

2015

2015

2015

2015



Gemeinde Schöneck
Jahresabschluss

Inhaltsverzeichnis

Jahresabschluss

A. Vermögensrechnung

- | | | |
|----|---------|---------|
| 1. | Aktiva | Seite 3 |
| 2. | Passiva | Seite 4 |

B. Ergebnisrechnung

Seite 5

C. Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 bis 4

- | | | |
|----|----------------------------------|---------|
| 1. | Fachbereich 1 Zentrale Steuerung | Seite 6 |
| 2. | Fachbereich 2 Bürgerservice | Seite 7 |
| 3. | Fachbereich 3 Stadtentwicklung | Seite 8 |
| 4. | Fachbereich 4 Familie und Kultur | Seite 9 |

D. Finanzrechnung

Seite 10

E. Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 bis 4

- | | | |
|----|----------------------------------|----------|
| 1. | Fachbereich 1 Zentrale Steuerung | Seite 12 |
| 2. | Fachbereich 2 Bürgerservice | Seite 12 |
| 3. | Fachbereich 3 Stadtentwicklung | Seite 13 |
| 4. | Fachbereich 4 Familie und Kultur | Seite 13 |

Anhang

A. Die Gemeinde Schöneck

- | | | |
|-----|---------------------------------------|----------|
| 1. | Allgemeine Angaben | Seite 15 |
| 2. | Geografie | Seite 15 |
| 3. | Übergeordnete Behörden | Seite 15 |
| 4. | Die Gemeindevertretung | Seite 15 |
| 5. | Der Gemeindevorstand | Seite 16 |
| 6. | Bezüge der Gremien | Seite 16 |
| 7. | Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter | Seite 16 |
| 8. | Steuerliche Verhältnisse | Seite 16 |
| 9. | Die Gemeinde Schöneck als Unternehmer | Seite 16 |
| 10. | Der Jahresabschluss auf einen Blick | Seite 16 |

B. Der Jahresabschluss

- | | | |
|----|--|----------|
| 1. | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | Seite 17 |
| 2. | Finanzielle Verpflichtungen | Seite 17 |
| 3. | Haftungsverhältnisse | Seite 18 |
| 4. | Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten | Seite 18 |
| 5. | Ergebnisverwendung | Seite 18 |
| 6. | Wertberichtigung | Seite 18 |
| 7. | Sonstige Informationen | Seite 18 |
| | 7.1 - ekom21 - Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen | Seite 18 |
| | 7.2 - Beteiligungen und Zweckverbände | Seite 19 |
| | 7.3 - Genossenschaften | Seite 19 |
| | 7.4 - Städtebaulicher Vertrag f.d. "Gewerbepark Kilianstädten Nord" (STEG) | Seite 19 |
| | 7.5 - Kautionen | Seite 19 |
| | 7.6 - Schwimmbadzweckverband | Seite 19 |
| | 7.7 - Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden und dergleichen | Seite 19 |

C. Übersichten

- | | | |
|----|---|----------|
| 1. | Übersicht über den Stand der Forderungen | Seite 20 |
| 2. | Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten | Seite 20 |
| 3. | Übersicht über den Stand der Rückstellungen | Seite 21 |
| 4. | Zusammenstellung Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | Seite 21 |
| 5. | Zusammenstellung andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verb. | Seite 22 |
| 6. | Übersicht über den Stand der Wertberichtigung | Seite 23 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----------------|
| 7. Übersicht der fremden Finanzmittel | Seite 23 |
| 8. Haushaltsermächtigungen | Seite 24 |
| 1) Ordentliche Aufwendungen | Seite 24 |
| 2) Investitionen | Seite 24 |
| D. Erläuterungen zum Vermögen | Seite 25 |
| E. Anlagespiegel | Seite 30 |
| F. Erläuterungen zum Kapital | Seite 31 |
| G. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung | Seite 34 |
| H. Ergebnisrechnung nach Produktgruppen | Seite 40 |

Rechenschaftsbericht

| | |
|---|----------|
| A. Vorbemerkungen | Seite 43 |
| B. Verlauf der Haushaltswirtschaft | Seite 43 |
| C. Ergebnisentwicklung | Seite 43 |
| D. Ergebnisrechnung im Vorjahresvergleich - Erträge | Seite 44 |
| E. Ergebnisrechnung im Vorjahresvergleich - Aufwendungen | Seite 46 |
| F. Kennzahlen der Ergebnisrechnung | Seite 47 |
| G. Summe der Personalstellen und Steuerhebesätze | Seite 47 |
| H. Vermögensentwicklung Aktiva | Seite 48 |
| I. Vermögensentwicklung Passiva | Seite 50 |
| J. Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals | Seite 52 |
| K. Finanzentwicklung | Seite 53 |
| L. Wesentliche Vorgänge | Seite 53 |
| M. Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen | Seite 54 |
| N. Erhebliche Abweich. Ansatz zu Rechnungsergeb. bei Investitionsausz. 2015 | Seite 54 |
| O. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres | Seite 55 |
| P. Ausblick über die zukünftige Entwicklung | Seite 55 |
| Q. Besondere Geschäftsrisiken | Seite 55 |
| R. Chancen, Zielsetzung und Strategien | Seite 56 |
| S. Risikosicherung | Seite 56 |

Versicherung der Vertreter **Seite 57**

Impressum **Seite 57**

Quellenangaben **Seite 57**

Abbildungen

| | | |
|--------------|---|----------|
| Abbildung 1 | Entwicklung des Sachanlagevermögen | Seite 24 |
| Abbildung 2 | Forderungsbestand aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben per 31.12 | Seite 28 |
| Abbildung 3 | Forderungsbestand zum 31.12 - Gesamt | Seite 29 |
| Abbildung 4 | Altersstruktur Forderungen | Seite 29 |
| Abbildung 5 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | Seite 31 |
| Abbildung 6 | Vergleich Planansatz mit Jahresergebnis | Seite 34 |
| Abbildung 7 | Entwicklung der 3 stärksten Steuerarten 2007 bis 2015 | Seite 35 |
| Abbildung 8 | Entwicklung weiterer Steuerarten 2007 bis 2015 | Seite 36 |
| Abbildung 9 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung pro Mitarbeiter | Seite 37 |
| Abbildung 10 | Kostendeckung je qm Friedhofsfläche | Seite 40 |
| Abbildung 11 | Fläche Grün- und Parkanlagen, Spielplätze | Seite 41 |
| Abbildung 12 | Unterhaltungskosten Grün- und Parkanlagen, Spielplätze | Seite 41 |
| Abbildung 13 | Fläche Grün- und Parkanlagen, Spielplätze je Einwohner | Seite 41 |
| Abbildung 14 | Kosten pro Grün- und Parkanlage, Spielplatz | Seite 41 |
| Abbildung 15 | Entwicklung des Ergebnisses in € | Seite 44 |
| Abbildung 16 | Umsatzerlöse Land- und Forstwirtschaft (Forstwirtschaftsplan) | Seite 44 |
| Abbildung 17 | Matrix Aktiva-Struktur | Seite 49 |
| Abbildung 18 | Was steckt hinter dem Sachanlage-, und dem Infrastrukturvermögen? | Seite 49 |
| Abbildung 19 | Wie hat sich der Kontostand auf den Girokonten entwickelt? | Seite 50 |
| Abbildung 20 | Matrix Passiva-Struktur | Seite 51 |
| Abbildung 21 | Eigenkapitalquote im Verlauf der Jahre | Seite 52 |
| Abbildung 22 | Eigenkapitalreichweite | Seite 52 |
| Abbildung 23 | Entwicklung der Kreis- und Schulumlage | Seite 56 |

| Vermögensrechnung AKTIVA | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------|--|------------------------|------------------------|
| 1. | Anlagevermögen | 48.134.009,51 € | 48.740.156,95 € |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.942.532,00 € | 3.020.218,00 € |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 38.995,00 € | 29.866,00 € |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 2.898.537,00 € | 2.975.352,00 € |
| 1.1.3 | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 5.000,00 € | 15.000,00 € |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 44.788.395,88 € | 45.323.484,35 € |
| 1.2.1 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 11.344.250,98 € | 11.445.694,22 € |
| 1.2.2 | Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 14.092.068,36 € | 14.141.884,19 € |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 17.418.974,17 € | 17.896.383,17 € |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 400.600,00 € | 459.851,00 € |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.393.476,20 € | 1.217.626,40 € |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 139.026,17 € | 162.045,37 € |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 403.081,63 € | 396.454,60 € |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 131.625,88 € | 131.625,88 € |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 77.946,54 € | 68.292,66 € |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 193.509,21 € | 196.536,06 € |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 0,00 € | 0,00 € |
| 2. | Umlaufvermögen | 4.090.588,39 € | 5.070.863,35 € |
| 2.1 | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.2 | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 4.049.151,39 € | 4.444.222,30 € |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 2.883.552,45 € | 3.577.017,50 € |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen | 966.657,52 € | 668.445,45 € |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 163.645,87 € | 176.955,17 € |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 35.295,55 € | 21.804,18 € |
| 2.4 | Flüssige Mittel | 41.437,00 € | 626.641,05 € |
| 2.4.1 | Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 41.437,00 € | 626.641,05 € |
| 3. | Rechnungsabgrenzungsposten | 299.078,71 € | 289.636,62 € |
| Summe AKTIVA | | 52.523.676,61 € | 54.100.656,92 € |

| Vermögensrechnung PASSIVA | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|
| 1. | Eigenkapital | 15.638.444,72 € | 16.386.931,36 € |
| 1.1 | Netto-Position | 21.159.890,05 € | 21.159.890,05 € |
| 1.2 | Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital | 619.791,97 € | 731.548,69 € |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2.3 | Sonderrücklagen | 619.791,97 € | 731.548,69 € |
| | <i>davon: zweckgebundene Rücklagen</i> | <i>619.791,97 €</i> | <i>731.548,69 €</i> |
| 1.2.4 | Stiftungskapital | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.3 | Ergebnisverwendung | -6.141.237,30 € | -5.504.507,38 € |
| 1.3.1 | Ergebnisvortrag | -5.504.507,38 € | -4.244.120,02 € |
| 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | -5.305.514,01 € | -4.244.120,02 € |
| 1.3.1.2 | Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | -198.993,37 € | 0,00 € |
| 1.3.2 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -636.729,92 € | -1.260.387,36 € |
| 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss /-fehlbetrag | -680.965,66 € | -957.431,55 € |
| 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss /-fehlbetrag | 44.235,74 € | -302.955,81 € |
| 2. | Sonderposten | 16.341.322,40 € | 16.927.606,69 € |
| 2.1 | Sonderposten f. erhaltene Invest.-zuweisungen, -zuschüsse u. - beiträge | 15.275.380,72 € | 15.808.462,10 € |
| 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 8.044.286,75 € | 8.306.050,00 € |
| 2.1.2 | Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich | 191.103,00 € | 203.137,00 € |
| 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 7.039.990,97 € | 7.299.275,10 € |
| 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 1.065.941,68 € | 1.119.144,59 € |
| 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach §50 Abs. 3 FAG | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | 0,00 € | 0,00 € |
| 3. | Rückstellungen | 4.151.257,11 € | 4.507.671,00 € |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 3.578.350,00 € | 3.798.971,00 € |
| 3.2 | Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.3 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.4 | Rückstellung für die Sanierung von Altlasten | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 572.907,11 € | 708.700,00 € |
| 4. | Verbindlichkeiten | 15.730.543,85 € | 15.618.189,84 € |
| 4.1 | Verbindlichkeiten aus Anleihen | 0,00 € | 0,00 € |
| | <i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>0,00 €</i> | <i>0,00 €</i> |
| 4.2 | Verb. aus Kreditaufnahmen für Invest. und Invest.-förderungsmaßnahmen | 12.172.261,60 € | 13.085.609,40 € |
| | <i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>1.070.877,83 €</i> | <i>1.542.537,09 €</i> |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 9.910.496,01 € | 10.837.444,01 € |
| | <i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>920.725,75 €</i> | <i>1.374.537,29 €</i> |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 2.261.765,59 € | 2.238.797,70 € |
| | <i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>150.152,08 €</i> | <i>158.632,11 €</i> |
| 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 0,00 € | 9.367,69 € |
| | <i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i> | <i>0,00 €</i> | <i>9.367,69 €</i> |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 2.875.011,48 € | 1.895.830,14 € |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge | 19.890,16 € | 42.547,90 € |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 387.700,53 € | 426.925,07 € |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 36.764,23 € | 2.703,95 € |
| 4.8 | Verbindlichkeiten ggb. verbundenen Unternehmen u. ggb. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 € | 0,00 € |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 238.915,85 € | 164.573,38 € |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 662.108,53 € | 660.258,03 € |
| Summe PASSIVA | | 52.523.676,61 € | 54.100.656,92 € |

B. Ergebnisrechnung

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|--------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 246.386,11 € | 217.610,00 € | 219.204,58 € | -1.594,58 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.414.520,01 € | 3.589.650,00 € | 3.368.205,54 € | 221.444,46 € |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 993.799,18 € | 954.430,00 € | 870.374,37 € | 84.055,63 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 11.533.256,86 € | 11.135.470,00 € | 11.724.327,38 € | -588.857,38 € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 643.251,75 € | 594.025,00 € | 792.210,62 € | -198.185,62 € |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 2.562.562,48 € | 2.414.905,00 € | 2.334.012,29 € | 80.892,71 € |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 657.936,55 € | 693.970,00 € | 788.240,09 € | -94.270,09 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.005.424,94 € | 912.130,00 € | 856.914,03 € | 55.215,97 € |
| 10 | (Pos. 1 bis 9) | Summe der ordentlichen Erträge | 21.057.137,88 € | 20.512.190,00 € | 20.953.488,90 € | -441.298,90 € |
| 11 | 62,63,640-643,647-649,65 | Personalaufwendungen | 5.841.340,21 € | 5.983.385,00 € | 6.109.620,15 € | -126.235,15 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 534.818,49 € | 280.825,00 € | -50.488,37 € | 331.313,37 € |
| 13 | 60,61,67-69 | Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen | 4.946.504,59 € | 4.851.125,00 € | 4.571.473,42 € | 279.651,58 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 1.646.331,20 € | 1.553.590,00 € | 1.566.583,81 € | -12.993,81 € |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 874.600,08 € | 1.201.970,00 € | 878.687,33 € | 323.282,67 € |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 7.582.303,26 € | 7.671.730,00 € | 7.966.330,76 € | -294.600,76 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 293.879,06 € | 374.500,00 € | 303.499,00 € | 71.001,00 € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13.857,72 € | 13.530,00 € | 12.922,54 € | 607,46 € |
| 19 | (Pos.11-18) | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 21.733.634,61 € | 21.930.655,00 € | 21.358.628,64 € | 572.026,36 € |
| 20 | (Pos. 10./19) | Verwaltungsergebnis | -676.496,73 € | -1.418.465,00 € | -405.139,74 € | -1.013.325,26 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 46.795,97 € | 41.015,00 € | 27.008,14 € | 14.006,86 € |
| 22 | 77 | Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen | 327.730,79 € | 317.380,00 € | 302.834,06 € | 14.545,94 € |
| 23 | (Pos. 21./22) | Finanzergebnis | -280.934,82 € | -276.365,00 € | -275.825,92 € | -539,08 € |
| 24 | (Pos. 20+23) | Ordentliches Ergebnis | -957.431,55 € | -1.694.830,00 € | -680.965,66 € | -1.013.864,34 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 95.866,15 € | 122.835,00 € | 140.574,17 € | -17.739,17 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 398.821,96 € | 6.165,00 € | 96.338,43 € | -90.173,43 € |
| 27 | (Pos. 25./26) | Außerordentliches Ergebnis | -302.955,81 € | 116.670,00 € | 44.235,74 € | 72.434,26 € |
| 28 | (Pos. 24+27) | Jahresergebnis | -1.260.387,36 € | -1.578.160,00 € | -636.729,92 € | -941.430,08 € |

C. Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 - 4

| 1. Fachbereich 1 | | | | | | |
|------------------|--------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|--|
| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.098,77 € | 1.250,00 € | 768,80 € | 481,20 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 180,50 € | 150,00 € | 127,05 € | 22,95 € |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleist. und -erstattungen | 98.894,76 € | 95.375,00 € | 90.180,60 € | 5.194,40 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränd. u. aktivierte Eigenleist. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 11.533.256,86 € | 11.135.470,00 € | 11.724.327,38 € | -588.857,38 € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 520.144,57 € | 526.025,00 € | 562.022,49 € | -35.997,49 € |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 2.326.678,84 € | 2.333.875,00 € | 2.182.324,91 € | 151.550,09 € |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 83.889,00 € | 88.050,00 € | 126.869,00 € | -38.819,00 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 364.039,22 € | 471.540,00 € | 357.748,45 € | 113.791,55 € |
| 10 | (Pos. 1 bis 9) | Summe der ordentlichen Erträge | 14.938.182,52 € | 14.651.735,00 € | 15.044.368,68 € | -392.633,68 € |
| 11 | 62,63,640-643,647-649,65 | Personalaufwendungen | 597.709,71 € | 627.800,00 € | 598.211,61 € | 29.588,39 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 144.516,12 € | 219.450,00 € | 99.360,39 € | 120.089,61 € |
| 13 | 60,61,67-69 | Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen | 323.655,03 € | 295.655,00 € | 333.359,23 € | -37.704,23 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 108.229,27 € | 201.110,00 € | 18.876,04 € | 182.233,96 € |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 186.030,00 € | 215.000,00 € | 202.193,86 € | 12.806,14 € |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwend. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen | 7.390.844,83 € | 7.514.700,00 € | 7.756.118,25 € | -241.418,25 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.124,59 € | 0,00 € | 1,89 € | -1,89 € |
| 19 | (Pos.11-18) | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 8.752.109,55 € | 9.073.715,00 € | 9.008.121,27 € | 65.593,73 € |
| 20 | (Pos. 10./19) | Verwaltungsergebnis | 6.186.072,97 € | 5.578.020,00 € | 6.036.247,41 € | -458.227,41 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 46.795,97 € | 41.015,00 € | 26.966,39 € | 14.048,61 € |
| 22 | 77 | Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen | 327.585,92 € | 317.190,00 € | 302.699,60 € | 14.490,40 € |
| 23 | (Pos. 21./22) | Finanzergebnis | -280.789,95 € | -276.175,00 € | -275.733,21 € | -441,79 € |
| 24 | (Pos. 20+23) | Ordentliches Ergebnis | 5.905.283,02 € | 5.301.845,00 € | 5.760.514,20 € | -458.669,20 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 433,15 € | 0,00 € | 1.790,56 € | -1.790,56 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 27,92 € | 0,00 € | 17,15 € | -17,15 € |
| 27 | (Pos. 25./26) | Außerordentliches Ergebnis | 405,23 € | 0,00 € | 1.773,41 € | -1.773,41 € |
| 28 | (Pos. 24+27) | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ILV) | 5.905.688,25 € | 5.301.845,00 € | 5.762.287,61 € | -460.442,61 € |
| 29 | | Erlöse aus int. Leistungsbeziehungen | 469.081,98 € | 439.000,00 € | 467.390,60 € | -28.390,60 € |
| 30 | | Kosten aus int. Leistungsbeziehungen | 13.623,00 € | 3.430,00 € | 5.329,50 € | -1.899,50 € |
| 31 | (Pos. 29./30) | Ergebnis der ILV | 455.458,98 € | 435.570,00 € | 462.061,10 € | -26.491,10 € |
| 32 | (Pos. 28+31) | Jahresergebnis nach ILV | 6.361.147,23 € | 5.737.415,00 € | 6.224.348,71 € | -486.933,71 € |

| 2. Fachbereich 2 | | | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|------------------|--------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|--|
| Nr. | Konten | Bezeichnung | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 506,00 € | 510,00 € | 558,60 € | -48,60 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 114.782,39 € | 115.300,00 € | 137.058,95 € | -21.758,95 € |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleist. und -erstattungen | 35.895,34 € | 17.000,00 € | 3.998,18 € | 13.001,82 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränd. u. aktivierte Eigenleist. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 96.174,52 € | 68.000,00 € | 208.311,99 € | -140.311,99 € |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 636,32 € | 0,00 € | 2.620,21 € | -2.620,21 € |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 42.795,15 € | 51.230,00 € | 45.075,00 € | 6.155,00 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 279.892,64 € | 9.050,00 € | 11.273,92 € | -2.223,92 € |
| 10 | (Pos. 1 bis 9) | Summe der ordentlichen Erträge | 570.682,36 € | 261.090,00 € | 408.896,85 € | -147.806,85 € |
| 11 | 62,63,640-643,647-649,65 | Personalaufwendungen | 562.291,73 € | 571.965,00 € | 579.453,95 € | -7.488,95 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 439.459,11 € | 43.050,00 € | -72.200,39 € | 115.250,39 € |
| 13 | 60,61,67-69 | Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen | 490.839,89 € | 419.710,00 € | 597.329,95 € | -177.619,95 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 178.183,87 € | 164.065,00 € | 210.342,70 € | -46.277,70 € |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 110.581,61 € | 204.795,00 € | 90.988,71 € | 113.806,29 € |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwend. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 6.022,49 € | 47.500,00 € | 0,00 € | 47.500,00 € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 384,00 € | 100,00 € | 537,20 € | -437,20 € |
| 19 | (Pos.11-18) | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.787.762,70 € | 1.451.185,00 € | 1.406.452,12 € | 44.732,88 € |
| 20 | (Pos. 10./19) | Verwaltungsergebnis | -1.217.080,34 € | -1.190.095,00 € | -997.555,27 € | -192.539,73 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 0,00 € | 0,00 € | 41,75 € | -41,75 € |
| 22 | 77 | Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 23 | (Pos. 21./22) | Finanzergebnis | 0,00 € | 0,00 € | 41,75 € | -41,75 € |
| 24 | (Pos. 20+23) | Ordentliches Ergebnis | -1.217.080,34 € | -1.190.095,00 € | -997.513,52 € | -192.581,48 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 10,00 € | 8.000,00 € | 2.227,53 € | 5.772,47 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 14,00 € | 6.165,00 € | 2.613,61 € | 3.551,39 € |
| 27 | (Pos. 25./26) | Außerordentliches Ergebnis | -4,00 € | 1.835,00 € | -386,08 € | 2.221,08 € |
| 28 | (Pos. 24+27) | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ILV) | -1.217.084,34 € | -1.188.260,00 € | -997.899,60 € | -190.360,40 € |
| 29 | | Erlöse aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 30 | | Kosten aus int. Leistungsbeziehungen | 23.522,00 € | 57.710,00 € | 51.794,00 € | 5.916,00 € |
| 31 | (Pos. 29./30) | Ergebnis der ILV | -23.522,00 € | -57.710,00 € | -51.794,00 € | -5.916,00 € |
| 32 | (Pos. 28+31) | Jahresergebnis nach ILV | -1.240.606,34 € | -1.245.970,00 € | -1.049.693,60 € | -196.276,40 € |

| 3. Fachbereich 3 | | | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|------------------|--------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|--|
| Nr. | Konten | Bezeichnung | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 114.156,92 € | 111.670,00 € | 104.388,33 € | 7.281,67 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.587.825,58 € | 2.554.445,00 € | 2.517.378,52 € | 37.066,48 € |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleist. und -erstattungen | 252.185,37 € | 351.155,00 € | 222.872,51 € | 128.282,49 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränd. u. aktivierte Eigenleist. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 26.932,66 € | 0,00 € | 21.876,14 € | -21.876,14 € |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 1.158,74 € | 530,00 € | 1.579,83 € | -1.049,83 € |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 508.374,40 € | 539.885,00 € | 598.199,63 € | -58.314,63 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 353.080,05 € | 412.275,00 € | 466.208,08 € | -53.933,08 € |
| 10 | (Pos. 1 bis 9) | Summe der ordentlichen Erträge | 3.843.713,72 € | 3.969.960,00 € | 3.932.503,04 € | 37.456,96 € |
| 11 | 62,63,640-643,647-649,65 | Personalaufwendungen | 1.798.381,26 € | 1.852.745,00 € | 1.891.971,87 € | -39.226,87 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | -39.370,74 € | 18.325,00 € | -62.378,37 € | 80.703,37 € |
| 13 | 60,61,67-69 | Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen | 3.372.725,67 € | 3.362.735,00 € | 2.931.750,71 € | 430.984,29 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 1.239.330,36 € | 1.097.325,00 € | 1.225.674,29 € | -128.349,29 € |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 187.462,42 € | 229.245,00 € | 185.804,23 € | 43.440,77 € |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwend. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen | 191.458,43 € | 157.030,00 € | 210.212,51 € | -53.182,51 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.692,33 € | 12.185,00 € | 11.189,37 € | 995,63 € |
| 19 | (Pos.11-18) | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 6.760.679,73 € | 6.729.590,00 € | 6.394.224,61 € | 335.365,39 € |
| 20 | (Pos. 10./19) | Verwaltungsergebnis | -2.916.966,01 € | -2.759.630,00 € | -2.461.721,57 € | -297.908,43 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 22 | 77 | Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen | 144,87 € | 190,00 € | 134,46 € | 55,54 € |
| 23 | (Pos. 21./22) | Finanzergebnis | -144,87 € | -190,00 € | -134,46 € | -55,54 € |
| 24 | (Pos. 20+23) | Ordentliches Ergebnis | -2.917.110,88 € | -2.759.820,00 € | -2.461.856,03 € | -297.963,97 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 93.042,42 € | 114.835,00 € | 108.727,62 € | 6.107,38 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 294.594,60 € | 0,00 € | 44.001,40 € | -44.001,40 € |
| 27 | (Pos. 25./26) | Außerordentliches Ergebnis | -201.552,18 € | 114.835,00 € | 64.726,22 € | 50.108,78 € |
| 28 | (Pos. 24+27) | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ILV) | -3.118.663,06 € | -2.644.985,00 € | -2.397.129,81 € | -247.855,19 € |
| 29 | | Erlöse aus int. Leistungsbeziehungen | 820.220,50 € | 847.225,00 € | 806.479,70 € | 40.745,30 € |
| 30 | | Kosten aus int. Leistungsbeziehungen | 1.163.427,48 € | 1.167.080,00 € | 1.171.650,30 € | -4.570,30 € |
| 31 | (Pos. 29./30) | Ergebnis der ILV | -343.206,98 € | -319.855,00 € | -365.170,60 € | 45.315,60 € |
| 32 | (Pos. 28+31) | Jahresergebnis nach ILV | -3.461.870,04 € | -2.964.840,00 € | -2.762.300,41 € | -202.539,59 € |

| 4. Fachbereich 4 | | | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|------------------|--------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|--|
| Nr. | Konten | Bezeichnung | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 120.624,42 € | 104.180,00 € | 113.488,85 € | -9.308,85 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 711.731,54 € | 919.755,00 € | 713.641,02 € | 206.113,98 € |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleist. und -erstattungen | 606.823,71 € | 490.900,00 € | 553.323,08 € | -62.423,08 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränd. u. aktivierte Eigenleist. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 234.088,58 € | 80.500,00 € | 147.487,34 € | -66.987,34 € |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 22.878,00 € | 14.805,00 € | 18.096,46 € | -3.291,46 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 8.413,03 € | 19.265,00 € | 21.683,58 € | -2.418,58 € |
| 10 | (Pos. 1 bis 9) | Summe der ordentlichen Erträge | 1.704.559,28 € | 1.629.405,00 € | 1.567.720,33 € | 61.684,67 € |
| 11 | 62,63,640-643,647-649,65 | Personalaufwendungen | 2.882.957,51 € | 2.930.875,00 € | 3.039.982,72 € | -109.107,72 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | -9.786,00 € | 0,00 € | -15.270,00 € | 15.270,00 € |
| 13 | 60,61,67-69 | Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen | 759.284,00 € | 773.025,00 € | 709.033,53 € | 63.991,47 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 120.587,70 € | 91.090,00 € | 111.690,78 € | -20.600,78 € |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 390.526,05 € | 552.930,00 € | 399.700,53 € | 153.229,47 € |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschl. Aufwend. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 287.856,57 € | 327.000,00 € | 303.499,00 € | 23.501,00 € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.656,80 € | 1.245,00 € | 1.194,08 € | 50,92 € |
| 19 | (Pos.11-18) | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 4.433.082,63 € | 4.676.165,00 € | 4.549.830,64 € | 126.334,36 € |
| 20 | (Pos. 10./19) | Verwaltungsergebnis | -2.728.523,35 € | -3.046.760,00 € | -2.982.110,31 € | -64.649,69 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 22 | 77 | Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 23 | (Pos. 21./22) | Finanzergebnis | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 24 | (Pos. 20+23) | Ordentliches Ergebnis | -2.728.523,35 € | -3.046.760,00 € | -2.982.110,31 € | -64.649,69 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 2.380,58 € | 0,00 € | 27.828,46 € | -27.828,46 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 104.185,44 € | 0,00 € | 49.706,27 € | -49.706,27 € |
| 27 | (Pos. 25./26) | Außerordentliches Ergebnis | -101.804,86 € | 0,00 € | -21.877,81 € | 21.877,81 € |
| 28 | (Pos. 24+27) | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ILV) | -2.830.328,21 € | -3.046.760,00 € | -3.003.988,12 € | -42.771,88 € |
| 29 | | Erlöse aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 30 | | Kosten aus int. Leistungsbeziehungen | 88.730,00 € | 58.005,00 € | 45.096,50 € | 12.908,50 € |
| 31 | (Pos. 29./30) | Ergebnis der ILV | -88.730,00 € | -58.005,00 € | -45.096,50 € | -12.908,50 € |
| 32 | (Pos. 28+31) | Jahresergebnis nach ILV | -2.919.058,21 € | -3.104.765,00 € | -3.049.084,62 € | -55.680,38 € |

D. Finanzrechnung

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|--|-----------------------------|---|-----------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 260.103,13 € | 217.610,00 € | 214.039,37 € | 3.570,63 € |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.403.078,01 € | 3.589.650,00 € | 3.358.696,26 € | 230.953,74 € |
| 3 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 1.136.779,74 € | 954.430,00 € | 879.628,74 € | 74.801,26 € |
| 4 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 11.897.818,10 € | 11.135.470,00 € | 11.391.192,56 € | -255.722,56 € |
| 5 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 526.032,92 € | 594.025,00 € | 877.546,27 € | -283.521,27 € |
| 6 | Zuweisungen u. Zuschüsse f. laufende Zwecke u. allg. Umlagen | 2.568.997,79 € | 2.414.905,00 € | 2.346.083,91 € | 68.821,09 € |
| 7 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 34.532,24 € | 41.015,00 € | 32.421,68 € | 8.593,32 € |
| 8 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 766.274,33 € | 744.620,00 € | 825.841,83 € | -81.221,83 € |
| 9 | Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 20.593.616,26 € | 19.691.725,00 € | 19.925.450,62 € | -233.725,62 € |
| 10 | Personalauszahlungen | -5.465.763,61 € | -5.641.060,00 € | -5.686.516,69 € | 45.456,69 € |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | -520.216,22 € | -528.350,00 € | -581.764,29 € | 53.414,29 € |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -4.063.326,97 € | -4.886.125,00 € | -4.575.210,88 € | -310.914,12 € |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | -306.726,22 € | -374.500,00 € | -300.720,81 € | -73.779,19 € |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | -962.872,64 € | -1.201.970,00 € | -828.271,74 € | -373.698,26 € |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Umlageverpflichtungen | -7.581.424,40 € | -7.671.730,00 € | -7.936.959,39 € | 265.229,39 € |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -294.610,29 € | -317.380,00 € | -287.942,10 € | -29.437,90 € |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -119.785,60 € | -13.530,00 € | -109.874,61 € | 96.344,61 € |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | -19.314.725,95 € | -20.634.645,00 € | -20.307.260,51 € | -327.384,49 € |
| 19 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr 9 ./ Nr 18) | 1.278.890,31 € | -942.920,00 € | -381.809,89 € | -561.110,11 € |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen sowie -beiträgen | 703.999,80 € | 642.470,00 € | 790.461,76 € | -147.991,76 € |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 29.803,90 € | 133.800,00 € | 342.974,98 € | -209.174,98 € |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 3.026,85 € | 3.030,00 € | 3.026,85 € | 3,15 € |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) | 736.830,55 € | 779.300,00 € | 1.136.463,59 € | -357.163,59 € |

Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2015
D. Finanzrechnung gem. Muster 16 GemHVO zu §47 Abs. 2

| | | | | | |
|-----------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -526.175,06 € | -507.130,00 € | -880.735,16 € | 373.605,16 € |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 € | -253.065,00 € | 0,00 € | -253.065,00 € |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -444.975,95 € | -942.050,00 € | -475.048,25 € | -467.001,75 € |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -9.326,75 € | 0,00 € | -9.541,66 € | 9.541,66 € |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) | -980.477,76 € | -1.702.245,00 € | -1.365.325,07 € | -336.919,93 € |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28) | -243.647,21 € | -922.945,00 € | -228.861,48 € | -694.083,52 € |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 ./ Nr. 29) | 1.035.243,10 € | -1.865.865,00 € | -610.671,37 € | -1.255.193,63 € |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 634.250,00 € | 784.875,00 € | 629.189,29 € | 155.685,71 € |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -1.411.231,76 € | -1.107.645,00 € | -1.567.311,17 € | 459.666,17 € |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32) | -776.981,76 € | -322.770,00 € | -938.121,88 € | 615.351,88 € |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33) | 258.261,34 € | -2.188.635,00 € | -1.548.793,25 € | -639.841,75 € |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 283.110,96 € | 0,00 € | 194.497,36 € | -194.497,36 € |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | -273.789,27 € | 0,00 € | -210.089,50 € | 210.089,50 € |
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36) | 9.321,69 € | 0,00 € | -15.592,14 € | 15.592,14 € |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | -1.536.772,12 € | -2.552.085,00 € | -1.269.189,09 € | -1.282.895,91 € |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln | 267.583,03 € | -2.188.635,00 € | -1.564.385,39 € | -624.249,61 € |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39) | -1.269.189,09 € | -4.740.720,00 € | -2.833.574,48 € | -1.907.145,52 € |

E. Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 bis 4

| 1. Fachbereich 1 | | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres |
|------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| Pos | Bezeichnung | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 78.592,82 € | 54.030,00 € | 74.592,82 € | -20.562,82 € |
| 20 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen sowie -beiträgen | 75.565,97 € | 51.000,00 € | 71.565,97 € | -20.565,97 € |
| 22 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 3.026,85 € | 3.030,00 € | 3.026,85 € | 3,15 € |
| | <i>davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten</i> | <i>3.026,85 €</i> | <i>3.030,00 €</i> | <i>3.026,85 €</i> | <i>3,15 €</i> |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 634.250,00 € | 784.875,00 € | 629.189,29 € | 155.685,71 € |
| 31 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 634.250,00 € | 784.875,00 € | 629.189,29 € | 155.685,71 € |
| | Summe Einzahlungen | 712.842,82 € | 838.905,00 € | 703.782,11 € | 135.122,89 € |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -32.014,41 € | -1.000,00 € | -8.632,41 € | 7.632,41 € |
| 24A | -Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | -4.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 26 | - Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -20.552,95 € | -1.000,00 € | -1.174,50 € | 174,50 € |
| 27 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -7.461,46 € | 0,00 € | -7.457,91 € | 7.457,91 € |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -918.118,09 € | -615.595,00 € | -1.075.222,39 € | 459.627,39 € |
| 32 | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -918.118,09 € | -615.595,00 € | -1.075.222,39 € | 459.627,39 € |
| | Summe Auszahlungen | -950.132,50 € | -616.595,00 € | -1.083.854,80 € | 467.259,80 € |
| | Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen) | -237.289,68 € | 222.310,00 € | -380.072,69 € | 602.382,69 € |

| 2. Fachbereich 2 | | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres |
|------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| Pos | Bezeichnung | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.752,15 € | 18.000,00 € | 89.701,00 € | -71.701,00 € |
| 20 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen sowie -beiträgen | 7.752,15 € | 0,00 € | 77.200,00 € | -77.200,00 € |
| 22 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 € | 18.000,00 € | 12.501,00 € | 5.499,00 € |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | --- | | | | |
| | Summe Einzahlungen | 7.752,15 € | 18.000,00 € | 89.701,00 € | -71.701,00 € |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -190.889,70 € | -315.315,00 € | -283.037,26 € | -32.277,74 € |
| 24 | -Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -2.746,39 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 26 | - Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -187.597,11 € | -315.315,00 € | -282.279,63 € | -33.035,37 € |
| 27 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -546,20 € | 0,00 € | -757,63 € | 757,63 € |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | --- | | | | |
| | Summe Auszahlungen | -190.889,70 € | -315.315,00 € | -283.037,26 € | -32.277,74 € |
| | Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen) | -183.137,55 € | -297.315,00 € | -193.336,26 € | -103.978,74 € |

| 3. Fachbereich 3 | | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres |
|------------------|--|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| Pos | Bezeichnung | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 624.521,68 € | 707.270,00 € | 968.354,00 € | -261.084,00 € |
| 20 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen sowie -beiträgen | 598.681,68 € | 591.470,00 € | 637.880,09 € | -46.410,09 € |
| 21 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 25.840,00 € | 115.800,00 € | 330.473,91 € | -214.673,91 € |
| | <i>davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten</i> | <i>0,00 €</i> | <i>0,00 €</i> | <i>0,00 €</i> | <i>0,00 €</i> |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | --- | | | | |
| | Summe Einzahlungen | 624.521,68 € | 707.270,00 € | 968.354,00 € | -261.084,00 € |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -663.726,45 € | -1.373.600,00 € | -1.037.801,74 € | -335.798,26 € |
| 24 A | - Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | -98.800,10 € | -95.505,00 € | -93.188,14 € | -2.316,86 € |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -497.854,47 € | -507.130,00 € | -870.494,30 € | 363.364,30 € |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 € | -253.065,00 € | 0,00 € | -253.065,00 € |
| 26 | - Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -65.752,79 € | -517.900,00 € | -72.793,18 € | -445.106,82 € |
| 27 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -1.319,09 € | 0,00 € | -1.326,12 € | 1.326,12 € |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -493.113,67 € | -492.050,00 € | -492.088,78 € | 38,78 € |
| 32 | - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -493.113,67 € | -492.050,00 € | -492.088,78 € | 38,78 € |
| | Summe Auszahlungen | -1.156.840,12 € | -1.865.650,00 € | -1.529.890,52 € | -335.759,48 € |
| | Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen) | -532.318,44 € | -1.158.380,00 € | -561.536,52 € | -596.843,48 € |

| 4. Fachbereich 4 | | Ergebnis des Vorjahres 2014 | Fortgeschriebener Ansatz des Hh-jahres 2015 | Ergebnis des Hh-jahres 2015 | Vergleich fort. Ansatz / Ergebnis des Hh-jahres |
|------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| Pos | Bezeichnung | | | | |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 25.963,90 € | 0,00 € | 3.815,77 € | -3.815,77 € |
| 20 | + Einzahlungen aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen sowie -beiträgen | 22.000,00 € | 0,00 € | 3.815,70 € | -3.815,70 € |
| 21 | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 3.963,90 € | 0,00 € | 0,07 € | -0,07 € |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | --- | | | | |
| | Summe Einzahlungen | 25.963,90 € | 0,00 € | 3.815,77 € | -3.815,77 € |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -93.847,20 € | -12.330,00 € | -35.853,66 € | 23.523,66 € |
| 24 A | - Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen | -8.396,83 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -25.574,20 € | 0,00 € | -10.240,86 € | 10.240,86 € |
| 26 | - Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -59.876,17 € | -12.330,00 € | -25.612,80 € | 13.282,80 € |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | --- | | | | |
| | Summe Auszahlungen | -93.847,20 € | -12.330,00 € | -35.853,66 € | 23.523,66 € |
| | Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen) | -67.883,30 € | -12.330,00 € | -32.037,89 € | 19.707,89 € |



Jahresabschluss zum 31.12.2015
Anhang

A. Die Gemeinde Schöneck

Die Gemeinde Schöneck ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft. Sie verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Die Rechtsstellung der Gemeinde Schöneck ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.05 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 20. Dezember 2015 (GVBl. S. 618). Die aktuell gültige Hauptsatzung hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Schöneck am 19. November 2002 beschlossen. Mit Beschluss vom 28. April 2005 hat die Gemeindevertretung die Hauptsatzung dahingehend geändert, dass die Haushaltswirtschaft ab dem 1. Januar 2007 gem. § 92 (3) HGO nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt werden muss und mithin die GemHVO nebst weiteren darauf bezogenen Vorschriften einschlägig ist.

1. Allgemeine Angaben zum 31.12.2015

| | |
|-------------------|--|
| Postleitzahl | 61137 |
| Vorwahl | 06187 |
| Gemeindeschlüssel | 06 4 35 026 |
| Website | www.schoeneck.de |
| Einwohner | 12.388 |
| Bürgermeister | Frau Cornelia Rück |



2. Geografie

| | |
|--------------------------------|---|
| Bundesland | Hessen |
| Landkreis | Main-Kinzig-Kreis |
| Ortsteile | Kilianstädten, Budesheim, Oberdorfelden |
| Sitz des Gemeindevorstandes | in der Gemeindeverwaltung der Gemeinde Schöneck |
| Adresse der Gemeindeverwaltung | Herrnhofstr. 8, 61137 Schöneck |

3. Übergeordnete Behörden

| | |
|-------------------------------|--|
| Aufsichtsbehörde | Landrat des Main-Kinzig-Kreises |
| Obere Aufsichtsbehörde | Regierungspräsidium Darmstadt |
| Oberste Aufsichtsbehörde | Hessische Ministerium des Innern und für Sport |
| Prüfung des Jahresabschlusses | Amt für Prüfung und Revision des Main-Kinzig-Kreises |

4. Die Gemeindevertretung zum 31.12.2015

| | |
|---|---|
| Das oberste Organ der Gemeinde Schöneck | Die Gemeindevertretung <i>(Sie trifft die nicht dem Gemeindevorstand zur Beschlussfassung übertragenen oder übertragbaren, sowie sonstigen wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Gemeindevorstandes.)</i> |
| Zahl der Mitglieder | 37 |
| Wahlzeit der Gemeindevertretung | 5 Jahre |
| Letzte Kommunalwahl | 27.03.2011 (letzte Wahl vor Bilanzstichtag) |
| Ausschüsse | - Haupt- und Finanzausschuss - Ausschuss für Strukturplanung, Bauen und Verkehr - Ausschuss für Umwelt, Soziales und Kultur |

Die Mitglieder der Gemeindevertretung:

| | |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Vorsitzende | - Klaus Ditzel |
| 1. Stellvertretender Vorsitzender | - Thorsten Weitzel |
| 2. Stellvertretende Vorsitzende | - Peter Zittier |
| 3. Stellvertretende Vorsitzende | - Dr. Angelika Klußmann |

Weitere Mitglieder

| | | |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|
| - Gerd Winkelmann | - Markus Wolf | - Anke Pfeil |
| - Claudia Ditzel | - Daniel Kropp (bis März 15) | - Sandra Fischer |
| - Karin Garvey | - Gudrun Otto-Nix | - Konrad Höhler-Helbig |
| - Dr. Erhard Heiker (07.05. - 31.08.15) | - Johannes Emmerich (ab 10.12.15) | - Dorothee Druckenbrodt (ab 07.05.15) |
| - Christian Kettler | - Hans Ramme | - Jürgen Fischer |
| - Hildegard Kettler | - Andreas Wacker | - Michael Schenk |
| - Christina Kreuter | - Andy Wenzel | - Birgit Winterling |
| - Walter Rauch | - Andreas Zeller | - Wolfgang Seifried |
| - Sabrina Rück | - Sascha Brey | - Arthur Unkrich |
| - Dieter Schulz | - Konrad Jung | - Matthias Geisler |
| - Rolf Neumann (bis März 2015) | - Markus Jung | - Tanja Zelenic |
| - Heimfried Steiner | - Markus Mühlebach | - Andreas Frank |

A. Die Gemeinde Schöneck

5. Der Gemeindevorstand zum 31.12.2015

| | | |
|--|--|-----------------|
| Vorsitzender | Der Bürgermeister (Wahlbeamter) <i>(Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstands vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.)</i> | |
| Stellvertreter | Der oder die erste Beigeordnete | |
| Beigeordnete | 9 | |
| Wahlzeit Bürgermeister | 6 Jahre | |
| <i>Die Mitglieder des Gemeindevorstands:</i> | | |
| Vorsitzender | - Cornelia Rück | |
| Stellvertretende Vorsitzende | - Dr. Barbara Neuer-Markmann | |
| <i>Weitere Mitglieder</i> | | |
| - André Collas | - Kurt Eckoldt | - Dieter Fietze |
| - Brigitte Schneider | - Marina Geisler | - Helli Gerbig |
| - Volker Ohl | - Monika May | |

6. Bezüge der Gremien

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien arbeiten bis auf den hauptamtlichen Bürgermeister ehrenamtlich und erhalten als Entschädigung dafür Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde Schöneck. Die gewährten Entschädigungen setzen sich aus Monats- und Sitzungspauschalen sowie Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand zusammen.

7. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (ohne BGM, inkl. Bedienstete in der Freizeitphase bei ATZ)

| | 31.12.2015 | Vorjahr |
|---|------------|---------|
| Bedienstete | 158 | 155 |
| <i>davon Beamte</i> | 0 | 0 |
| <i>davon Beschäftigte</i> | 149 | 148 |
| <i>davon Aushilfskräfte inkl. Auszubildende und Praktikanten, die eine Aufwandsentschädigung bekommen</i> | 9 | 7 |

8. Steuerliche Verhältnisse

| | |
|-----------------|--|
| Rechtssubjekt | juristische Person des öffentlichen Rechts |
| steuerpflichtig | grundsätzlich nein, mit Ausnahmen (siehe Punkt 9.) |

9. Die Gemeinde Schöneck als Unternehmer

Es werden gewerbliche Aufgaben im Sinne des § 4 Körperschaftssteuergesetz wahrgenommen. Die Gemeinde Schöneck ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer. Ihr Unternehmen im Sinne des UStG umfasst alle Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden. In diesen Betrieben gewerblicher Art ist die Gemeinde Schöneck in Anlehnung an das Körperschaftssteuergesetz in 2012 voll umsatzsteuerbar. Die Gemeinde Schöneck unterliegt, gemäß der aktuellen Rechtsprechung des BFH/EuGH (Vgl. EuGH v. 04.06.2009 "Salix"; BFH v. 01.12.11/vgl. OFD Niedersachsen v. 26.01.2011 und 27.07.2012), mit ihrer Betätigung in den Bereichen Dreifeldsporthalle, der Personalabrechnung, der Außenwerbung, dem Winterdienst und der Kindertagespflege der Annahme einer unternehmerischen, der Umsatzsteuer zu unterwerfenden, Tätigkeit.

| | |
|---|--|
| Steuersubjekte (Betriebe gewerblicher Art): | - Bürgerhäuser - Dreifeldsporthalle - Photovoltaik |
| zuständiges Finanzamt | Finanzamt Offenbach |
| Umsatzsteuer | Gemeinde Schöneck, Steuernummer: 044 226 36348 |
| Körperschaftsteuer | bislang nicht veranlagt |

| 10. Auf einen Blick | 31.12.2015 | Vorjahr |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Bilanzsumme | 52,524 Mio € | 54,101 Mio € |
| Anlagevermögen | 48,134 Mio € | 48,740 Mio € |
| Eigenkapital | 15,638 Mio € | 16,387 Mio € |
| ord. Erträge | 20,953 Mio € | 21,057 Mio € |
| Personal- und Versorgungsaufwand | 6,059 Mio € | 6,376 Mio € |
| Abschreibungen | 1,567 Mio € | 1,646 Mio € |
| Jahresergebnis | -0,637 Mio € | -1,26 Mio € |

B. Der Jahresabschluss

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 sowie dem zugehörigen Anhang wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO vom 2. April 2006 (GVBl I S.235), geändert durch Gesetz vom 20. Dezember 2015 (GVBl I S. 618), nebst zugehörigen Hinweisen berücksichtigt. Bei Auslegungsfragen wurden ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) herangezogen. Zudem wurden die Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 20. Dezember 2015 (GVBl. S. 618), eingehalten.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck besteht gemäß §112 HGO in Verbindung mit §§44ff GemHVO aus:

1. Vermögensrechnung
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Ergebnis- und Finanzrechnung der jeweiligen Teilhaushalte
5. Anhang einschließlich Anlagen
6. Rechenschaftsbericht

Für den Jahresabschluss wurden die Muster 15 bis 21 gemäß Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO zur Anwendung gebracht. Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Fachbereiche der Gemeinde Schöneck aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit organisatorischen Verantwortungsbereichen der Gemeinde und haben die Funktion von Budgets.

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

| | |
|--|---|
| Abschreibungsdauer | betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO) in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle |
| Abschreibungsmethode | linear |
| Erfassung der Anlagenzugänge | tatsächliche Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. |
| Behandlung von GwG | Im Haushaltsjahr zugegangene Wirtschaftsgüter zwischen 150,00 € und 1.000,00 € netto werden als Sammelposten zusammengefasst und über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben. Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten unter 150,00 € netto werden im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben. |
| Behandlung von Forderungen | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen, deren Einbringlichkeit mit Risiken versehen ist, wurden Wertberichtigungen gemäß der Dienstanweisung über die Einzel- und Pauschalwertberichtigung der Gemeinde Schöneck vorgenommen. Debitorische Kreditoren und kreditorische Debitoren werden entsprechend zu den Forderungen bzw. Verbindlichkeiten umgegliedert. |
| Erhaltene Investitionszuwendungen und -zuschüsse | Erhaltene Investitionszuwendungen und -zuschüsse werden als Sonderposten passiviert und über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst. |
| Rechnungsabgrenzungsposten | Rechnungsabgrenzungsposten werden nur ermittelt, wenn ihre Werte mit einem vertretbaren Aufwand zu ermitteln sind. |
| Rückstellungen | Rückstellungen sind in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt. |
| Ergebnisverwendung | Sie wurde gemäß §24 GemHVO i.V. m. §112 HGO im Berichtsjahr dargestellt. |
| Behandlung von Verbindlichkeiten | Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert. |

2. Finanzielle Verpflichtungen

Zahlungsverpflichtungen aus sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von rund 23.000,00 € für Leasingverträge (MKK-GS 240 = 2.100,00 €, MKK-GS 313 = 3.282,48 €, Radlader = 7.843,32 €, Kopierer = 7.626,24 € und Server DELL PowerEdge = 2.112,37 €); außerdem bestehen Verpflichtungen aus verschiedenen Wartungsverträgen.

3. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestehen in Höhe von 50.000,00 € für den Schützenclub Büdesheim und 65.700,00 € für die Musikschule Schöneck-Nidderau e.V.. Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht. Daneben besteht noch eine Bürgschaft gegenüber der Firma STEG in Höhe von 650.000,00 €.

4. Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Aufgrund unterlassener Instandhaltung bei dem Sachanlagevermögen wurden zum 31.12.2015 Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung gem. § 39 (1) Nr. 4 GemHVO in Höhe von 163.785,00 € gebildet. Die Maßnahmen waren im Haushaltsjahr 2015 geplant, konnten jedoch auf Grund von Zeitmangel nicht ausgeführt werden.

Die unterlassenen Instandhaltungen werden im Jahr 2016 nachgeholt.

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2014 gem. § 39 (2) Nr. 3 GemHVO ist bereits in 2014 eine Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten in Höhe von 10.000 € gebildet worden. Eine Inanspruchnahme erfolgte nicht, da zum Bilanzstichtag der Jahresabschluss 2013 geprüft wird. Die Rückstellung bleibt weiterhin vorhanden. Aufgrund fehlender Mittel kann für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 keine Rückstellung gebildet werden.

Andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit 399.122,11 € erfasst, davon sind aus dem Jahresabschluss 2014 Rückstellungen i. H.v. 319.772,11 € noch nicht in Anspruch genommen worden. Eine detaillierte Aufgliederung ist der Rückstellungsübersicht (Seite 21) beigefügt.

Die Gemeinde Schöneck ist Mitglied in der Zusatzversorgungskasse. Für Gemeinden, die Mitglieder der Zusatzversorgungskasse sind, besteht in erheblichem Umfang eine mittelbare Pensionsverpflichtung aus der Einstandspflicht der Gemeinde für Fehlbeträge der ZVK. Für diese mittelbare Pensionsverpflichtung wurde zulässig keine Rückstellung gebildet.

5. Ergebnisverwendung

Der ordentliche Jahresfehlbetrag 2015 in Höhe von 680.965,66 € sowie der außerordentliche Überschuss 2015 in Höhe von 44.235,74 € sollen auf neue Rechnung vorgetragen werden.

6. Wertberichtigung

Im Laufe des Geschäftsjahres sind keine Forderungen erlassen, jedoch 21.707,75 € niedergeschlagen worden. Kumuliert liegt der Betrag der befristeten Niederschlagungen zum 31.12.2015 bei 126.422,64 €; der Betrag der unbefristeten Niederschlagungen bei 164.903,26 €.

Im Einzelnen sind die Bilanzpositionen wie folgt betroffen:

| | |
|---|--------------|
| - Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen | 361,02 € |
| - Forderungen aus Steuern und Abgaben | 139.933,22 € |
| - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 54.619,39 € |
| - sonstige Forderungen | 29.274,16 € |
| - vor 2011 niedergeschlagen (nach anderem Buchungssystem) | 67.138,11 € |

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten sind 436.405,68 € an Einzelwertberichtigung ermittelt worden, für alle Forderungen, die zum Stichtag bilanziert waren. Im Vorjahr lag die Höhe der Einzelwertberichtigung bei 418.827,66 €. Die Summe der Einzelwertberichtigung hat sich erhöht, da neue Insolvenzanmeldungen hinzu kamen. Durch die schlechter werdende Zahlungsmoral der Bürger wurde der Prozentsatz der Ausfallquote bei einigen Debitoren erhöht.

Die Höhe der Pauschalwertberichtigung liegt bei einem Prozentpunkt der Summe, der noch nicht wertberichtigten Forderungen. Das entspricht zum Stichtag 2.647,59 € (Vorjahr 5.424,21 €).

Ergebniswirksam schlägt die Wertberichtigung mit 14.801,14 € zu Buche.

7. Sonstige Informationen

7.1 - ekom21 - Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen (Kurzform ekom21 - KGRZ Hessen)

Bezüglich der Mitgliedschaft in der Körperschaft ekom21 - KGRZ Hessen wird angemerkt, dass Eventualverpflichtungen bestehen, die sich aus § 17 der Satzung der ekom21 - KGRZ Hessen ergeben. Für den Fall des Ausscheidens einer Kommune aus der Körperschaft ekom21 - KGRZ Hessen bzw. für den Fall der Auflösung der Körperschaft ekom21 - KGRZ Hessen ist ein bestimmtes Auseinandersetzungsverfahren vorgesehen. Dies hat den Hintergrund, die verbleibenden Mitglieder der ekom21 - KGRZ Hessen vor dem Risiko des Ausscheidens von Mitgliedern zu schützen bzw. für den Fall der Auflösung der Körperschaft ekom21 - KGRZ Hessen die Befriedigung der Pensionsverpflichtungen zu gewährleisten. Hieraus ergeben sich auch Umlagebeiträge zum Verlustausgleich.

