zu entsprechenden Abweichungen führen.

**Sonstige laufende Erträge**

Die **Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken** sind mit rd. 18.000,00 € höher ausgefallen als geplant.

Wie bereits im Jahr 2014 wurde für das Jahr 2015 die **Konzessionsabgabe** der Pfalzwerke im Rahmen des Rechtsstreits über das Konzessionsvergabeverfahren um 50% gekürzt.

Die **Erträge aus Zuschreibung von Finanzanlagen** resultieren aus dem Gewinn des E-Werks. Dieser ist höher ausgefallen als geplant.

**A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen**

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen im Wesentlichen aus:

Bezeichnung	Ergebnis 2014 (in €)	Plan 2015 (in €)	Ergebnis 2015 (in €)	Abweichung 2015	
				in €	in %
<b>Personalaufwendungen</b>	2.828.486,50	3.064.065,00	3.042.177,96	-21.887,04	-0,71
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>					
Heizkosten	85.167,39	119.000,00	71.063,73	-47.936,27	-40,28
Wasser / Abwasser	64.047,36	74.800,00	63.393,25	-11.406,75	-15,25
Strom	228.668,58	167.500,00	141.466,69	-26.033,31	-15,54
Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude	179.732,68	208.000,00	192.586,77	-15.413,23	-7,41
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	96.097,18	150.000,00	114.000,00	-36.000,00	-24,00
Kostenerstattungen an das Land	7.947,01	23.738,00	7.506,10	-16.231,90	-68,38
Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindenverbänden	412.012,46	541.000,00	430.111,26	-110.888,74	-20,50
<b>Abschreibungen</b>					
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	10.426,00	10.426,00	100,00
Sonstige Abschreibungen	1.284.032,46	1.128.803,00	1.275.177,68	146.374,68	12,97
<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>					
Zuweisungen lfd. Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	74.182,56	65.000,00	86.682,12	21.682,12	33,36
Kreisumlage	2.421.180,00	2.410.500,00	2.385.736,00	-24.764,00	-1,03
Verbandsgemeindeumlage	2.577.573,00	2.625.000,00	2.597.488,00	-27.512,00	-1,05
<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>					
Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	172.500,07	173.000,00	214.336,83	41.336,83	23,89

**Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen weichen in Summe um rd. -22.000 € ab. Wobei dies nur eine prozentuale Abweichung der Personalaufwendungen von -0,71 % ist.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen um rd. -294.000,00 € unter den geplanten Aufwendungen. Die wesentlichen Einsparungen ergeben sich aus folgenden Positionen:

Die Ansätze für **Heizkosten, Wasser/Abwasser** und **Strom** wurde zu hoch angesetzt. Diese weichen um rd. -85.000,00 € ab. Bei den **Unterhaltungen der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäuden** wurden insbesondere Einsparungen im Bereich Friedhofswesen vorgenommen. Die Unterhaltungskosten liegen insgesamt um rd. 15.000,00 € unter dem Planansatz. . Des Weiteren waren die Rückersatzforderungen der VG für die allgemeine Straßenunterhaltung (**Kostenerstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände**) und die Aufwendungen für die Straßenoberflächenentwässerung (**Kostenerstattung an Eigenbetriebe**) geringer ausgefallen als geplant. Eingeplante **Kostenerstattungen an das Land** in Höhe von 14.000,00 € für räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen wurden nicht in Anspruch genommen.

### **Abschreibungen**

Bei den **Abschreibungen auf Umlaufvermögen** handelt es sich um die Bestandsveränderung des Holzbestandes. Diese sind bei der Planung nicht vorhersehbar.

Die Haushaltsansätze für **Abschreibungen** basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen überschritten die Ansätze um rd. 148.000,00 €.

### **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**

Die Überschreitung im Bereich der **Zuweisungen für laufende Zwecke an den privaten Bereich** in Höhe von rd. 22.000,00 € resultiert aus der Beteiligung der Ortsgemeinde an den Personalkosten der Kindertagesstätten in freier Trägerschaft (Prot. Kita Miesau). Gemäß dem Schreiben der Kommunalaufsicht vom 11.04.2014 kann die Ortsgemeinde aufgrund der Planzahlen für die Jahre 2013 und 2014 nicht als eine Ortsgemeinde mit „atypisch niedriger Finanzkraft“ bezeichnet werden, wodurch die Kostenbeteiligung entsprechend höher ausgefallen ist, als ursprünglich geplant. Aufgrund einer geringeren Bemessungsgrundlage ist die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage geringer ausgefallen als geplant.

### **Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**

Die Mehraufwendungen bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen sind hauptsächlich auf erhöhte Kassenkreditzinsen zurückzuführen.