B. Der Jahresabschluss

Darüber hinaus besteht ein Darlehensrisiko für ein Darlehen, welches von dem Kommunalen Gebietsrechenzentrum Kommunale Informationsverarbeitung in Hessen (KIV in Hessen) und dem Kommunalen Gebietsrechenzentrum Kassel (KGRZ Kassel) für deren Gemeinschaftsunternehmen ekom21 GmbH begeben worden ist.

7.2 - Beteiligungen und Zweckverbände

- Zweckverband zur Bekämpfung der Schnakenplage e.V.
- ekom21 - KGRZ Hessen
- Wasserverband Nidder-Seemenbach (Beteiligungsquote 13,97%)

7.3 - Genossenschaften

- Frankfurter Volksbank
- Sonstige Anteile oder Sondervermögen (Eigenbetriebe) sind nicht vorhanden

7.4 - Städtebaulicher Vertrag für den "Gewerbepark Kilianstädten Nord" mit der Fa. STEG

Die Gemeinde Schöneck hat im Dezember 2006 mit der Stadtentwicklung Südwest Gemeinnützige GmbH (STEG), Stuttgart, einen Vertrag zur treuhänderischen Entwicklung des Gebietes "Gewerbepark Kilianstädten Nord" geschlossen. Die im Grundbuch auf die Gemeinde Schöneck eingetragenen Baugrundstücke sind im Anlagevermögen mit 612.999,40 € (Vorjahr 724.756,12 €) ausgewiesen sowie in gleicher Höhe eine zweckgebundene Rücklage gebildet worden. Aufgrund von Grundstücksverkäufen hat sich der Bestand in 2015 um 111.756,72 € vermindert.

In Fortführung der Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz sind Erschließungsanlagen sowie Forderungen und Verbindlichkeiten in Zusammenhang mit dem Treuhandvermögen nicht bilanziert. Das Treuhandkonto weist im Jahr 2015 erstmalig einen positiven Saldo aus (Stand 31.12.2015 121.042,33 €). Abgänge ab dem Jahr 2008 bei den Grundstücken werden direkt mit der Rücklage verrechnet. Die Gewinnrealisierung im Jahresabschluss der Gemeinde erfolgt vereinfachend nach Abschluss der Maßnahme. Die Gemeinde hat im Rahmen des oben genannten städtebaulichen Vertrages eine Bürgschaft in Höhe von 3.500.00,00 € übernommen. Diese wurde mit Beschluss der Gemeindevertretung am 13.09.2012 auf 650.000 € reduziert.

7.5 - Kauttionen

Es bestanden per 31.12.2015 Mietkauttionen in Höhe von 6.699,33 € die im Kassenbestand und unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen werden.

7.6 - Schwimmbadzweckverband

Der Schwimmbadzweckverband wurde zum 31.12.2008 aufgelöst. Gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 11.12.2008 wurde ein Auseinandersetzungsvertrag geschlossen. Laut diesem muss die Gemeinde Schöneck eine Gesamtsumme in Höhe von 1.214.179,23 € zahlen, welche sich in 656.160,39 € laufende Kosten und 558.018,84 € Investitionskosten zusammensetzt. Dieser Betrag wird in 6 Jahresraten, beginnend ab dem Jahr 2010 an die Stadt Nidderau gezahlt. Gemäß Rücksprache mit der Stadt Nidderau werden dort die laufenden Kosten, ohne Berücksichtigung enthaltener Restinvestitionen, als Ertrag gebucht. Die von uns gezahlten Zuschüsse für Investitionen werden in jedem Jahr pauschal über 10 Jahre ab dem Jahr 2010 aufgelöst. Um eine einheitlichen Darstellung in den Bilanzen zu ermöglichen, erfolgten die Buchungen der Gemeinde Schöneck analog der Stadt Nidderau.

7.7 - Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden und dergleichen

- Hessischer Städte- und Gemeindebund e.V.
- Arbeitsgemeinschaft der Ausländerbeiräte Hessen (Agah)
- Hessischer Verwaltungsschulverband
- European Secreteriat (Klima Bündnis)
- Forschungsgesellschaft für Straßen- und Verkehrswesen (FGSV e.V.)
- Fachverband der Hessischen Standesbeamten
- Regionalpark RheinMain Hohe Straße e.V.
- Schutzgemeinschaft Deutscher Wald e.V.
- Kreisfeuerwehrband Main-Kinzig-Kreis
- Arbeitsgemeinschaft Nahverkehr auf der Niddertalbahn (AGNV)
- Versorgungskasse f. d. Beamten der Gemeinden u. Gemeindeverbänden
- Regionalverband Frankfurt / Rhein-Main
- Kommunaler Arbeitgeberverband Hessen e.V. (KAV Hessen e.V.)
- Deutsche Vereinigung f. Wasserwirtschaft, Abwasser u. Abfall e.V. (DWA)
- ZVK der Gemeinden und Gemeindeverbände Wiesbaden
- Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGST)
- MainÄppelHaus Lohrberg Streuobstzentrum e.V.
- vhw Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung e.V.
- Hessischer Landesverband f. Tagespflege e.V.
- Landschaftspflegeverband Main-Kinzig-Kreis
- Künstler Sozialkasse
- Betreuungsverein Main-Kinzig e.V.
- Bund Deutscher Schiedsmänner
- Bundesverband Jugend und Film
- Bonifatius-Route e.V.
- Bundesverband Seniorentanz e.V.
- Hessenforst Eitville
- Haus & Grundbesitzer Hanau
- Bahn-Landwirtschaft
- DJH Service GmbH
- Alzheimer Gesellschaft
- Verkehrswacht Hanau e.V.
- Naturlandstiftung des MKK
- Verein Vor- u. Frühgeschichte

C. Übersichten

| 1. Übersicht über den Stand der Forderungen | Laufzeiten | | | |
|--|-----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| | bis zu einem Jahr | über einem bis fünf Jahre | über fünf Jahre | Summe |
| Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 597.280,42 € | 1.671.034,13 € | 615.237,90 € | 2.883.552,45 € |
| <i>davon: Forderungen gegenüber dem Land für die Vorfinanzierung Südumgehung</i> | 556.471,00 € | 1.669.412,99 € | 0,00 € | 2.225.883,99 € |
| Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 966.302,52 € | 355,00 € | 0,00 € | 966.657,52 € |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 75.538,07 € | 0,00 € | 88.107,80 € | 163.645,87 € |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 35.295,55 € | 0,00 € | 0,00 € | 35.295,55 € |
| Summe | 1.674.416,56 € | 1.671.389,13 € | 703.345,70 € | 4.049.151,39 € |

| 2. Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten | Restlaufzeiten | | | |
|---|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|
| | bis 1 Jahr (2016) | 1 bis 5 Jahre (2017 bis 2020) | mehr als 5 Jahre (ab 2021) | Summe |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.070.877,83 € | 4.313.954,36 € | 6.787.429,41 € | 12.172.261,60 € |
| <i>davon: Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i> | 920.725,75 € | 3.605.209,73 € | 5.384.560,53 € | 9.910.496,01 € |
| <i>davon: Verbindlichkeiten gegenü. öffentl. Kreditgeb.</i> | 150.152,08 € | 708.744,63 € | 1.402.868,88 € | 2.261.765,59 € |
| <i>davon: sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten</i> | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 2.875.011,48 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.875.011,48 € |
| Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 19.890,16 € | 0,00 € | 0,00 € | 19.890,16 € |
| <i>davon: Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen</i> | 19.570,16 € | 0,00 € | 0,00 € | 19.570,16 € |
| <i>davon: Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</i> | 320,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 320,00 € |
| <i>davon: Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge</i> | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 386.564,81 € | 1.135,72 € | 0,00 € | 387.700,53 € |
| Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 36.764,23 € | 0,00 € | 0,00 € | 36.764,23 € |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>davon: Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen</i> | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>davon: Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i> | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>davon: Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen</i> | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 238.915,85 € | 0,00 € | 0,00 € | 238.915,85 € |
| Summe | 4.628.024,36 € | 4.315.090,08 € | 6.787.429,41 € | 15.730.543,85 € |

C. Übersichten

| 3. Übersicht über den Stand der Rückstellungen | Stand 31.12.2014 | Inanspruchnahme 2015 | Auflösung 2015 | Zuführung 2015 | Stand 31.12.2015 |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt 93.805,44 €) | 3.054.181,00 € | 140.562,00 € | 0,00 € | 28.512,00 € | 2.942.131,00 € |
| Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern | 637.420,00 € | 11.373,00 € | 0,00 € | 10.172,00 € | 636.219,00 € |
| Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen | 107.370,00 € | 107.370,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 286.395,00 € | 175.801,95 € | 110.593,05 € | 163.785,00 € | 163.785,00 € |
| Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten | 10.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € |
| andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten | 412.305,00 € | 72.720,69 € | 19.812,20 € | 79.350,00 € | 399.122,11 € |
| Summe | 4.507.671,00 € | 507.827,64 € | 130.405,25 € | 281.819,00 € | 4.151.257,11 € |

| 4. Zusammenstellung Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | Kontierung | Betrag | Abschluss der Maßnahme | Begründung |
|--|--|-------------|------------------------|----------------------------------|
| Straßenbeleuchtung | Kostenstelle: 3120163002 Sachkonto: 6179000 | 7.435,00 € | 2016 | Netznutzung |
| Backhaus | Kostenstelle: 3150276202 Sachkonto: 6163998 | 500,00 € | 2016 | Sanierung Dach |
| Bürgertreff | Kostenstelle: 3150276203 Sachkonto: 6163998 | 75.000,00 € | 2016 | Lüftungsanlage |
| Bürgertreff | Kostenstelle: 3150276203 Sachkonto: 6169998 | 4.000,00 € | 2016 | Lüftungsanlage |
| Bürgertreff | Kostenstelle: 3150276203 Sachkonto: 6120000 | 14.000,00 € | 2016 | Lüftungsanlage |
| Dorfgemeinschaftshaus | Kostenstelle: 3150276204 Sachkonto: 6163998 | 22.000,00 € | 2016 | Sanierung Gaststätte Bürgertreff |
| Kita Fröbelstraße | Kostenstelle: 4060446402 Sachkonto: 6069998 | 700,00 € | 2016 | Kühlschrank |
| Kita Fröbelstraße | Kostenstelle: 4060446402 Sachkonto: 6163998 | 1.150,00 € | 2016 | Reparatur Spülmaschine |

C. Übersichten

| | Kontierung | Betrag | Abschluss der Maßnahme | Begründung |
|---|--|---------------------|------------------------|--|
| Kita Fröbelstraße | Kostenstelle: 4060446402 Sachkonto: 6163998 | 5.000,00 € | 2016 | Druckerhöhungspumpe Kita Waldstraße |
| Kita Fröbelstraße - U3 | Kostenstelle: 4060446412 Sachkonto: 6163998 | 3.000,00 € | 2016 | Klemmschutz für Türen U3 |
| Kita Bernaer Chaussee | Kostenstelle: 4060446405 Sachkonto: 6069998 | 1.600,00 € | 2016 | Erneuerung Hausmeldeanlage |
| Kita Bernaer Chaussee | Kostenstelle: 4060446405 Sachkonto: 6163998 | 6.530,00 € | 2016 | Erneuerung Hausmeldeanlage |
| Kita Bernaer Chaussee | Kostenstelle: 4060446405 Sachkonto: 6169998 | 870,00 € | 2016 | Erneuerung Hausmeldeanlage |
| Kita Bernaer Chaussee - U3 | Kostenstelle: 4060446425 Sachkonto: 6163998 | 2.000,00 € | 2016 | Erneuerung Hausmeldeanlage |
| Zuschuss für freie Träger der Kinderbetreuung | Kostenstelle: 4060446406 Sachkonto: 7128000 | 20.000,00 € | 2016 | Abbruchkosten für Pavillon ev. Kita Bleichstraße |
| | | 163.785,00 € | | |

| 5. Zusammenstellung andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten | Kontierung | Betrag | Begründung |
|---|--|-------------|--|
| Bauhof | Kostenstelle: 3010177100 Sachkonto: 6069998 | 4.755,00 € | Softwarekauf GeoAS |
| Park- und Gartenanlagen | Kostenstelle: 3130158000 Sachkonto: 6171005 | 1.195,00 € | Aufbau Baumkataster |
| Einrichtungen der Jugendhilfe | Kostenstelle: 4060246000 Sachkonto: 6069998 | 1.000,00 € | Bandevent |
| Zuschuss für freie Träger der Kinderbetreuung | Kostenstelle: 4060446406 Sachkonto: 7172000 | 50.400,00 € | Ausgleichszahlungen § 28 HKJGB |
| Zusch. Sportvereine, Schwimmbadzweckverband | Kostenstelle: 3080156004 Sachkonto: 7128000 | 3.500,00 € | Schwimmbadzweckverband, evtl. Beteiligung Verlustausgleich 2005 bis 2008 |
| Dreifeldsporthalle | Kostenstelle: 3080256004 Sachkonto: 6051000 | 10.000,00 € | Schwimmbadzweckverband, evtl. Beteiligung Verlustausgleich 2005 bis 2008 |

C. Übersichten

| | Kontierung | Betrag | Begründung |
|--------------------|--|--------------------|---|
| Dreifeldsporthalle | Kostenstelle: 3080256004 Sachkonto: 6169998 | 8.500,00 € | Schwimmbadzweckverband, evtl. Beteiligung Verlustausgleich 2005 bis 2008 |
| | | 79.350,00 € | |

| 6. Übersicht über den Stand der Wertberichtigung | Stand 31.12.2014 | Inanspruch- nahme 2015 (erfolgswirksam) | Auflösung 2015 (erfolgswirksam) | Stand 31.12.2015 |
|--|---------------------|---|------------------------------------|---------------------|
| Einzelwertberichtigung | 418.827,66 € | 436.405,68 € | 418.827,66 € | 436.405,68 € |
| Pauschalwertberichtigung | 5.424,21 € | 2.647,59 € | 5.424,21 € | 2.647,59 € |
| befristete Niederschlagung | 116.457,27 € | 1.613,50 € | 0,00 € | 118.070,77 € |
| unbefristete Niederschlagung | 86.022,77 € | 20.094,25 € | 0,00 € | 106.117,02 € |
| Erlass | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe | 626.731,91 € | 460.761,02 € | 424.251,87 € | 663.241,06 € |

7. Übersicht der fremden Finanzmittel

| Kostenstelle Bezeichnung | Kostenstelle Nr. | Einzahlungen 829 | Auszahlungen 849 |
|---|------------------|---------------------|---------------------|
| Gemeindeorgane | 1010102001 | - € | 4.779,35 € |
| Verwaltungssteuerung und Verwaltungsservice | 1010102004 | 1.151,74 € | 1.127,81 € |
| Ordnungsamt | 2020211001 | 6.880,20 € | 14.196,20 € |
| Standesamt | 2020211002 | 700,00 € | 700,00 € |
| Feuerwehr | 2020313000 | 2.072,16 € | 2.072,16 € |
| ÖPNV, Fahrradboxen, Wartehallen | 2120779201 | 767,06 € | 808,70 € |
| Bebaute und unbebaute Grundstücke | 3010188000 | 0,07 € | - € |
| Wohnungen Altes Schloss Schloßstraße 12 | 3010188002 | 2.186,67 € | 4.046,84 € |
| Wohnungen Am Naßling 2 | 3010188003 | 1.794,66 € | 1.672,75 € |
| Wohnungen Bremer Straße 1 - 3 | 3010188004 | 1.075,04 € | 9.069,51 € |
| Wohnungen Feldstraße 5-7 | 3010188005 | 2.240,41 € | 5.636,92 € |
| Wohnungen Mühlbergweg 16 | 3010188007 | 0,43 € | 1.267,50 € |
| Wohnung Frankfurter Straße 79 | 3010188008 | 0,25 € | 1.516,09 € |
| Sportplatz Kilianstädten | 3080256002 | 108,94 € | 217,86 € |
| Dreifeldsporthalle | 3080256004 | 12.437,05 € | 8.755,34 € |
| Städteplanung | 3090161000 | 21.000,00 € | 21.000,00 € |
| Umweltschutz | 3140178001 | - € | 45,00 € |
| Klimaschutz | 3140178002 | 10.000,00 € | 9.140,00 € |
| Bürgertreff | 3150276203 | 11.153,12 € | 11.836,97 € |
| Dorfgemeinschaftshaus Oberdorfelden | 3150276204 | - € | 1.853,65 € |
| Nidderhalle | 3150276206 | 1.641,88 € | 6.075,21 € |
| Stadtmarketing | 4010102003 | 257,88 € | - € |
| Kulturpflege | 4041034001 | 6.613,01 € | 6.229,40 € |
| Einrichtungen für Senioren | 4050443100 | 9.656,32 € | 9.669,62 € |
| Sozialverwaltung | 4051040000 | 58.456,60 € | 49.181,38 € |
| Einrichtungen der Jugendhilfe | 4060246000 | 11.000,00 € | 11.000,00 € |
| Kindertagesstätte Kirchgasse | 4060446401 | 440,43 € | 1.390,71 € |
| Kindertagesstätte Fröbelstraße | 4060446402 | 854,00 € | 854,00 € |
| Kindertagesstätte Waldstraße | 4060446403 | 844,31 € | - € |
| Zuschuss für freie Träger d.Kinderbetreuung | 4060446406 | 25.500,00 € | 25.500,00 € |
| Hort Kirchgasse | 4060446411 | 1.296,00 € | 1.296,00 € |
| ohne Kostenstelle | | 4.369,13 € | 849,47 € |
| Summe | | 194.497,36 € | 210.089,50 € |
| | | - € | - € |

C. Übersichten

8. Haushaltsermächtigungen 2016

8.1 - ordentliche Aufwendungen

| Bezeichnung | Kostenstelle/ Investitionsnr. | Sachkonto | Haushaltsrest | Begründung |
|--------------|----------------------------------|-----------|-------------------|--------------------------------|
| Feuerwehr | 2020313000 | 6873998 | 2.025,00 € | Ehrungen für 120 Einsatzkräfte |
| Summe | | | 2.025,00 € | |