### A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 436.499,86 EURO.

Das Ergebnis ist damit um 957.658,86 EURO besser als geplant, wodurch selbsterwirtschaftete Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 631.939,72 EURO unter dem Planansatz von 1.032.480,00 EURO liegt, reicht nicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.007.256,80 EURO zu decken. Durch die selbsterwirtschaftete Finanzmittel ergibt sich jedoch ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 61.182,78 €. Der Finanzmittelüberschuss reicht aber nicht aus, um die Darlehenstilgung zu decken. Aus diesem Grund erhöhen sich die Verbindlichkeiten gegenüber der VG:

Bezeichnung	Ergebnis 2014 (in €)	Plan 2015 (in €)	Ergebnis 2015 (in €)	Veränderung (+) / (-) in €
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 10)	9.131.393,79	10.164.997,00	11.488.491,87	1.323.494,87
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen (F 19)	9.571,76	13.100,00	19.518,25	6.418,25
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F35)	675.144,21	1.032.480,00	631.939,72	-400.540,28
<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b>9.816.109,76</b>	<b>11.210.577,00</b>	<b>12.139.949,84</b>	<b>929.372,84</b>
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 17)	9.057.825,71	10.312.631,00	10.662.747,43	350.116,43
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen (F 20)	390.289,86	386.625,00	408.762,83	22.137,83
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 42)	2.011.802,79	827.150,00	1.007.256,80	180.106,80
<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b>11.459.918,36</b>	<b>11.526.406,00</b>	<b>12.078.767,06</b>	<b>552.361,06</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag (-)</b>	<b>-1.643.808,60</b>	<b>-315.829,00</b>	<b>61.182,78</b>	<b>377.011,78</b>
<b>Finanzmittelüberschuss (+)</b>				
Einzahlungen aus Investitionskrediten (F 45)	0,00	887.020,00	330.000,00	-557.020,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (F 46)	463.498,31	503.440,00	644.865,82	141.425,82
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber VG	2.106.999,99	-67.751,00	253.666,08	321.417,08
Saldo durchlaufende Gelder	306,92	0,00	16,96	16,96
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F 54)</b>	<b>1.643.808,60</b>	<b>315.829,00</b>	<b>-61.182,78</b>	<b>-377.011,78</b>

Die Plan- / Ist-Abweichungen ergeben sich zum einem aus den unter Punkt A.2.1 und A.2.2 erläuterten Abweichungen und zum anderen aus nicht periodengerechten Zahlungen. Diese betreffen insbesondere folgende Ein- und Auszahlungen:

Die Abweichung im Bereich der **Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit** in Höhe von rd. 1.320.000,00 € resultiert hauptsächlich daraus, dass das 4. Quartal 2014 der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Schlüsselzuweisungen vom Land erst zu Beginn des Jahres 2015 gezahlt wurden. Außerdem wurden auch Kostenerstattungen von Gemeinden aus 2014 erst in 2015 geleistet.

Die **Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit** liegen um rd. 350.000 € über dem geplanten Ansatz. Dies resultiert hauptsächlich aus nicht periodengerechte Zahlungen hinsichtlich der Vergütungen und der Landkreisumlage.

Die **Abweichungen im Investitionsbereich** ergeben sich aus der nachfolgende Tabelle.

## A.4 Investitionstätigkeit

### Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

	Reste (in €)	Plan 2015 (in €)	Ergebnis 2015 (in €)	Differenz (in €)	
<b>EINNAHMEN</b>					
<b>1142 - Zentrales Liegenschaftsmanagement</b>					
4	Veräußerung von Grundvermögen	0,00	139.980,00	13.956,90	126.023,10
<b>1143 - Bauhof</b>					
209	Grabenfräse für Auslegemulcher	0,00	5.000,00	4.734,12	265,88
<b>3654 - Kindertagesstätte Vogelbach</b>					
176	Erweiterung KiTA Vogelbach	264.000,00	0,00	211.509,00	52.491,00
<b>3662 - Kinderspielplätze</b>					
4	Veräußerung von Grundvermögen	0,00	0,00	17.950,00	-17.950,00
<b>5110 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsleistungen</b>					
178	Verkauf Grundstücke	0,00	0,00	3.903,00	-3.903,00
<b>5410 - Gemeindestraßen</b>					
4	Veräußerung von Grundvermögen	0,00	0,00	6.293,10	-6.293,10
30	Ausbauprogramm 2013 - 2017	0,00	250.000,00	252.793,80	-2.793,80
118	Ausbau Bahnhofstraße (LBM-Maßnahme)	194.000,00	0,00	42.000,00	152.000,00
192	Straßenbeleuchtungserneuerung LED	0,00	80.000,00	93.979,69	-13.979,69
<b>5510 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>					
7	Spende Ruhebänk	0,00	0,00	1.100,00	-1.100,00
<b>5530 - Friedhofs- und Bestattungswesen</b>					
2	Grabnutzungsentgelte	0,00	35.000,00	48.915,00	-13.915,00
<b>AUSGABEN</b>					
<b>Produkt: 3653 - Kindertagesstätte Miesau</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.500,00	915,23	584,77
<b>Produkt: 3654 - Kindertagesstätte Vogelbach</b>					
176	Erweiterung Kita Vogelbach	19.000,00	0,00	98.646,95	-79.646,95
219	Vogelnechtschaukel	0,00	2.000,00	1.307,81	692,19
220	Einzäunung U3 Spielplatz	0,00	2.500,00	2.489,16	10,84
221	Bauwerksabdichtung Kita	0,00	65.000,00	124,95	64.875,05
<b>Produkt: 3661 - Haus der offenen Tür (Jugendtreff Buchholz)</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	480,00	0,00	361,03	118,97
222	Befestigung Außenspielplatzbereich	0,00	2.500,00	2.491,42	8,58
<b>Produkt: 5110 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme</b>					
178	Ankauf der Grundstücke zwischen der Eisenbahnstr. / L 395 (Kaiserstraße)	116.000,00	0,00	105.006,06	10.993,94
<b>Produkt: 5410 - Gemeindestraßen</b>					
53	Ausbau der Jahnstraße	0,00	0,00	116,61	-116,61
86	Gehwegausbau und Beleuchtung L 358	29.850,00	0,00	33.932,22	-4.082,22
118	Ausbau der Bahnhofstraße (LBM - Maßnahme)	292.990,00	0,00	58.311,98	234.678,02
190	Straßenausbau der Römerstraße	193.900,00	60.000,00	207.368,60	46.531,40
192	Straßenbeleuchtungserneuerung LED	0,00	300.000,00	137.842,01	162.157,99
197	Finanzierung S-Bahn	0,00	110.000,00	56.432,50	53.567,50