8.2 - Investitionen

| Bezeichnung | Kostenstelle/ Investitionsnr. | Sachkonto | Haushaltsrest | Begründung |
|--|----------------------------------|-----------|---------------------|---|
| EDV DV Hardware | I206001001 | 0851010 | 7.030,00 € | ausstehende Investitionen Serverumstellung |
| EDV GWG | I206001003 | 0890010 | 4.430,00 € | ausstehende Investitionen Serverumstellung |
| Feuerwehr-Digitalfunk | I213000007 | 0840010 | 85.705,00 € | Meldeempfänger mit Ladegerät |
| 3. BA Frankf.Str./Niederbergr.,- Herrnhofstr. | I363001071 | 0961010 | 30.660,00 € | laufendes Projekt |
| Straßenbau - Stichweg Dresdener Str. | I363001086 | 0613010 | 55.000,00 € | Erschließung hinter Feuerwehr |
| Straßenbeleuchtung - alle Ortsteile | I363002005 | 0358010 | 2.500,00 € | neue Straßenleuchte Pestalozzistraße |
| Kanalisation - Regenrückhaltebecken Uferstr. | I370001007 | 0962010 | 25.800,00 € | laufendes Projekt |
| 3. BA Frankf.Str./Niederbergr.,- Herrnhofstr. | I370001011 | 0962010 | 29.435,00 € | laufendes Projekt |
| Kanalisation - Inliner | I370001016 | 0656010 | 57.715,00 € | Starkschäden Büd. Ortsnetz |
| Kanalisation - Stichweg Dresdener Str. | I370001064 | 0656010 | 93.000,00 € | Erschließung hinter Feuerwehr |
| Gruppenkläranlage | I370002002 | 0770010 | 369.565,00 € | laufendes Projekt |
| Sonderbauwerke | I370003002 | 0770010 | 9.070,00 € | laufendes Projekt |
| Seniorenberatung - GWG | I443100002 | 0890010 | 955,00 € | Ausstattungsgegenstände Demenz und Ersatzbeschaffungen |
| Jugendclub Büd. - GWG | I446001002 | 0890010 | 600,00 € | Ersatzbeschaffungen |
| Summe | | | 771.465,00 € | |

D. Erläuterungen zum Vermögen

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.942.532,00 € | 3.020.218,00 € | -77.686,00 € |
| Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 38.995,00 € | 29.866,00 € ↑ | 9.129,00 € |
| Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 2.898.537,00 € | 2.975.352,00 € ↓ | -76.815,00 € |
| Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 5.000,00 € | 15.000,00 € ↓ | -10.000,00 € |
| Summe | 2.942.532,00 € | 3.020.218,00 € | -77.686,00 € |

- Entwicklung Immaterielle Vermögensgegenstände

| | | |
|--|--------------|-----------------------|
| Stand 31. Dezember Vorjahr | | 3.020.218,00 € |
| Zugänge | | 123.637,09 € |
| Abgänge | | 9.694,12 € |
| Abschreibungen | | 191.628,97 € |
| - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 13.469,25 € | |
| - Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 178.159,72 € | |
| Stand 31. Dezember Berichtsjahr | | 2.942.532,00 € |

- Zugänge Immaterielle Vermögensgegenstände

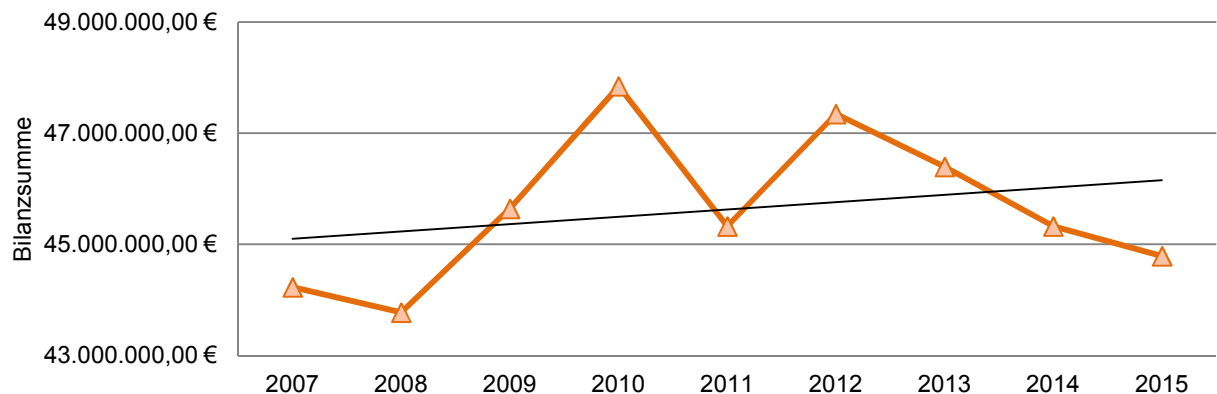
| | | |
|--|-------------|---------------------|
| Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | | |
| - Diverse Softwarelizenzen | | 30.448,95 € |
| Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | | 93.188,14 € |
| - Popcornmaschine | 185,00 € | |
| - Auflösung Schwimmbadzweckverband | 93.003,14 € | |
| Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | 0,00 € |
| Summe | | 123.637,09 € |

- Abgänge Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Abgänge in Höhe von 9.694,12 € betreffen im Wesentlichen Software Lizenzen, die im Zuge der Inventur abgeschrieben wurden.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| 2. Sachanlagevermögen | 44.788.395,88 € | 45.323.484,35 € | -535.088,47 € |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 11.344.250,98 € | 11.445.694,22 € ↓ | -101.443,24 € |
| Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 14.092.068,36 € | 14.141.884,19 € ↓ | -49.815,83 € |
| Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 17.418.974,17 € | 17.896.383,17 € ↓ | -477.409,00 € |
| Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 400.600,00 € | 459.851,00 € ↓ | -59.251,00 € |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.393.476,20 € | 1.217.626,40 € ↑ | 175.849,80 € |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 139.026,17 € | 162.045,37 € ↓ | -23.019,20 € |
| Summe | 44.788.395,88 € | 45.323.484,35 € | -535.088,47 € |

Entwicklung des Sachanlagevermögen (Abb. 1)



D. Erläuterungen zum Vermögen

- Entwicklung Sachanlagevermögen

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Stand 31. Dezember Vorjahr | 45.323.484,35 € |
| Zugänge | 1.280.914,85 € |
| Abgänge | 736.542,02 € |
| Abschreibungen | 1.079.461,30 € |
| Stand 31. Dezember Berichtsjahr | 44.788.395,88 € |

- Zugänge Sachanlagevermögen

| | |
|---|----------------|
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 323.991,46 € |
| - Grunderwerbskosten Unteres Regenrückhaltebecken im Rahmen Flurbereinigung L3008 | 17.301,85 € |
| - Grundstückszugänge im Rahmen Flurbereinigung L3008 | 306.689,61 € |
| Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 310.964,99 € |
| - Schotterfläche Blockhaus Waldgruppe Kita Kirchgasse | 1.315,44 € |
| - Blockhaus Waldgruppe Kita Kirchgasse | 8.925,42 € |
| - Bänke, Abfallbehälter | 3.082,07 € |
| - Sitz-Tisch Gruppen Spielplätze | 3.737,07 € |
| - Sanierung Bäder Feldstr. | 11.632,76 € |
| - Sanierung Bäder Bremer Str. | 282.272,23 € |
| Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 44.728,58 € |
| - Straßenbau Baugebiet "Auf dem Wald" | 33.955,26 € |
| - Kanalhausanschlüsse | 10.773,32 € |
| Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 16.690,82 € |
| - Steuerung Einlaufbauwerk | 16.690,82 € |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 121.395,66 € |
| - Werkzeuge (Kombihammer FFW Büdesheim) | 1.722,62 € |
| - Sonstige andere Anlagen (Spielgeräte Spielplätze) | 6.217,30 € |
| - Fuhrpark (Kompaktschlepper Bauhof, Fracht u. Diesel StLF 20/25 FFW Kil.) | 41.216,55 € |
| - Sonstige Betriebsausstattung (Rollcontainer FFW, Spülmaschine Nidderhalle/Asyl) | 23.137,90 € |
| - Büromaschinen (Hardware EDV, Mobilfunkgeräte, Zeiterfassungsterminals) | 16.069,38 € |
| - Sonstige Geschäftsausstattung (Verkehrszählgerät, Wandwickelanlage U3-gruppe Kita Waldstr.) | 4.918,51 € |
| - Geringwertige Vermögensgegenstände | 28.113,40 € |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 463.143,34 € |
| Summe | 1.280.914,85 € |

- Abgänge Sachanlagevermögen

| Bezeichnung | AK / HK | Restbuchwert | Verkaufserlös/ Rücklagenentn. | Buchgewinn/ - verlust |
|---|--------------|--------------|----------------------------------|--------------------------|
| Unbebaute Grundstücke | | | | |
| - Gewerbepark Kil. Nord (Rücklagenentnah.) | 111.756,72 € | 111.756,72 € | 111.756,72 € | 0,00 € |
| - Abgänge im Rahmen Flurbereinigung L3008 | 271.217,61 € | 271.217,61 € | 271.217,61 € | 0,00 € |
| - Abgänge im Rahmen Flurbereinigung L3008 / Minderzuteilung | 3.463,75 € | 3.463,75 € | 9.700,00 € | 6.236,25 € |
| - übrige Grundstücke | 3.509,58 € | 3.509,58 € | 6.210,00 € | 2.700,42 € |
| Bebaute Grundstücke | | | | |
| - Verkehrsflächen | 14,04 € | 14,04 € | 1.424,30 € | 1.410,26 € |
| - Feldwege Abgang im Rahmen Flurbereinigung | 35.473,00 € | 35.473,00 € | 35.472,00 € | -1,00 € |
| - Grundstückseinrichtungen | 3.394,48 € | 121,64 € | 0,00 € | -121,64 € |
| Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | | | | |
| - Aufbau Feldwege Abgänge im Rahmen Flurbereinigung L3008 | 35,00 € | 35,00 € | 0,00 € | -35,00 € |
| - Kanal Abgänge aus Inlinersanierung | 56.546,43 € | 5.988,38 € | 0,00 € | -5.988,38 € |
| - Kulturgüter | 2,00 € | 2,00 € | 0,00 € | -2,00 € |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | |
| - Maschinen für Sicherheit und Arbeitsschutz | 99,98 € | 6,00 € | 0,00 € | -6,00 € |
| - Sonstige Anlagen | 2,00 € | 2,00 € | 0,00 € | -2,00 € |
| - Sonstige Maschinen und Geräte | 1.223,43 € | 261,39 € | 0,00 € | -261,39 € |
| - Werkstatteinrichtungen | 1,00 € | 1,00 € | 0,00 € | -1,00 € |
| - Werkzeuge | 4.730,28 € | 53,21 € | 0,00 € | -53,21 € |

D. Erläuterungen zum Vermögen

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|
| - Sonstige andere Anlagen BGA | 9.218,12 € | 6,00 € | 0,00 € | -6,00 € |
| - Fuhrpark (VK Kompaktschlepper ISEKI Bauhof, VK LF + HTLF FFW Kil.) | 170.857,17 € | 21.479,20 € | 18.801,00 € | -2.678,20 € |
| - Fuhrpark (VK Ford Transit Bauhof) | 18.743,81 € | 1,00 € | 150,00 € | 149,00 € |
| - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 10.229,42 € | 701,35 € | 0,00 € | -701,35 € |
| - Geringwertige Vermögensgegenstände der E | 4.275,56 € | 15,00 € | 0,00 € | -15,00 € |
| Summe | 704.793,38 € | 454.107,87 € | 454.731,63 € | 623,76 € |
| davon Summe Verkaufserlös | | | 36.285,30 € | |
| davon Summe Rücklagenentnahme | | | 111.756,72 € | |
| davon Summe Buchgewinn | | | | 10.495,93 € |
| davon Summe Buchverlust | | | | -9.872,17 € |

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 3. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
| | 139.026,17 € | 162.045,37 € | -23.019,20 € |

| | Stand 31.12.2014 | Zugang 2015 | Umbuchung 2015 | Stand 31.12.2015 |
|---|------------------|--------------|----------------|------------------|
| Geleistete Anzahlungen auf BGA | | | | |
| - Anzahlung STLF20/25 | 104.043,78 € | 208.087,55 € | 312.131,33 € | 0,00 € |
| Infrastrukturvermögen | | | | 0,00 € |
| - Ausgleichsmaßnahme Baugebiet "Auf dem Wald" | 31.748,64 € | 0,00 € | 31.748,64 € | 0,00 € |
| - Umbau Gruppenkläranlage | 0,00 € | 9.996,00 € | 0,00 € | 9.996,00 € |
| - Inliner Sanierung | 0,00 € | 142.282,57 € | 142.282,57 € | 0,00 € |
| - Frankfurter Str. / Niederbergring Kanal | 7.653,25 € | 22.908,96 € | 0,00 € | 30.562,21 € |
| - Straßenbau Frankfurter Str. Engstelle | 0,00 € | 9.338,45 € | 0,00 € | 9.338,45 € |
| - Erneuerung Schlammentwässerung | 18.599,70 € | 70.529,81 € | 0,00 € | 89.129,51 € |
| Summe | 162.045,37 € | 463.143,34 € | 486.162,54 € | 139.026,17 € |

Bei den im Jahr 2015 fertig gestellten Anlagen sind die Zugänge unter der jeweiligen Anlagenposition dargestellt.

| | | | |
|--|--------------|----------------|-------------|
| 4. Beteiligungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
| | 131.625,88 € | 131.625,88 € | 0,00 € |
| - Wasserverband Nidder-Seemenbach | 131.623,88 € | 131.623,88 € → | 0,00 € |
| - Zweckverband zur Bekämpfung der Schnakenplage e.V. | 1,00 € | 1,00 € → | 0,00 € |
| - ekom21 - KGRZ Hessen | 1,00 € | 1,00 € → | 0,00 € |
| Summe | 131.625,88 € | 131.625,88 € → | 0,00 € |

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| 5. Wertpapiere des Anlagevermögens | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
| | 77.946,54 € | 68.292,66 € | 9.653,88 € |

Die Wertpapiere des Anlagevermögens beinhalten die KVKR-Fonds (Versorgungsrücklage). Die Versorgungsrücklage für Beamte hat sich im Jahr 2015 um die Pflichtzuführung von 9.653,88 € erhöht.

| | | | |
|--|--------------|----------------|-------------|
| 6. Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
| | 193.509,21 € | 196.536,06 € | -3.026,85 € |
| - Baugesellschaft Hanau | 187.746,39 € | 190.200,59 € ↓ | -2.454,20 € |
| - Nassauische Heimstätte | 4.274,43 € | 4.663,01 € ↓ | -388,58 € |
| - Nassauische Heimstätte | 1.288,39 € | 1.472,46 € ↓ | -184,07 € |
| - Genossengesellschaft Frankfurter Volksbank | 200,00 € | 200,00 € → | 0,00 € |
| Summe | 193.509,21 € | 196.536,06 € ↓ | -3.026,85 € |

Sämtliche Darlehen sind durch Saldenbestätigung nachgewiesen.

| | | | |
|--|----------------|------------------|---------------|
| 7. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
| | 2.883.552,45 € | 3.577.017,50 € | -693.465,05 € |
| Forderungen a. Investitionszuweisungen g. Land, Gem. u. GV | 615.237,90 € | 639.803,87 € ↓ | -24.565,97 € |
| Forderungen gegen das Land aus der Vorfinanzierung Südumgehung | 2.225.883,99 € | 2.782.354,99 € ↓ | -556.471,00 € |
| Forderungen aus allgemeinen u. sonstigen Zuweis. u. Zuschüssen gg. Bund, Gem. u. Verbände, sonst. Bereich | 23.346,47 € | 20.526,36 € ↑ | 2.820,11 € |
| Forderungen aus Transferleistungen | 35.823,26 € | 135.547,08 € ↓ | -99.723,82 € |
| Einzelwertberichtigung | -16.513,58 € | -1.124,37 € ↑ | -15.389,21 € |
| Pauschalwertberichtigung | -225,59 € | -90,43 € ↑ | -135,16 € |
| Summe | 2.883.552,45 € | 3.577.017,50 € ↓ | -693.465,05 € |

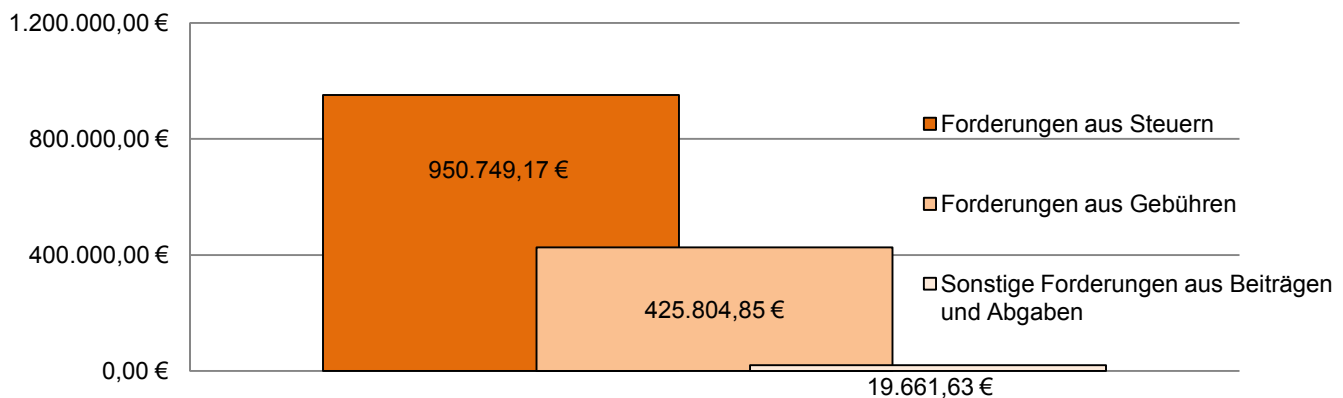
D. Erläuterungen zum Vermögen

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung. Unterjährig sind Forderungen niedergeschlagen worden.

| 8. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------|-----------------|--------------|
| | 966.657,52 € | 668.445,45 € | 298.212,07 € |
| Forderungen aus Steuern | 950.749,17 € | 623.095,53 € ↑ | 327.653,64 € |
| Forderungen aus Gebühren | 425.804,85 € | 401.015,01 € ↑ | 24.789,84 € |
| Sonstige Forderungen aus Beiträgen und Abgaben | 19.661,63 € | 62.081,35 € ↓ | -42.419,72 € |
| Einzelwertberichtigung | -427.643,84 € | -413.242,93 € ↑ | -14.400,91 € |
| Pauschalwertberichtigung | -1.914,29 € | -4.503,51 € ↓ | 2.589,22 € |
| Summe | 966.657,52 € | 668.445,45 € ↑ | 298.212,07 € |

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung. Unterjährig sind Forderungen niedergeschlagen worden.

Forderungsbestand aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben per 31.12 (Abb. 2)



| 9. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|---------------|-----------------|--------------|
| | 163.645,87 € | 176.955,17 € | -13.309,30 € |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 177.470,21 € | 219.969,94 € ↓ | -42.499,73 € |
| Forderungen aus Anspardarlehen | 140.000,00 € | 105.000,00 € ↑ | 35.000,00 € |
| Einzelwertberichtigung | -153.585,10 € | -147.287,95 € ↑ | -6.297,15 € |
| Pauschalwertberichtigung | -239,24 € | -726,82 € ↓ | 487,58 € |
| Summe | 163.645,87 € | 176.955,17 € ↓ | -13.309,30 € |

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen. Die Ansparrate für ein Anspardarlehen ist als Forderung erfasst, da das Darlehen erst 2016 ausgezahlt wird. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung. Unterjährig sind Forderungen niedergeschlagen worden.

| 10. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|------------|------------|-------------|
| | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Sonstige Forderungen gegen Unternehmen mit Bet. Verh. | 0,00 € | 0,00 € → | 0,00 € |
| Summe | 0,00 € | 0,00 € → | 0,00 € |

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen.

| 11. Sonstige Vermögensgegenstände | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|-----------------------------------|--------------|----------------|-------------|
| | 35.295,55 € | 21.804,18 € | 13.491,37 € |
| Umsatzsteuererklärung | 8.587,29 € | 11.562,37 € ↓ | -2.975,08 € |
| Forderungen an Bedienstete | 0,00 € | 0,00 € → | 0,00 € |
| Andere sonstige Forderungen | 89.827,68 € | 69.997,71 € ↑ | 19.829,97 € |
| Einzelwertberichtigung | -62.850,95 € | -59.652,45 € ↑ | -3.198,50 € |
| Pauschalwertberichtigung | -268,47 € | -103,45 € ↑ | -165,02 € |
| Summe | 35.295,55 € | 21.804,18 € ↑ | 13.491,37 € |

D. Erläuterungen zum Vermögen

Die Forderungen sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen. Die Forderungen unterlagen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Einzelwertberichtigung sowie einer Pauschalwertberichtigung. Unterjährig sind Forderungen niedergeschlagen worden.

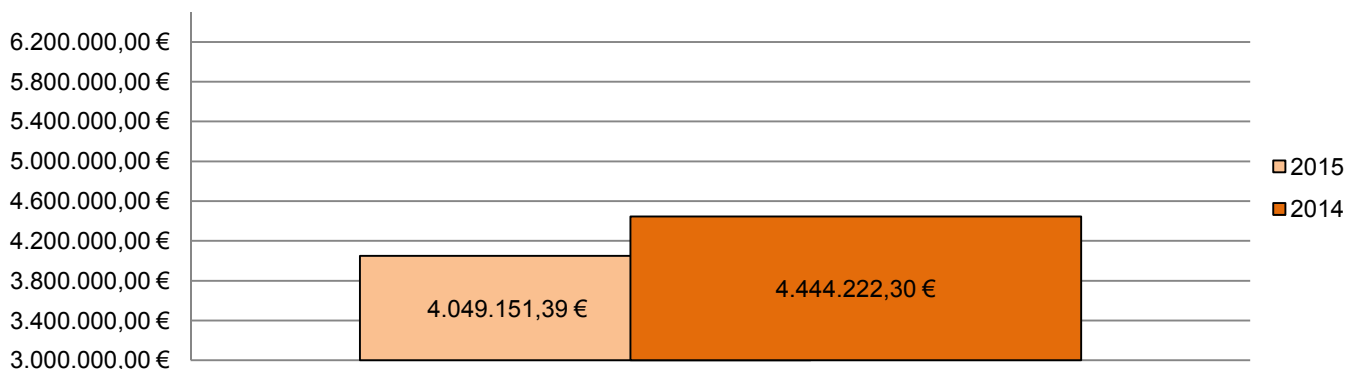
| 12. Flüssige Mittel | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| | 41.437,00 € | 626.641,05 € | -585.204,05 € |
| Girokonto Frankfurter Volksbank eG | 0,00 € | 568.867,44 € | ↓ -568.867,44 € |
| Girokonto Sparkasse | 0,00 € | 0,00 € | → 0,00 € |
| Girokonto Postbank | 6.566,92 € | 0,00 € | ↑ 6.566,92 € |
| Sparbücher Rücklagen | 6.909,62 € | 6.909,62 € | → 0,00 € |
| Sparbücher Mietkautionen | 6.699,33 € | 27.823,62 € | ↓ -21.124,29 € |
| Nebenkasse Handvorschüsse | 21.260,00 € | 20.260,00 € | ↑ 1.000,00 € |
| Nebenkasse Frankiermaschine | 1,13 € | 2.780,37 € | ↓ -2.779,24 € |
| Summe | 41.437,00 € | 626.641,05 € | ↓ -585.204,05 € |

Der negative Kassenbestand der Sparkasse Hanau und der Frankfurter Volksbank per 31.12.2015 in Höhe von insgesamt 2.875.011,48 € ist unter den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung ausgewiesen. Im Jahr 2015 wurde ein Girokonto bei der Postbank für Einzahlungen aus Bußgeldern u.ä. eröffnet.

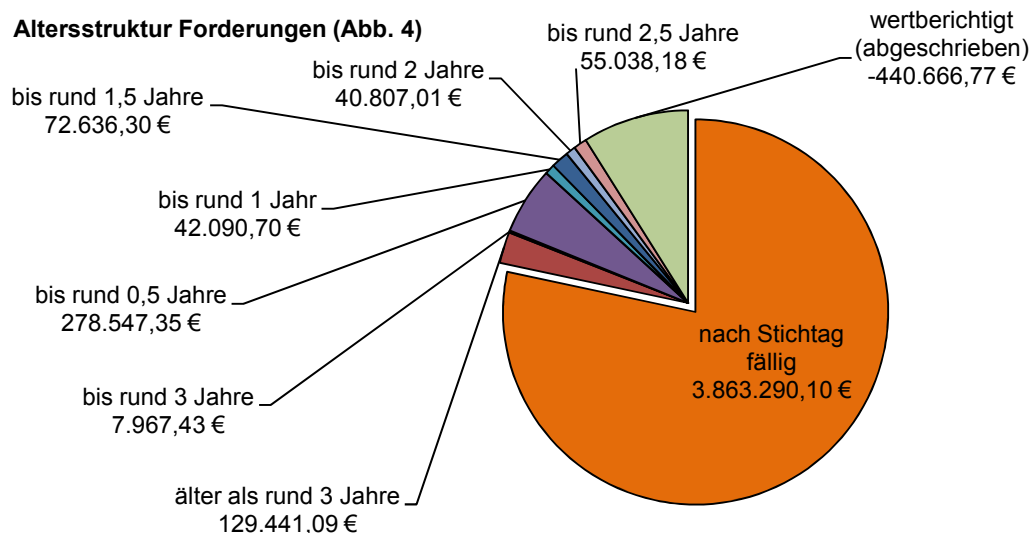
| 13. Rechnungsabgrenzungsposten Aktiva | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 299.078,71 € | 289.636,62 € | 9.442,09 € |
| Ansparraten-Darlehen Hessische Landesbank | 258.590,10 € | 282.880,50 € | ↓ -24.290,40 € |
| Beamtenbezüge Januar 2015 (2014) | 5.071,61 € | 5.056,82 € | ↑ 14,79 € |
| Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen | 35.417,00 € | 1.699,30 € | ↑ 33.717,70 € |
| Summe | 299.078,71 € | 289.636,62 € | ↑ 9.442,09 € |

Auf die Darlehen aus dem Investitionsfond B des Landes Hessen waren Ansparraten zu entrichten. Die Ansparraten sind entsprechend der Tilgungszeit bzw. regulären Laufzeit der Darlehen aufzulösen.

Forderungsbestand zum 31.12 - Gesamt (Abb. 3)



Altersstruktur Forderungen (Abb. 4)



Jahresabschluss der Gemeinde Schöneck zum 31.12.2015

E. Anlagenspiegel in €

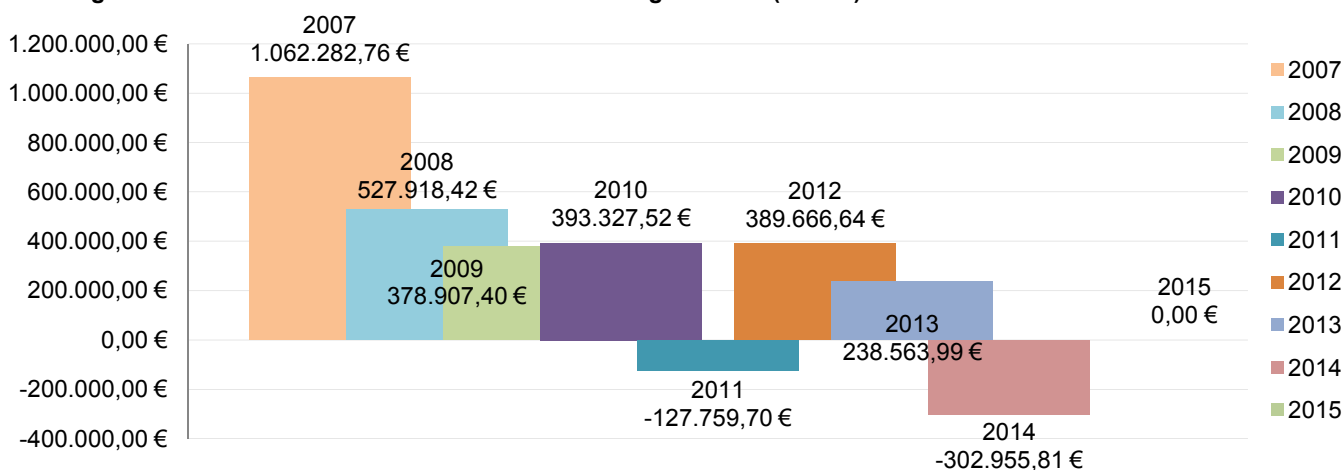
| E. Anlagenspiegel | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | Buchwert | |
|--|--------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|------------------------------------|--|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|---|------------------------|-------------------------|
| | Gesamte AK/HK am Beginn des Hhjahres | Zugänge im Hhjahr | Abgänge im Hhjahr | Umbuchungen im Hhjahr | Gesamte AK/HK am Ende des Hhjahres | Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Hhjahres | Zuschreibungen im Hhjahr | Abschreibungen des Hhjahr - | Umbuchungen im Hhjahr | Kumulierte Abschreibungen am Ende des Hh-jahres | am 31.12 des Hh-jahres | am 31.12. des Vorjahres |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 4.248.612,33 | 123.637,09 | -9.694,12 | 0,00 | 4.362.555,30 | -1.228.394,33 | 0,00 | -191.628,97 | 0,00 | -1.420.023,30 | 2.942.532,00 | 3.020.218,00 |
| 1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 281.115,15 | 30.448,95 | -7.850,70 | 0,00 | 303.713,40 | -251.249,15 | 0,00 | -13.469,25 | 0,00 | -264.718,40 | 38.995,00 | 29.866,00 |
| 1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 3.952.497,18 | 93.188,14 | -1.843,42 | 10.000,00 | 4.053.841,90 | -977.145,18 | 0,00 | -178.159,72 | 0,00 | -1.155.304,90 | 2.898.537,00 | 2.975.352,00 |
| 1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 15.000,00 |
| 2. Sachanlagevermögen | 81.837.331,02 | 1.280.914,85 | -736.542,02 | 0,00 | 82.381.703,85 | -36.513.846,67 | 0,00 | -1.079.461,30 | 0,00 | -37.593.307,97 | 44.788.395,88 | 45.323.484,35 |
| 2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 11.600.527,72 | 323.991,46 | -425.434,70 | 0,00 | 11.499.084,48 | -154.833,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -154.833,50 | 11.344.250,98 | 11.445.694,22 |
| 2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 23.055.367,36 | 310.964,99 | -3.394,48 | 0,00 | 23.362.937,87 | -8.913.483,17 | 0,00 | -357.386,34 | 0,00 | -9.270.869,51 | 14.092.068,36 | 14.141.884,19 |
| 2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 39.612.462,84 | 44.728,58 | -56.583,43 | 142.282,57 | 39.742.890,56 | -21.716.079,67 | 0,00 | -607.836,72 | 0,00 | -22.323.916,39 | 17.418.974,17 | 17.896.383,17 |
| 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 3.050.096,21 | 16.690,82 | -1.325,41 | 0,00 | 3.065.461,62 | -2.590.245,21 | 0,00 | -74.616,41 | 0,00 | -2.664.861,62 | 400.600,00 | 459.851,00 |
| 2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.356.831,52 | 121.395,66 | -218.055,36 | 312.131,33 | 4.572.303,15 | -3.139.205,12 | 0,00 | -39.621,83 | 0,00 | -3.178.826,95 | 1.393.476,20 | 1.217.626,40 |
| 2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 162.045,37 | 463.143,34 | -31.748,64 | -454.413,90 | 139.026,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 139.026,17 | 162.045,37 |
| 3. Finanzanlagevermögen | 396.454,60 | 9.653,88 | -3.026,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 403.081,63 | 396.454,60 |
| 3.1 Beteiligungen | 131.625,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.625,88 | 131.625,88 |
| 3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens | 68.292,66 | 9.653,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.946,54 | 68.292,66 |
| 3.3 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 196.536,06 | 0,00 | -3.026,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 193.509,21 | 196.536,06 |
| Summe | 86.482.397,95 | 1.414.205,82 | -749.262,99 | 0,00 | 86.744.259,15 | -37.742.241,00 | 0,00 | -1.271.090,27 | 0,00 | -39.013.331,27 | 48.134.009,51 | 48.740.156,95 |

F. Erläuterungen zum Kapital

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. Rücklagen und Sonderrücklagen | 619.791,97 € | 731.548,69 € | -111.756,72 € |
| Rücklage Musikschule | 6.792,57 € | 6.792,57 € ↓ | 0,00 € |
| Rücklage "Gewerbepark Kilianstädten Nord" | 612.999,40 € | 724.756,12 € ↓ | -111.756,72 € |
| Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0,00 € | 0,00 € ↓ | 0,00 € |
| Summe | 619.791,97 € | 731.548,69 € ↓ | -111.756,72 € |

Die Rücklage für den "Gewerbepark Kilianstädten Nord" wurde in Höhe der Buchwerte der im Gemeindeeigentum befindlichen Baugrundstücke berücksichtigt. Die Gemeinde Schöneck hat im Jahr 2006 mit der Stadtentwicklung Südwest Gemeinnützige GmbH (STEG), Stuttgart, einen städtebaulichen Vertrag zur treuhändischen Entwicklung des Gebietes "Gewerbepark Kilianstädten Nord" geschlossen. In Fortführung der Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde bleiben bis zur Übergabe die Erschließungsanlagen sowie Forderungen und Verbindlichkeiten in Zusammenhang mit dem Treuhandvermögen außer Ansatz. Abgänge ab dem Jahr 2008 bei den Baugrundstücken werden direkt mit der Rücklage verrechnet. Eine Gewinnrealisierung im Jahresabschluss der Gemeinde erfolgt vereinfachend nach Abschluss der Maßnahme.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (Abb. 5)



Die außerordentlichen Jahresüberschüsse der Jahre 2007 bis 2010 und des Jahres 2012 wurden der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Die Rücklage ist zum Jahresabschluss 2013 aufgelöst und mit den ordentlichen Fehlbeträgen der Vorjahre verrechnet worden (gem. §§ 24, 25 GemHVO).