		Reste	Plan	Ergebnis	Differenz
		(in €)	2015 (in €)	2015 (in €)	(in €)
<b>Produkt: 5510 - Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>					
230	Ruhebank	0,00	0,00	1.100,00	-1.100,00
<b>Produkt: 5512 - Sonstige Erholungseinrichtung (Campingplatz)</b>					
168	Container Abstellplatz	2.000,00	0,00	1.797,14	202,86
<b>Produkt: 5530 - Friedhofs- und Bestattungswesen</b>					
186	Urnenwand Friedhof Miesau	30.000,00	0,00	29.999,39	0,61
226	Neuanlage Urnenfeld und Wegeherstellung	0,00	20.000,00	4.068,08	15.931,92
<b>Produkt: 5731 - Turn- und Festhalle Bruchmühlbach</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	1.000,00	0,00	289,22	710,78
227	Erwerb Bodenreinigungsmaschine	0,00	2.200,00	2.195,55	4,45

Die nicht verwendeten Haushaltsmittel wurden zum Teil ins nächste Haushaltsjahr übertragen. (Anlage „Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen“)

## A.5 Haushaltsüberschreitung

Gemäß § 16 (1) GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Vermerk bestimmt wird. Da diesbezüglich keine Haushaltsvermerke vorhanden sind, besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit innerhalb eines Teilergebnishaushaltes.

Im Teilhaushalt 1 (Produktbereich 1-5) sowie im Teilhaushalt 2 (Produktbereich 6) ergeben sich **keine** Haushaltsüberschreitungen.

Gemäß § 16 (3) GemHVO können die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts durch Haushaltsvermerk jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden. Da diesbezüglich ein Haushaltsvermerk vorhanden ist, sind die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig.

Demnach ergeben sich bei den Investitionsauszahlungen **keine** Haushaltsüberschreitungen.

## A.6 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Ergebnisvortrag 31.12.2014:	-6.118.117,66 €	
Jahresergebnis 31.12.2015:	-593.381,47 €	→ Ergebnisrechnung <b>nicht</b> erfüllt
Gesamtergebnis:	-6.711.499,13 €	

Vorzugender Betrag aus den Haushaltsvorjahren 2007 – 2014	- 6.243.489,17 €	
Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen (Ziff. 26)	436.499,86 €	
<u>abzüglich ordentliche Tilgung (Ziff. 46)</u>	<u>- 644.865,82 €</u>	→ Finanzrechnung <b>nicht</b> erfüllt
Fehlbetrag	-6.451.855,13 €	
 Eigenkapital zum 31.12.2015:	 11.001.564,14 €	 → Bilanz <b>erfüllt</b>

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht, da zum 31.12.2015 sowohl in der Ergebnisrechnung als auch in der Finanzrechnung Fehlbeträge ausgewiesen werden.

## A.7 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Ortsgemeinde hat am 14.06.2012 einen Konsolidierungsvertrag (mit Änderungsverträgen vom 10.12.2015 und 12.10.2017) zur Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz geschlossen.

Ziel des Vertrages ursprünglichen Vertrag ist es, das Liquiditätsvolumen mit Stand vom 31. Dezember 2009 in Höhe von rd. 9,1 Mio EURO rd. 7,1 Mio EURO zu reduzieren.

Durch Bewilligungsbescheid vom 19.10.2015 erfolgte am 02.11.2015 die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds i.H.v. 318.998,- €.

Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 159.499,00 EURO leisten, der durch die nachstehende Einzelmaßnahme realisiert werden soll:

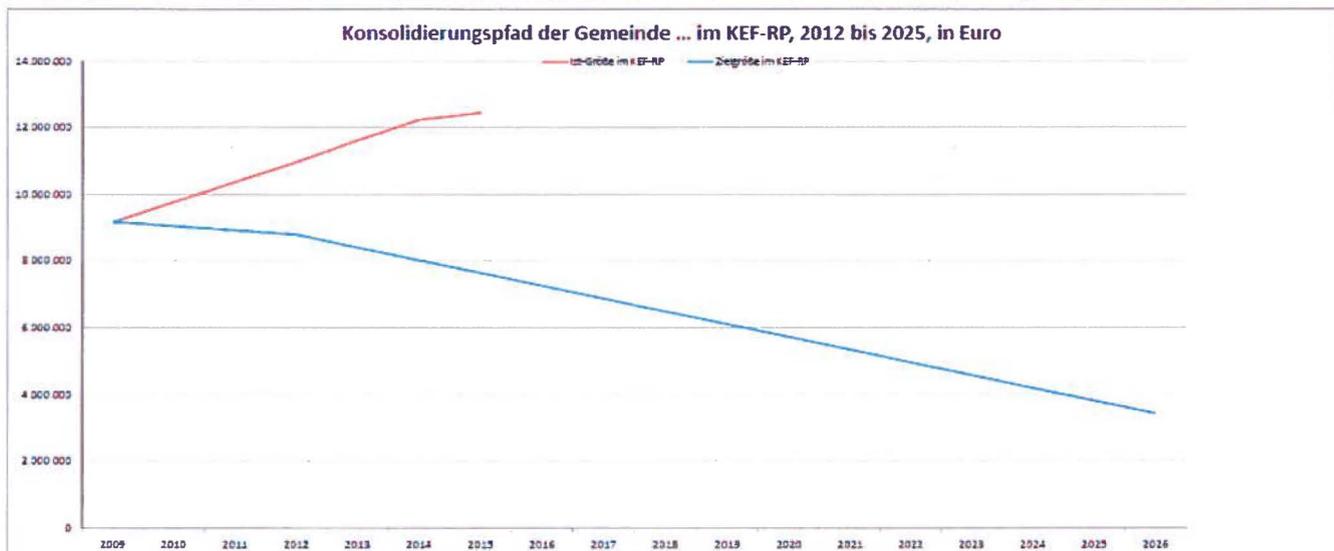
Konsolidierungsmaßnahme	Realisierter Konsolidierungsanteil in € 2015
Grundsteuer B, Erhöhung Hebesatz von 380 v.H. auf 425 v.H.	128.663,00
Auszahlung der Konzessionsabgabe	250.777,00
Übertrag aus Vorjahr (Überschreitung (+) / Unterschreitung (-))	77.737,00
<u>Anrechnungsfähiger Konsolidierungsanteil</u>	<u>457.177,00</u>

Der Konsolidierungsbeitrag konnte im Jahr 2015 vertragsgemäß erbracht werden.

Des Weiteren hat sich der Stand der Liquiditätskredite trotz der Zuweisung aus dem KEF-RP zum 31.12.2015 gegenüber dem Stand zum 31.12.2014 erhöht. Insofern hat die Teilnahme am KEF-RP zunächst lediglich zu einer Verminderung des Zuwachses der Liquiditätskredite, aber noch nicht zu einer Verminderung des Standes der Liquiditätskredite geführt.

Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gem. § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens wie folgt nachgewiesen:

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	8.171.324	8.788.608	8.405.708	8.022.510	7.640.112	7.257.314	6.874.516	6.491.718	6.108.920	5.726.122	5.343.324	4.960.526	4.577.728	4.194.930	3.812.132	3.429.334
Ist-Größe	8.171.324	10.597.652	11.626.117	12.206.522	12.443.341											



Die Kommunalaufsicht hat, nach Anregung durch den Rechnungshof, eine Überprüfung der Liquiditätskredite gefordert. Aufgrund dieser Überprüfung wurde eine Anpassung des Konsolidierungsvertrages notwendig.

Aus dem 2. Änderungsvertrag ergibt sich ein Liquiditätskreditbestand von rd. 10 Mio. EURO. Ziel des Vertrags ist es den Bestand um rd. 7,8 Mio. EURO zu reduzieren. Die jährlichen dafür aufzubringenden Tilgungsleistungen erhöht sich dadurch von 478.497 EURO auf 524.224 EURO.

Daraus ergibt sich eine höhere Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds in Höhe von 349.482 EURO. Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Ortsgemeinde einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 174.741,00 EURO leisten.