Der außerordentliche Überschuss des Jahres 2013 wurde ebenfalls der Rücklage zugeführt, jedoch zur Deckung des ordentlichen Fehlbetrages 2010 weiterverwendet.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| 2. Ergebnisverwendung | -6.141.237,30 € | -5.504.507,38 € | -636.729,92 € |
| Ergebnisvortrag | -5.504.507,38 € | -4.244.120,02 € ↓ | -1.260.387,36 € |
| Jahresergebnis | -636.729,92 € | -1.260.387,36 € ↑ | 623.657,44 € |
| Summe | -6.141.237,30 € | -5.504.507,38 € ↓ | -636.729,92 € |

| | |
|--|-----------------------|
| verbleibender Fehlbetrag des Jahresabschlusses 2010: | 195.901,22 € |
| + Fehlbetrag des Jahresabschlusses 2011: | 1.860.865,77 € |
| + Zuführung Gebührenaussgleichsrücklage in 2011: | 298.924,59 € |
| + Fehlbetrag des Jahresabschlusses 2012: | 692.346,01 € |
| + Zuführung Gebührenaussgleichsrücklage in 2012: | 205.601,28 € |
| + Fehlbetrag des Jahresabschlusses 2013: | 990.481,15 € |
| + Fehlbetrag des Jahresabschlusses 2014: | 1.260.387,36 € |
| Ergebnisvortrag | 5.504.507,38 € |

F. Erläuterungen zum Kapital

| 3. Sonderposten | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|-----------------|-------------------|---------------|
| | 16.341.322,40 € | 16.927.606,69 € | -586.284,29 € |
| Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 8.044.286,75 € | 8.306.050,00 € ↓ | -261.763,25 € |
| Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich | 191.103,00 € | 203.137,00 € ↓ | -12.034,00 € |
| Investitionsbeiträge | 7.039.990,97 € | 7.299.275,10 € ↓ | -259.284,13 € |
| Sonderposten f. d. Gebührenaussgleich Abwasser | 513.240,80 € | 602.784,68 € ↓ | -89.543,88 € |
| Sonderposten f. d. Gebührenaussgleich Abfall | 552.700,88 € | 516.359,91 € ↑ | 36.340,97 € |
| Summe | 16.341.322,40 € | 16.927.606,69 € ↓ | -586.284,29 € |

- Entwicklung Sonderposten

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Stand 31. Dezember Vorjahr | 16.927.606,69 € |
| Zugänge | 201.955,80 € |
| Abgänge | 89.543,88 € |
| Auflösung | 698.696,21 € |
| Stand 31. Dezember Berichtsjahr | 16.341.322,40 € |

- Zugänge Sonderposten

| | | |
|---|-------------|--------------|
| Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | | 97.513,99 € |
| - Landeszuschuss StLF 20/25 FFW Kil | 67.200,00 € | |
| - Zuschuss Ausbau U3 Kita Waldstr. | 2.425,46 € | |
| - Kreiszuschuss StLF 20/25 FFW Kil | 10.000,00 € | |
| - Erstattung Gemeinde Niederdorfelden für Gruppenkläranlage | 17.888,53 € | |
| Investitionsbeiträge | | 47.000,00 € |
| - Pauschale Investitionszuweisung Land | 47.000,00 € | |
| Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich | | 1.000,00 € |
| - Spende Aukam Zweierschaukel Spielplatz Niddertalring | 1.000,00 € | |
| Beiträge | | 20.100,84 € |
| - Kanalhausanschlüsse | 20.100,84 € | |
| Gebührenaussgleich | | 36.340,97 € |
| - Abwasser | 0,00 € | |
| - Abfall | 36.340,97 € | |
| Summe | | 201.955,80 € |

Im Rahmen der Ergebnisverwendung wurde ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich für den Bereich "Abfall" gebildet. Aufgrund des Fehlbetrages für den Bereich "Abwasser" wurden 89.543,88 € dem Sonderposten zum Gebührenaussgleich entnommen.

| 4. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|----------------|------------------|---------------|
| | 4.151.257,11 € | 4.507.671,00 € | -356.413,89 € |
| Pensionsrückstellungen | 2.942.131,00 € | 3.054.181,00 € ↓ | -112.050,00 € |
| Beihilferückstellungen | 636.219,00 € | 637.420,00 € ↓ | -1.201,00 € |
| Altersteilzeitrückstellungen | 0,00 € | 107.370,00 € ↓ | -107.370,00 € |
| Sonstige Rückstellung | 572.907,11 € | 708.700,00 € ↓ | -135.792,89 € |
| Summe | 4.151.257,11 € | 4.507.671,00 € ↓ | -356.413,89 € |

Zur Entwicklung und Zusammensetzung der Rückstellungen verweisen wir neben den nachstehenden Erläuterungen auf den Rückstellungsspiegel im Anhang. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen für die Gemeinde erfolgt durch die Versorgungskasse Wiesbaden. Für die Beihilferückstellungen wurde die Berechnung ebenfalls von der Versorgungskasse Wiesbaden vorgenommen.

Die Rückstellung aus Altersteilzeitverpflichtungen wurde zum 31.12.2015 aufgelöst, da alle Mitarbeiter ihre Altersteilzeit ordnungsgemäß und ohne Störfall beendet haben. Der Restwert zum 31.12.2014 lag bei 107.370,00 €, der in 2015 erfolgswirksam aufgelöst wurde.

Aufgrund unterlassener Instandhaltung bei dem Sachanlagevermögen wurden zum 31.12.2015 Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung gem. § 39 (1) Nr. 4 GemHVO in Höhe von 163.785,00 € gebildet. Die Maßnahmen waren im Haushaltsjahr 2015 geplant, konnten jedoch auf Grund von Zeitmangel nicht ausgeführt werden. Die unterlassenen Instandhaltungen werden im Jahr 2016 nachgeholt.

Andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit 409.122,11 € erfasst, davon resultieren 329.772,11 € aus 2014.

F. Erläuterungen zum Kapital

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 gem. § 39 (2) Nr. 3 GemHVO kann keine Rückstellung gebildet werden, da keine Mittel im Budget zur Verfügung stehen.

| 5. Verb. aus Kreditaufnahmen für Invest. und Invest.-förderungsmaßnahmen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|-----------------|-------------------|---------------|
| | 12.172.261,60 € | 13.085.609,40 € | -913.347,80 € |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 9.910.496,01 € | 10.837.444,01 € ↓ | -926.948,00 € |
| Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 2.261.765,59 € | 2.238.797,70 € ↑ | 22.967,89 € |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonst. Kreditgebern | 0,00 € | 9.367,69 € ↓ | -9.367,69 € |
| Summe | 12.172.261,60 € | 13.085.609,40 € ↓ | -913.347,80 € |

In 2015 ist die Zinsfestschreibung für ein Kredite geendet. Der Kredit wurden gekündigt, da günstigere Konditionen genutzt werden konnten. Des Weiteren wurde im Rahmen des Förderprogramms der WI-Bank ein Modernisierungsdarlehen, für die Sanierung der Wasser-/Abwasserleitungen und der Bäder im Gemeindewohnhaus Feldstraße 5-7, in Höhe von 181.600 € aufgenommen. Abzüglich der planmäßigen Tilgung von rund 1.085.500,00 € verringern sich die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und öffentlichen Kreditgebern um rund 913.300,00 €.

| 6. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|----------------|------------------|--------------|
| | 2.875.011,48 € | 1.895.830,14 € ↑ | 979.181,34 € |

In dieser Position wird der negative Bankkontostand der Girokonten ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr ist der Kassenkredit um rund 980.000,00 € gestiegen.

| 7. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|------------|------------|-------------|
| | 0,00 € | 0,00 € → | 0,00 € |

| 8. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|-------------|---------------|--------------|
| | 19.890,16 € | 42.547,90 € ↓ | -22.657,74 € |

Diese Bilanzposition beinhaltet im Wesentlichen den Kostenausgleich gem. § 28 HKJGB an zwei Stadtverwaltungen. Die Verbindlichkeiten sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen.

| 9. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|--------------|----------------|--------------|
| | 387.700,53 € | 426.925,07 € ↓ | -39.224,54 € |

Unter dem Schlussbestand von rund 388.000,00 € sind im Wesentlichen Aufwendungen für angeschaffte Software und deren Aufbau, Aufwendungen für die Entsorgung von Abfällen durch den Main-Kinzig-Kreis, die Aufwendungen zur Überwachung der Nidderhalle im Dezember 2015, sowie Aufwendungen für Baumaßnahmen enthalten. Die Rechnungen sind im Folgejahr 2016 eingegangen; wurden aufgrund der Leistungserbringung in 2015 dem korrekten Wirtschaftsjahr zugeordnet, folgten aber nicht zur Auszahlung in 2015. Die weiteren Verbindlichkeiten sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen.

| 10. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|-------------|--------------|-------------|
| | 36.764,23 € | 2.703,95 € ↑ | 34.060,28 € |

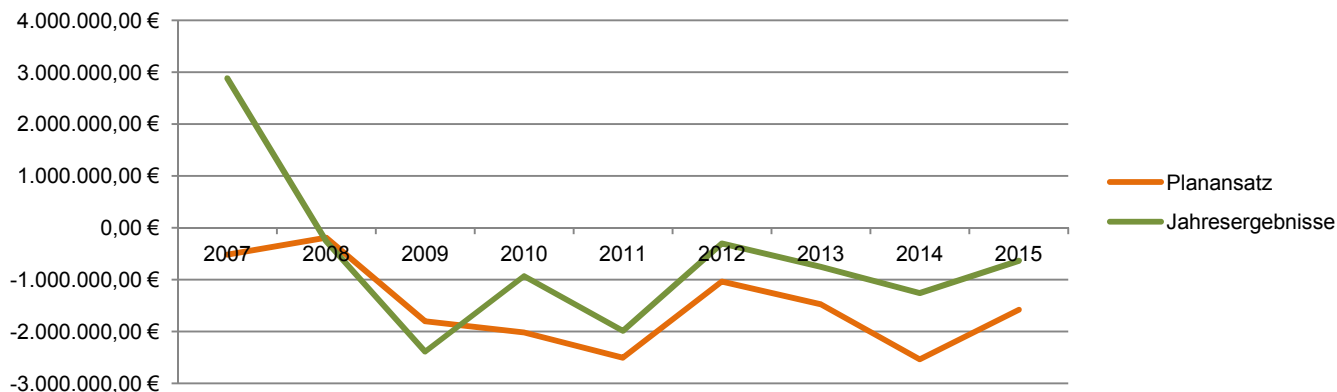
Diese Bilanzposition beinhaltet im Wesentlichen Gutschriften für Grundsteuer und Gewerbesteuer, die den Steuerpflichtigen zu erstatten sind, sowie die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage des 4. Quartals 2015. Die Verbindlichkeiten sind im Einzelnen durch die Offene-Posten-Liste und dazugehörigen Unterlagen zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen.

| 11. Sonstige Verbindlichkeiten | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|--------------|---------------|--------------|
| | 238.915,85 € | 164.573,38 € | 74.342,47 € |
| Sonstige Steuerverbindlichkeiten | 73.946,45 € | 61.048,75 € ↑ | 12.897,70 € |
| Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten u. dergl. | 52.291,97 € | 12.312,44 € ↑ | 39.979,53 € |
| Mietkautionen | 6.699,33 € | 27.823,62 € ↓ | -21.124,29 € |
| Bürgerspende für das Fuß- und Radwegnetz Schöneck | 4.518,47 € | 9.297,82 € ↓ | -4.779,35 € |
| Übrige Verbindlichkeiten | 101.459,63 € | 54.090,75 € ↑ | 47.368,88 € |
| Summe | 238.915,85 € | 164.573,38 € | 74.342,47 € |

| 12. Rechnungsabgrenzungsposten Passiv | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|--------------|----------------|-------------|
| | 662.108,53 € | 660.258,03 € | 1.850,50 € |
| Rechnungsabgrenzung Friedhofseinnahmen | 647.828,95 € | 641.348,00 € ↑ | 6.480,95 € |
| Sonstige Abgrenzungsposten | 14.279,58 € | 18.910,03 € ↓ | -4.630,45 € |
| Summe | 662.108,53 € | 660.258,03 € | 1.850,50 € |

G. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Vergleich Planansatz mit Jahresergebnis (Abb. 6)



| 1. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 219.204,58 € | 246.386,11 € | -27.181,53 € |
| Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäude und Räume, Rechten | 5.779,76 € | 8.029,15 € | -2.249,39 € |
| sonstige Umsatzerlöse / Werbeartikel | 213.424,82 € | 238.356,96 € | -24.932,14 € |
| Summe | 219.204,58 € | 246.386,11 € | -27.181,53 € |

| 2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 3.368.205,54 € | 3.414.520,01 € | -46.314,47 € |
| Verwaltungsgebühren | 128.725,70 € | 117.370,33 € | 11.355,37 € |
| öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren | 2.997.355,54 € | 3.017.350,43 € | -19.994,89 € |
| Verpflegungsentgelt | 185.595,00 € | 240.662,75 € | -55.067,75 € |
| Grabnutzungsgebühren Friedhöfe | 39.159,05 € | 37.669,00 € | 1.490,05 € |
| Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen | 17.370,25 € | 1.467,50 € | 15.902,75 € |
| Summe | 3.368.205,54 € | 3.414.520,01 € | -46.314,47 € |

| 3. Sonstige ordentliche Erträge | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | 856.914,03 € | 1.005.424,94 € | -148.510,91 € |
| Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung | 277.506,80 € | 258.765,72 € | 18.741,08 € |
| Umlagen aus Vermietung und Verpachtung | 64.774,50 € | 64.398,40 € | 376,10 € |
| Nebenerlös aus Abgabe von Energien und Abfällen | 46.939,84 € | 598,69 € | 46.341,15 € |
| Konzessionsabgaben | 343.141,93 € | 360.732,04 € | -17.590,11 € |
| andere sonstige Nebenerlöse | 25.014,58 € | 0,00 € | 25.014,58 € |
| Erträge aus Schadensersatzleistungen | 50.092,98 € | 63.454,21 € | -13.361,23 € |
| Erträge aus Herabsetz./Auflös. Rückst. ohne Instandhaltung | 19.812,20 € | 253.860,00 € | -234.047,80 € |
| Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 6.914,21 € | 0,00 € | 6.914,21 € |
| Steuererstattungen (Buchung) | 1.091,62 € | 3.156,13 € | -2.064,51 € |
| Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO | 56,70 € | 0,00 € | 56,70 € |
| andere sonstige betriebliche Erträge | 21.568,67 € | 459,75 € | 21.108,92 € |
| Summe | 856.914,03 € | 1.005.424,94 € | -148.510,91 € |

| 4. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 2.334.012,29 € | 2.562.562,48 € | -228.550,19 € |
| Schlüsselzuweisungen | 2.181.743,00 € | 2.321.697,00 € | -139.954,00 € |
| Sonstige Zuweisungen des Landes | 529,22 € | 529,22 € | 0,00 € |
| Sonstige Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereichen | 9.500,00 € | 13.700,00 € | -4.200,00 € |
| Sonstige Zuweisungen von übrigen Bereichen | 0,00 € | 11.946,84 € | -11.946,84 € |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund | 0,00 € | 16.825,00 € | -16.825,00 € |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land | 48.963,54 € | 113.513,99 € | -64.550,45 € |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden, GemVerbände | 81.133,07 € | 76.138,92 € | 4.994,15 € |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke gesetzl. Sozialversiche | 200,00 € | 0,00 € | 200,00 € |
| Zuschuss für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen | 11.943,46 € | 8.211,51 € | 3.731,95 € |
| Summe | 2.334.012,29 € | 2.562.562,48 € | -228.550,19 € |

G. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

| 5. Erträge aus der Auflösung von SOPO aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 788.240,09 € | 657.936,55 € | 130.303,54 € |
| Erträge Auflösung Sonderposten Sonderinvestition | 49.131,00 € | 0,00 € | 49.131,00 € |
| Erträge Auflösung Sonderposten Investition vom öffentlichen Bereich | 357.146,24 € | 356.998,27 € | 147,97 € |
| Erträge Auflösung Sonderposten Investition nicht öffentlichen Bereich | 13.034,00 € | 22.727,01 € | -9.693,01 € |
| Erträge Auflösung Sonderposten Investitionsbeiträgen | 279.384,97 € | 278.211,27 € | 1.173,70 € |
| Erträge Auflös. SOPO für den Gebührenaussgl. | 89.543,88 € | 0,00 € | 89.543,88 € |
| Summe | 788.240,09 € | 657.936,55 € | 130.303,54 € |

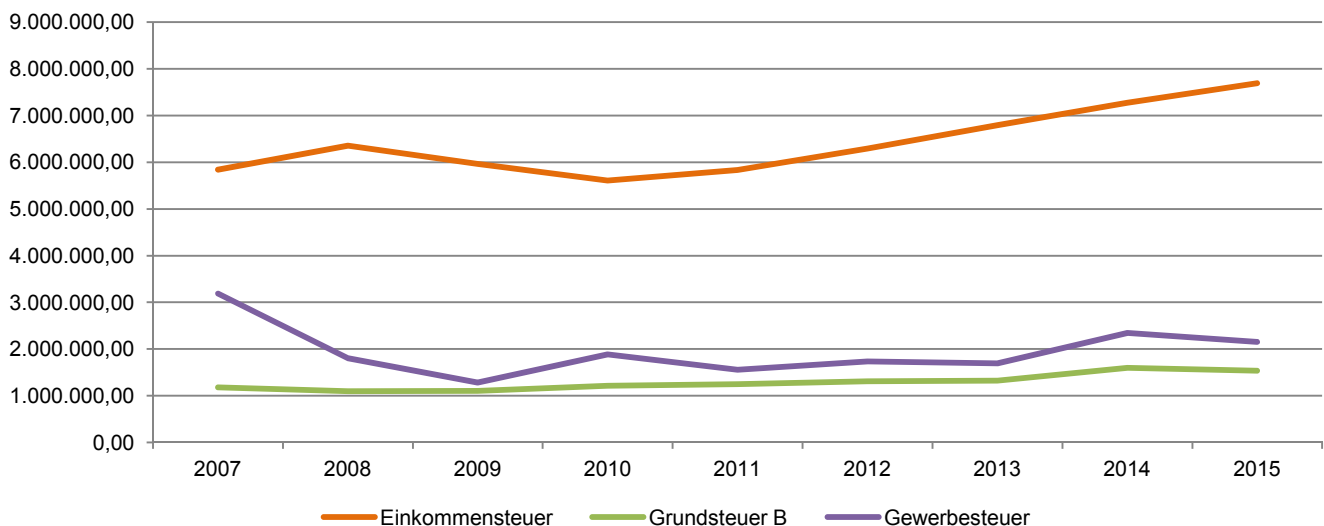
Die erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden nach § 38 Abs. 4 GemHVO passiviert und über die Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände aufgelöst.

| 6. Erträge aus Transferleistungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 792.210,62 € | 643.251,75 € | 148.958,87 € |
| Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz | 0,00 € | 800,00 € | -800,00 € |
| Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz | 562.022,49 € | 520.144,57 € | 41.877,92 € |
| Sonstige Erträge sozialer Leistungen | 230.188,13 € | 122.307,18 € | 107.880,95 € |
| Summe | 792.210,62 € | 643.251,75 € | 148.958,87 € |