## **B. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage**

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert:

Kennzahl Bilanz		Formel	01.01.2015	31.12.2015
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	95,35%	97,94%
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	22,87%	22,46%
3.	Sonderpostenquoten	(Sonderposten / Bilanzsumme) x 100	37,88%	39,01%
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	34,50%	32,50%
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	3,57%	3,88%
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	9,35%	9,17%
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	20,69%	22,09%
<b>Kennzahlen je Einwohner</b>			<b>7.605</b>	<b>7.720</b>
8.	Verschuldung Liquiditätskredit		1.605,10 €	1.614,05 €
9.	Verschuldung Investitionskredit		667,99 €	636,66 €
10.	Steuererträge		625,09 €	613,36 €
11.	Schlüsselzuweisungen		187,58 €	168,37 €
12.	Kreisumlage		318,37 €	309,03 €
13.	Verbandsgemeindeumlage		338,93 €	336,46 €
14.	Gewerbesteuerumlage		31,28 €	29,81 €
15.	Umlage Fonds Deutsche Einheit		2,20 €	1,85 €

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100% liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 22,46% (Eröffnungsbilanz 35,61 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Der **Deckungsgrad B** gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl gehört zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

### **C. Chancen und Risiken**

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 593.381,47 EURO ab, was zwar eine erhebliche Verbesserung gegenüber den Plandaten darstellt, jedoch insbesondere unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen die angespannte Haushaltssituation verdeutlicht.

Die Ortsgemeinde befindet sich in einem dauernden Prozess der Haushaltskonsolidierung, da ungeachtet der dargestellten Ergebnisverbesserung auch in den Folgejahren nicht mit einem Haushaltsausgleich zu rechnen ist.

Obwohl bereits eine Vielzahl struktureller Maßnahmen ergriffen wurde, die zur dauerhaften Ausgabenreduzierung beitragen, reichen die nach Abzug der Umlagen bei der Gemeinde verbleibenden Einnahmen nicht aus, um die Pflichtaufgaben zu erfüllen.

Die zu erwartende Inanspruchnahme von zusätzlichen Kreditmitteln und das Risiko von Zinssteigerungen können außerdem zu höheren Zinsaufwendungen führen.

Trotz der zurzeit günstigen Eigenkapitalausstattung besteht längerfristig bei weiterhin unausgeglichenen Haushalten die Gefahr, dass die Eigenkapitalausstattung aufgezehrt wird.

### **D. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters**

Bruchmühlbach-Miesau, den 06.05.18

  
Klaus Neumann  
Ortsbürgermeister

## **III.2 Anlagenübersicht**

**gemäß  
§ 50 GemHVO**

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

09.08.2018

11:18:16

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr : 2015

Seite: 65

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H	v. H	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<i>1.1</i>																
<i>Inmaterielle Vermögensgegenstände</i>																
<i>1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse</i>	1.732.925,29	56.432,50			1.789.357,79	390.689,29		59.711,50			450.400,79	1.338.957,00	1.342.236,00	3,34	74,83	
<b>Gesamt : 1.1</b>	<b>1.732.925,29</b>	<b>56.432,50</b>			<b>1.789.357,79</b>	<b>390.689,29</b>		<b>59.711,50</b>			<b>450.400,79</b>	<b>1.338.957,00</b>	<b>1.342.236,00</b>	<b>3,34</b>	<b>74,83</b>	
<i>1.2</i>																
<i>Sachanlagen</i>																
<i>1.2.1. Wald, Forsten</i>	1.716.656,13		10.706,23		1.705.949,90	266.044,58					266.044,58	1.439.905,32	1.450.611,55		84,40	
<i>1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleichheiten</i>	2.485.258,00	105.006,06	9.272,41		2.580.991,65	20.073,35		6.691,00			26.764,35	2.554.227,30	2.465.184,65	0,26	98,96	
<i>1.2.3. Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleichheiten</i>	11.552.368,33	40.138,29	282,08		11.592.224,54	1.786.354,95		221.913,50		34,13	2.008.234,32	9.583.990,22	9.766.013,38	1,91	82,68	
<i>1.2.4. Infrastrukturvermögen</i>	37.199.187,97	116,61	7.535,73		37.191.768,85	9.004.974,28		934.294,14			9.939.268,42	27.252.500,43	28.194.213,69	2,51	73,28	
<i>1.2.6. Kunstgegenstände</i>	35.895,30				35.895,30	6.609,50		562,00			7.171,50	28.723,80	29.285,80	1,57	80,02	
<i>1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	293.769,07				293.769,07	128.691,15		18.898,15			147.589,30	146.179,77	165.077,92	0,43	49,76	
<i>1.2.8.</i>	622.901,87	19.261,47	5.887,68		636.275,66	468.170,22		33.117,39		5.887,68	495.399,93	140.875,73	154.731,65	5,20	22,14	

Systembericht - Anlagenübersicht (GemHVO)

09.08.2018

11:18:16

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr : 2015

Seite: 66

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/ Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelauene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen / Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelauene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahres	Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert	Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>																
<i>1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>	1.964.274,86	542.091,93			2.506.366,79							2.506.366,79	1.964.274,86		100,00	
<b>Gesamt : 1.2.</b>	<b>55.870.311,53</b>	<b>706.614,36</b>	<b>33.684,13</b>		<b>56.543.241,76</b>	<b>11.680.918,03</b>		<b>1.215.476,18</b>		<b>5.921,81</b>	<b>12.890.472,40</b>	<b>43.652.769,36</b>	<b>44.189.393,50</b>	<b>2,15</b>	<b>77,20</b>	
<i>1.3 Finanzanlagen</i>																
<i>1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</i>	2.800.074,50	172.539,01			2.972.613,51							2.972.613,51	2.800.074,50		100,00	
<b>Gesamt : 1.3</b>	<b>2.800.074,50</b>	<b>172.539,01</b>			<b>2.972.613,51</b>							<b>2.972.613,51</b>	<b>2.800.074,50</b>		<b>100,00</b>	
<b>Gesamt :</b>	<b>60.403.311,32</b>	<b>935.585,87</b>	<b>33.684,13</b>		<b>61.305.213,06</b>	<b>12.071.607,32</b>		<b>1.275.187,68</b>		<b>5.921,81</b>	<b>13.340.873,19</b>	<b>47.964.339,87</b>	<b>48.331.704,00</b>	<b>2,08</b>	<b>78,24</b>	

## **III.3 Sonderpostenübersicht**

**gemäß  
§ 50 GemHVO**

## Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

09.08.2018

11:21:19

3 Bruchmühlbach-Miesau

W.-Jahr. 2015

Seite 368

Posten des Anlagevermögens	Zuschuss					Auflösungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen/Umgliederungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Auflösungen auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende Haushaltsvorjahr	Durchschn. Aufl.-satz	Durchschn. Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
231410	350.000,00	51.050,00		- 51.050,00	350.000,00	50.833,33		10.000,00			60.833,33	289.166,67	299.166,67	2,86	82,62
231420	7.610.851,98	51.050,00		- 91.050,00	7.570.851,98	1.923.330,14		191.551,54			2.114.881,68	5.455.970,30	5.687.521,84	2,53	72,07
231430	2.063.067,31	109.409,00		- 122.549,14	2.049.927,17	622.812,74		28.915,35	- 116,00		651.612,09	1.398.315,08	1.440.254,57	1,41	68,21
231490	17.435,00				17.435,00	2.624,00		571,00			3.195,00	14.240,00	14.811,00	3,28	81,67
231590	460.884,17	4.734,12			465.618,29	107.344,25		11.195,52			118.539,77	347.078,52	353.539,92	2,40	74,54
232590	2.689.418,16			18.722,22	2.708.140,38	224.581,55		94.926,87			319.508,42	2.388.631,96	2.464.836,61	3,51	88,20
233100		135.979,69		264.649,14	400.628,83				116,00		116,00	400.512,83			99,97
233200	14.502.774,76	259.572,12	6.778,32	- 18.722,22	14.736.846,34	5.945.945,28		387.116,34			6.333.061,62	8.403.784,72	8.556.829,48	2,63	57,03
234100	41.897,89		5.318,14		36.579,75							36.579,75	41.897,89		100,00
236100	589.421,33	48.965,00	50,00		638.336,33	248.325,33		19.451,89		23,89	267.753,33	370.583,00	341.096,00	3,05	58,05
239000	680,90	1.100,00			1.780,90			10,00			10,00	1.770,90	680,90	0,56	99,44
<b>Gesamt:</b>	<b>28.326.431,50</b>	<b>661.859,93</b>	<b>12.146,46</b>	<b>- 0,00</b>	<b>28.976.144,97</b>	<b>9.125.796,62</b>		<b>743.738,51</b>		<b>23,89</b>	<b>9.869.511,24</b>	<b>19.106.633,73</b>	<b>19.200.634,88</b>	<b>2,57</b>	<b>65,94</b>

### Filtereinstellungen

Kontonummer: -

Systemnummer: -

Produkt-Nummer: -

Nullwerte drucken: Nein

Summe der erfassten Sonderposten: 181.271,36

Programm: KisLLLayout.dll

Berichtsende: Systembericht - Anlagennachweis (GemHVO) nach Konten

## **III.4 Forderungsübersicht**

**gemäß  
§ 51 GemHVO**

**Forderungsübersicht 2015**  
**Muster 21**  
**(zu § 51 GemHVO)**

09.08.2018  
11:23:54

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Seite: 70

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	917.957,67	0,00	0,00	917.957,67	0,00	150.164,71	917.957,67	2.289.595,05
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.718,69	0,00	0,00	84.718,69	0,00	20.270,40	84.718,69	71.471,19
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Kom	13.274,70	0,00	0,00	13.274,70	0,00	0,00	13.274,70	210,39
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.472,33	0,00	0,00	12.472,33	0,00	0,00	12.472,33	6.673,86
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Summe Forderungen	1.028.423,39	0,00	0,00	1.028.423,39	0,00	170.435,11	1.028.423,39	2.367.950,49

## **III.5 Verbindlichkeitsübersicht**

**gemäß  
§ 52 GemHVO**

**Verbindlichkeitsübersicht 2015**  
**Muster 22**  
**(zu § 52 GemHVO)**

09.08.2018  
11:25:30

3 Bruchmühlbach-Miesau

Betragsangaben in EUR

Seite: 72

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	495.301,21	1.813.717,77	2.605.987,06	4.915.006,04	0,00	4.915.006,04	0,00		5.080.045,45
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	495.301,21	1.813.717,77	2.605.987,06	4.915.006,04	0,00	4.915.006,04	0,00		5.080.045,45
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	352.472,10	0,00	0,00	352.472,10	0,00	352.472,10	0,00		555.033,55
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, recht	315.828,93	0,00	0,00	315.828,93	0,00	315.828,93	0,00		43.168,85
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.874.218,43	0,00	0,00	12.874.218,43	0,00	12.874.218,43	0,00		13.862.727,59
13	Sonstige Verbindlichkeiten	4.401,86	0,00	0,00	4.401,86	0,00	4.401,86	0,00		4.401,86
-	Summe Verbindlichkeiten	14.042.222,53	1.813.717,77	2.605.987,06	18.461.927,36	0,00	18.461.927,36	0,00		19.545.377,30

## **III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen**

**gemäß  
§ 53 GemHVO**

## Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

1. Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.

2. Ein- und Auszahlungsermächtigungen wurden wie folgt übertragen:

	Reste (in €)	Plan 2015 (in €)	Ergebnis 2015 (in €)	Differenz (in €)	Übertrag (in €)
<b>Produkt: 1142 - Zentrales Liegenschaftsmanagement</b>					
4	Veräußerung von Grundvermögen	0,00	139.980,00	15.250,00	124.730,00
133	Erwerb von Grundstücke	9.750,00	0,00	0,00	9.750,00
140	Erwerb von Grundstücksfläche westlich und östlich des Bahnhofsgebäudes	1.790,00	0,00	0,00	1.790,00
211	Aufforstung Flst. 2099/29 (ehemaliges Grundigvorratsgelände)	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
212	Veräußerung der alten Feuerwache	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
<b>Produkt: 1143 - Bauhof</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	2.500,00	117,10	2.382,90
145	Dacherneuerung Bauhof, Fahrzeug- / Werkshalle	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
196	Seilwinde	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
206	Erwerb diverser Arbeitsgeräte	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
213	Geschäftsausstattung über 410 €	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
214	Erwerb Frontaufsitzmäher	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
<b>Produkt: 3651 - Kindertagesstätte Bruchmühlbach</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	900,00	1.500,00	877,58	1.522,42
163	Geschäftsausstattung über 410 €	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00
215	Einfriedung Außenbereich	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
216	Ausstattung Kita Bruchmühlbach	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
	Ausstattung Kita Bruchmühlbach	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
229	Küchenausstattung Kita Bruchmühlbach	0,00	500,00	0,00	500,00
<b>Produkt: 3652 - Kindertagesstätte Buchholz</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.500,00	1.078,25	421,75
164	Geschäftsausstattung über 410 €	1.000,00	11.500,00	0,00	12.500,00
229	Küchenausstattung Kita	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Produkt: 3653 - Kindertagesstätte Miesau</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.500,00	915,23	584,77
165	Geschäftsausstattung über 410 €	1.000,00	2.400,00	0,00	3.400,00
184	Kita isst besser (Ausstattung zwischen 60 € und 410 €)	240,00	0,00	0,00	240,00
193	Erneuerung Pumpstation KiTa Miesau	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
	Erneuerung Pumpstation	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
203	Einrichtung Kleinkindergruppe KiTa Miesau	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00
	Einrichtung einer Kleinkindgruppe	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
218	Einhausung Mülleimer	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
229	Küchenausstattung Kita Miesau	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00

		<b>Reste</b>	<b>Plan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>	<b>Übertrag</b>
		(in €)	2015 (in €)	2015 (in €)	(in €)	(in €)
<b>Produkt: 3654 - Kindertagesstätte Vogelbach</b>						
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
166	Geschäftsausstattung über 410 €	0,00	3.250,00	0,00	3.250,00	3.250,00
176	Erweiterung KiTA Vogelbach	264.000,00	0,00	211.509,00	52.491,00	63.900,00
221	Bauwerksabdichtung Kita	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
	Bauwerksabdichtung Kita	0,00	65.000,00	124,95	64.875,05	64.800,00
229	Küchenausstattung Kita Bruchmühlbach	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
<b>Produkt: 3661 - Haus der offenen Tür (Jugendtreff Buchholz)</b>						
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	480,00	0,00	361,03	118,97	100,00
167	Geschäftsausstattung über 410 €	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
223	Projekt: Gesunde Ernährung	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
	Projekt: Gesunde Ernährung	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
<b>Produkt: 3662 - Spielplätze</b>						
157	Spielgeräte für Spielplätze	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
<b>Produkt: 5110 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme</b>						
178	Ankauf der Grundstücke zwischen der Eisenbahnstr. / L 395 (Kaiserstraße)	116.000,00	0,00	97.999,26	18.000,74	5.000,00
224	Erschließung Gewerbegebiet "Froschpfuhl"	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
<b>Produkt: 5410 - Gemeindestraßen</b>						
36	Park & Ride Anlage am Bahnhof	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
118	Ausbau Bahnhofstraße (LBM-Maßnahme)	194.000,00	0,00	42.000,00	152.000,00	152.000,00
	Ausbau der Bahnhofstraße (LBM - Maßnahme)	292.990,00	0,00	58.311,98	234.678,02	234.600,00
159	Straßenteilausbau der Steinstraße	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
177	Erwerb von Grundstücken für die Erweiterung der Park & Ride Anlage	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
180	Ausbau der Luitpoldstraße	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	27.500,00
183	Straßenteilausbau der Wagnerstrasse	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
188	Straßenausbau Am Hollerstock	69.800,00	0,00	0,00	69.800,00	69.800,00
189	Straßenausbau der Geisenbergstraße	23.100,00	0,00	0,00	23.100,00	23.100,00
190	Straßenausbau der Römerstraße	193.900,00	60.000,00	207.368,60	46.531,40	46.500,00
191	Straßenausbau Am Rothenhüberl	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
192	Straßenbeleuchtungserneuerung LED	0,00	300.000,00	137.842,01	162.157,99	162.000,00
197	Finanzierung S-Bahn	0,00	110.000,00	56.432,50	53.567,50	50.000,00
<b>Produkt: 5512 - Sonstige Erholungseinrichtung (Campingplatz)</b>						
58	Blockheizkraftwerk	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
<b>Produkt: 5530 - Friedhofs- und Bestattungswesen</b>						
225	Anlegung Gräber Friedhof Mühlbach	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
226	Neuanlage Urnenfeld und Wegehersteller	0,00	20.000,00	4.068,08	15.931,92	15.900,00
<b>Produkt: 5540 - Naturschutz- und Landschaftsbau</b>						
93	Ausgleichsmaßnahme Neubaugebiet Eichenflur/Wolfsdell	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
	Ausgleichsmaßnahme Neubaugebiet	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
133	Erwerb von Grundstücken	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

	<b>Reste</b>	<b>Plan</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>	<b>Übertrag</b>
	(in €)	2015 (in €)	2015 (in €)	(in €)	(in €)
<b>Produkt: 5731 - Turn- und Festhalle Bruchmühlbach</b>					
85	Mediencenter Bruchmühlbach	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
<b>Produkt: 5733 - Vereinshaus Miesau</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Produkt: 5734 - Bürgerhaus Buchholz</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
162	Heizungserneuerung Bürgerhaus	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
<b>Produkt: 5735 - Turn- und Festhalle Miesau</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
221	Bauwerksabdichtung	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00
<b>Produkt: 5736 - Dorfgemeinschaftshaus Elschbach</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
<b>Produkt: 5737 - Freizeit- und WC Anlage</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	0,00	500,00	0,00	500,00
<b>Produkt: 5739 - Wohn- und Geschäftsgrundstück Kaiserstraße</b>					
42	Erwerb von beweglichen Sachanlagen zwischen 60 € und 410 €	500,00	0,00	0,00	500,00
228	Erneuerung Heizungsanlage	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Summe übertragender Haushaltsermächtigung (Einzahlungen)					765.130,00
Summe übertragender Haushaltsermächtigung (Auszahlungen)					1.513.730,00

## **III.7 Sonderabschluss Feldwege**

**SONDERABSCHLUSS**  
**Produkt 5559 "Land- und Forstwirtschaftswege"**  
**Haushaltsjahr 2015**

Aufwendungen			Erträge		
Kto	Bezeichnung	Betrag	Kto	Bezeichnung	Betrag
525430	Kostenerstattung an Gemeinden	21.502,72 €	414590	Zuweisung sonstiger privater Bereich	8.000,00 €
525590	Kostenerstattung an den sonstigen privaten Bereich	138,49 €	415100	Auflösung Sonderposten	43.817,42 €
539900	Abschreibungen	43.813,43 €	432300	Feldwegebeiträge	7.602,35 €
565500	Wertberichtigung zu Forderungen	2,04 €	441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00 €
			442510	Kostenerstattungen private Unternehmen	416,51 €
			442590	Kostenerstattungen privater Bereich	102,26 €
<b>Gesamtsumme:</b>		<b>65.456,68 €</b>	<b>Gesamtsumme:</b>		<b>60.138,54 €</b>

Jahresfehlbetrag 2015:	-5.318,14 €
------------------------	-------------

Die Sonderrücklage für den Wirtschaftswegebau (Sonderposten für den Gebührenaussgleich) hat sich wie folgt entwickelt:

Stand zum 31.12.2014	41.897,89 €
- Jahresfehlbetrag 2015	-5.318,14 €

<b>Stand zum 31.12.2015</b>	<b>36.579,75 €</b>
-----------------------------	--------------------