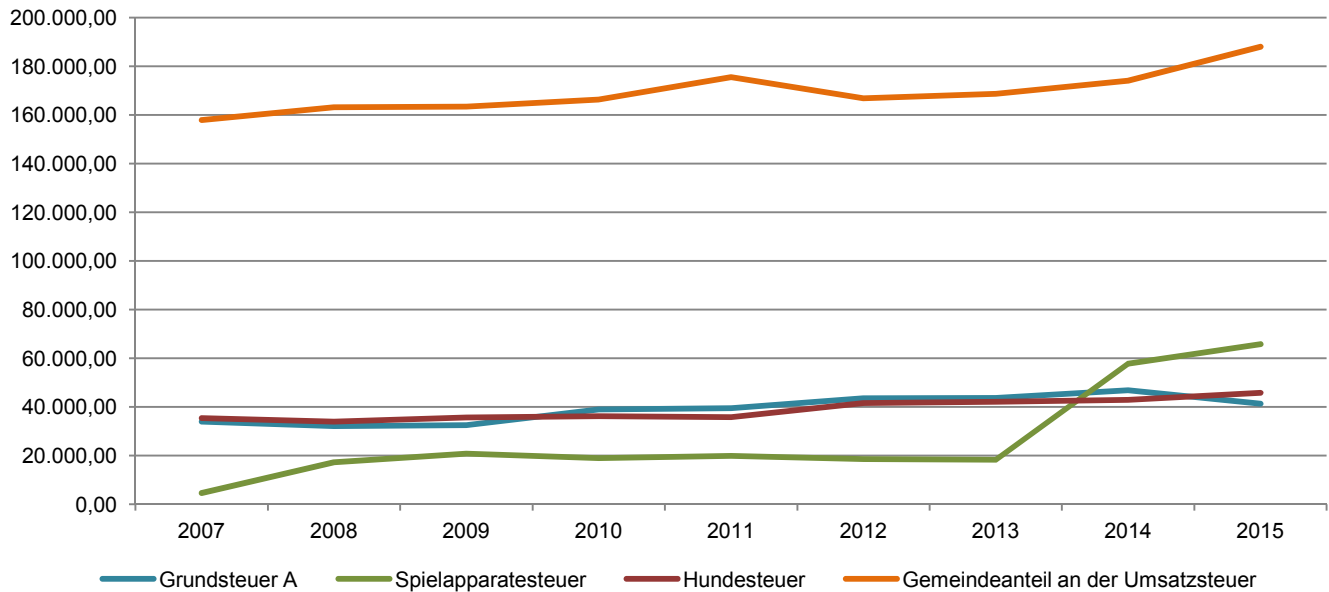
| 7. Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 870.374,37 € | 993.799,18 € | -123.424,81 € |
| Kostenerstattungen vom Bund | 42.304,86 € | 43.744,40 € | -1.439,54 € |
| Kostenerstattungen vom Land | 502.810,00 € | 548.422,21 € | -45.612,21 € |
| Kostenerstattungen von Gemeinden/GV | 302.203,61 € | 289.611,10 € | 12.592,51 € |
| Kostenerstattungen von sonstigen öffentl. Bereichen | 18.130,45 € | 41.157,65 € | -23.027,20 € |
| Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | 43,83 € | 66.052,92 € | -66.009,09 € |
| andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen | 4.881,62 € | 4.810,90 € | 70,72 € |
| Summe | 870.374,37 € | 993.799,18 € | -123.424,81 € |

| 8. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| | 11.724.327,38 € | 11.533.256,86 € | 191.070,52 € |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 7.692.337,65 € | 7.270.100,88 € | 422.236,77 € |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 187.999,78 € | 174.091,33 € | 13.908,45 € |
| Grundsteuer A | 41.351,19 € | 46.842,88 € | -5.491,69 € |
| Grundsteuer B | 1.534.165,70 € | 1.597.713,44 € | -63.547,74 € |
| Gewerbsteuer | 2.156.812,53 € | 2.343.805,75 € | -186.993,22 € |
| Spielapparatesteuer | 65.868,88 € | 57.737,24 € | 8.131,64 € |
| Hundesteuer | 45.791,65 € | 42.965,34 € | 2.826,31 € |
| Summe | 11.724.327,38 € | 11.533.256,86 € | 191.070,52 € |

Entwicklung der 3 stärksten Steuerarten 2007 bis 2015 (Abb. 7)



Entwicklung weiterer Steuerarten 2007 bis 2015 (Abb. 8)



| 9. Finanzerträge | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| | 27.008,14 € | 46.795,97 € | -19.787,83 € |
| Erträge aus anderen Beteiligungen | 12,00 € | 0,00 € | 12,00 € |
| Zinseinnahmen von Banken und Sparkassen | 41,75 € | 1,75 € | 40,00 € |
| Säumniszuschläge | 11.685,42 € | 18.169,02 € | -6.483,60 € |
| Mahngebühren | 6.652,98 € | 9.173,23 € | -2.520,25 € |
| Mahngebühren privat rechtlich | 71,00 € | 112,00 € | -41,00 € |
| Verzinsung von Steuernachforderungen | 6.087,00 € | 15.160,75 € | -9.073,75 € |
| Übrige sonstige Zinsen und zinsähnliche Erträge | 2.457,99 € | 4.179,22 € | -1.721,23 € |
| Summe | 27.008,14 € | 46.795,97 € | -19.787,83 € |

| 10. Aufwendung für Sach- und Dienstleistungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|----------------|----------------|---------------|
| | 4.571.473,42 € | 4.946.504,59 € | -375.031,17 € |

| <i>Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit</i> | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|-----------------------|---------------------|--------------------|
| Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile | 5.128,60 € | 6.099,41 € | -970,81 € |
| Büromat., Lehr- und Unterrichtsmittel | 41.490,39 € | 43.202,42 € | -1.712,03 € |
| Hilfsstoffe | 128.907,29 € | 138.132,42 € | -9.225,13 € |
| Hilfsstoffe - Ausländerbeirat | 0,00 € | 283,59 € | -283,59 € |
| Hilfsstoffe - Personalrat | 0,00 € | 333,18 € | -333,18 € |
| Betriebsstoffe, Verbrauchswerkzeuge, Arzneimittel | 22.877,11 € | 15.610,30 € | 7.266,81 € |
| Strom | 252.472,78 € | 265.568,45 € | -13.095,67 € |
| Gas | 96.603,57 € | 102.911,00 € | -6.307,43 € |
| Heizöl | 1.100,94 € | 2.772,18 € | -1.671,24 € |
| Treibstoffe | 33.396,34 € | 35.438,23 € | -2.041,89 € |
| Wasser | 25.924,13 € | 27.162,34 € | -1.238,21 € |
| Abwasser | 158.025,61 € | 158.443,54 € | -417,93 € |
| Pellets | 2.363,96 € | 4.637,97 € | -2.274,01 € |
| Materialaufwand für Gebäude, Einrichtung und Ausstattung | 170.086,86 € | 139.162,38 € | 30.924,48 € |
| Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel | 28.202,17 € | 39.849,60 € | -11.647,43 € |
| Reinigungsmaterial | 6.786,41 € | 5.741,03 € | 1.045,38 € |
| übriger sonstiger Materialaufwand | 41.350,74 € | 9.763,13 € | 31.587,61 € |
| übriger sonstiger Materialaufwand - Personalrat | 0,00 € | 26,69 € | -26,69 € |
| Summe | 1.014.716,90 € | 995.137,86 € | 19.579,04 € |

G. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

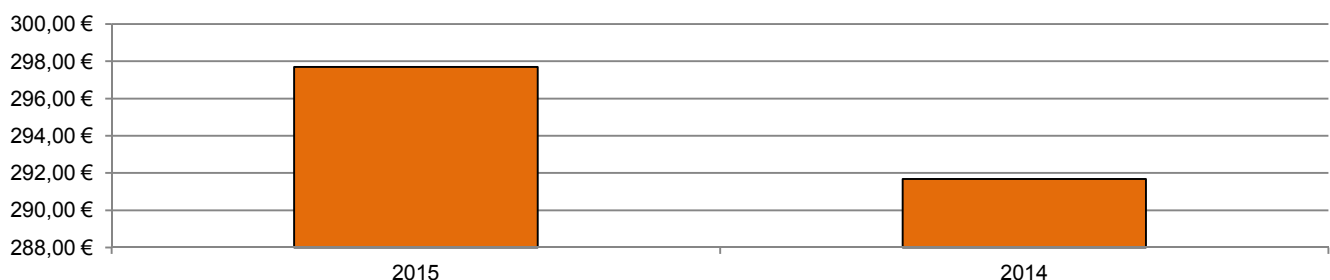
| <i>Aufwendungen für bezogene Leistungen</i> | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Fremdleistung für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist. | 45.801,37 € | 46.016,06 € | -214,69 € |
| Fremdleistungen für Auftragsgewinnung | 734,05 € | 0,00 € | 734,05 € |
| Entwickl.-, Versuchs- u. Konstr.Arbeit durch Dritte | 14.800,00 € | 57.497,40 € | -42.697,40 € |
| Aufwendungen Entsch. ehrenamtl. Tätige | 14.819,00 € | 17.067,73 € | -2.248,73 € |
| sonstige weitere Fremdleistungen | 83.725,73 € | 91.399,84 € | -7.674,11 € |
| Instandh. Gebäude, Außenanl. Betriebsb., Ausstattung | 339.601,70 € | 671.808,09 € | -332.206,39 € |
| Instandhaltung von Kfz | 70.401,08 € | 61.177,72 € | 9.223,36 € |
| Instandhaltung von Sachanl. Gemeingeb., Infrast.,Verkehrschild. | 408.508,11 € | 332.544,82 € | 75.963,29 € |
| Wartungskosten, Renaturierung, sonst. Fremdinstandhaltung | 119.338,98 € | 114.274,55 € | 5.064,43 € |
| Aufwendungen für Fremdensorgung | 676.435,60 € | 679.856,40 € | -3.420,80 € |
| Fremdreinigung | 264.178,03 € | 240.803,73 € | 23.374,30 € |
| And. Sonstige Aufwendungen für bezog. Leistungen | 600.212,42 € | 511.238,37 € | 88.974,05 € |
| Summe | 2.638.556,07 € | 2.823.684,71 € | -185.128,64 € |

| <i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i> | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 264.203,49 € | 223.185,40 € | 41.018,09 € |
| Leasing | 22.964,41 € | 20.852,04 € | 2.112,37 € |
| Lizenzen und Konzessionen | 3.003,07 € | 4.747,72 € | -1.744,65 € |
| Gebühren | 93.531,35 € | 94.344,63 € | -813,28 € |
| Leiharbeitskräfte | 14.763,46 € | 16.153,53 € | -1.390,07 € |
| Bankspesen/Kosten des Geldverkehrs | 3.212,91 € | 1.094,91 € | 2.118,00 € |
| Aufwendung für Sachverst., Rechtsanwälte + Gerichtskosten, Rückstellung | 135.766,25 € | 222.858,85 € | -87.092,60 € |
| Aufwendungen für betriebswirtsch. Beratung u. ähnl. | 31.408,00 € | 33.248,00 € | -1.840,00 € |
| sonstige Aufwendungen f. die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten | 31.939,87 € | 30.277,68 € | 1.662,19 € |
| Summe | 600.792,81 € | 646.762,76 € | -45.969,95 € |

| <i>Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung</i> | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Aufwendungen für Zeitungen, Fachliteratur | 18.390,27 € | 20.037,51 € | -1.647,24 € |
| Porto und Versandkosten | 15.278,86 € | 11.904,44 € | 3.374,42 € |
| Datenübertragungs- u. Telefonkosten | 27.778,40 € | 28.588,75 € | -810,35 € |
| Amtliche Bekanntmachungen | 2.057,09 € | 4.203,32 € | -2.146,23 € |
| Reisekosten | 9.811,30 € | 7.889,14 € | 1.922,16 € |
| Aufwendungen für Verfügungsmittel | 396,54 € | 611,83 € | -215,29 € |
| Aufwendungen für Partnerschaften, Öffentlichkeit., Gäste | 7.720,01 € | 11.384,04 € | -3.664,03 € |
| Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 44.355,12 € | 43.168,66 € | 1.186,46 € |
| Summe | 125.787,59 € | 127.787,69 € | -2.000,10 € |

| <i>Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen</i> | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Beiträge für Versicherungen | 129.806,45 € | 126.039,29 € | 3.767,16 € |
| Beiträge Wirtschaftsverb. Berufsvertretungen | 24.982,03 € | 23.945,05 € | 1.036,98 € |
| Aufwendungen für Schadensersatzleistungen | 490,60 € | 1.257,99 € | -767,39 € |
| Einstellungen in den SOPO für Gebührenaussgleich | 36.340,97 € | 201.889,24 € | -165.548,27 € |
| Summe | 191.620,05 € | 353.131,57 € | -161.511,52 € |
| Gesamtsumme | 4.571.473,42 € | 4.946.504,59 € | -375.031,17 € |

Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung pro Mitarbeiter (Abb. 9)



G. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

| 11. Personalaufwendungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 6.109.620,15 € | 5.841.340,21 € | 268.279,94 € |
| Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen) | 4.618.950,57 € | 4.351.509,73 € | 267.440,84 € |
| Sachbezüge | 0,00 € | 1.799,93 € | -1.799,93 € |
| Ausbildungsentgelte für gewerb. Azubis | 32.496,26 € | 31.879,30 € | 616,96 € |
| Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen | 93.391,97 € | 132.946,99 € | -39.555,02 € |
| AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich | 914.323,70 € | 860.318,56 € | 54.005,14 € |
| AG-Anteil zur Sozialvers. Azubis | 6.482,87 € | 6.275,54 € | 207,33 € |
| Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers. | 52.618,83 € | 57.442,96 € | -4.824,13 € |
| Zukunftssicherung/Zusatzversorgung Entgeltbereich | 374.727,49 € | 359.558,68 € | 15.168,81 € |
| Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung - Azubis | 2.593,24 € | 2.530,05 € | 63,19 € |
| Beihilfe Bezügebereich | 398,10 € | 15.555,00 € | -15.156,90 € |
| Beihilfe Entgeltbereich | 214,50 € | 557,00 € | -342,50 € |
| Aufwendungen für Personaleinstellungen | 1.556,40 € | 6.548,09 € | -4.991,69 € |
| Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten von Beschäft. | 1.259,65 € | 753,00 € | 506,65 € |
| Aufwendungen für Dienstjubiläen | 295,00 € | 133,00 € | 162,00 € |
| Aufwendungen für Dienstjubiläen - Personalrat | 0,00 € | 320,00 € | -320,00 € |
| Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen - Personalrat | 95,80 € | 480,00 € | -384,20 € |
| übrige sonstige Personalaufwendungen | 10.215,77 € | 12.732,38 € | -2.516,61 € |
| Summe | 6.109.620,15 € | 5.841.340,21 € | 268.279,94 € |

| 12. Versorgungsaufwendungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| | -50.488,37 € | 534.818,49 € | -585.306,86 € |
| Beihilfen an Versorgungsempfänger | 30.207,51 € | 23.074,49 € | 7.133,02 € |
| Aufwendungen an Versorgungskasse Beamte | 139.925,12 € | 135.034,00 € | 4.891,12 € |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen | -112.050,00 € | 406.991,00 € | -519.041,00 € |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen | -1.201,00 € | 80.017,00 € | -81.218,00 € |
| Zuführung zu Rückstellung Altersteilzeit | -107.370,00 € | -110.298,00 € | 2.928,00 € |
| Summe | -50.488,37 € | 534.818,49 € | -585.306,86 € |

| 13. Abschreibungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 1.566.583,81 € | 1.646.331,20 € | -79.747,39 € |
| Abschreibungen auf Konzessionen und a. Schutzrechten | 21.314,95 € | 18.566,92 € | 2.748,03 € |
| Abschreibungen aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beiträge | 178.612,90 € | 169.383,12 € | 9.229,78 € |
| Abschreibungen Gebäude u. -einricht. , Sachanlag., Infrastruktur | 1.008.735,95 € | 1.010.240,10 € | -1.504,15 € |
| Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen | 87.593,84 € | 86.864,92 € | 728,92 € |
| Abschreibungen auf andere Anlagen | 18.173,30 € | 20.980,40 € | -2.807,10 € |
| Abschreibungen Betriebsausstattung | 11.774,55 € | 11.178,09 € | 596,46 € |
| Abschreibungen auf Fuhrpark | 114.082,68 € | 120.582,75 € | -6.500,07 € |
| Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 38.850,00 € | 40.716,98 € | -1.866,98 € |
| Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 40.618,49 € | 47.851,01 € | -7.232,52 € |
| Abschreibung auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Einzelwertberichtigung unbefristete Niederschlagung | 20.094,25 € | 44.554,22 € | -24.459,97 € |
| Pauschalwertberichtigung | -2.776,62 € | -1.224,52 € | -1.552,10 € |
| Einzelwertberichtigung befristete Niederschlagung | 1.613,50 € | 4.913,89 € | -3.300,39 € |
| Einzelwertberichtigung im Zuge Jahresabschluss | 17.578,02 € | 61.405,32 € | -43.827,30 € |
| Abschreibungen Sonderinvest.programm | 10.318,00 € | 10.318,00 € | 0,00 € |
| Summe | 1.566.583,81 € | 1.646.331,20 € | -79.747,39 € |

| 14. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|--------------|--------------|-------------|
| | 878.687,33 € | 874.600,08 € | 4.087,25 € |

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Zuschüsse für laufende Zwecke | | | |
| Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse | 2.537,63 € | 4.425,52 € | -1.887,89 € |
| Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV) | 112.115,24 € | 110.060,07 € | 2.055,17 € |
| Zuschüsse für laufende Zwecke an übrigen Bereichen | 389.161,85 € | 387.357,29 € | 1.804,56 € |
| Zuschüsse an Vereine (Partnerschaften) | 1.250,00 € | 1.000,00 € | 250,00 € |
| Summe | 505.064,72 € | 502.842,88 € | 2.221,84 € |

| Sonstige Erstattungen und Zuweisungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| sonstige Erstattungen an den Bund | 4.812,98 € | 4.334,45 € | 478,53 € |
| sonstige Erstattungen an das Land | 14.009,75 € | 13.871,99 € | 137,76 € |

G. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) | 259.020,86 € | 248.963,00 € | 10.057,86 € |
| sonstige Erstattungen an private Unternehmen | 77.932,25 € | 90.712,92 € | -12.780,67 € |
| sonstige Erstattungen an übrige Bereiche | 18.816,43 € | 14.034,25 € | 4.782,18 € |
| sonstige Erstattungen an übrige Bereiche (Ust-Buchung) | -969,66 € | -159,41 € | -810,25 € |
| Summe | 373.622,61 € | 371.757,20 € | 1.865,41 € |
| Summe | 878.687,33 € | 874.600,08 € | 4.087,25 € |

| 15. Transferaufwendungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 303.499,00 € | 293.879,06 € | 9.619,94 € |
| Jugendhilfeleist. Natürl. Personen außerhalb Einrichtung | 49.065,00 € | 76.746,68 € | -27.681,68 € |
| Jugendhilfeleist. Natürl. Personen innerhalb der Einrichtung | 254.434,00 € | 211.109,89 € | 43.324,11 € |
| sonstige soziale Erstattungen an übr. Bereiche | 0,00 € | 6.022,49 € | -6.022,49 € |
| Summe | 303.499,00 € | 293.879,06 € | 9.619,94 € |

| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| | 12.922,54 € | 13.857,72 € | -935,18 € |
| Grundsteuer | 10.304,65 € | 11.045,05 € | -740,40 € |
| Kfz-Steuer | 2.616,00 € | 2.811,00 € | -195,00 € |
| Kapitalertragsteuer, Steuern vom Einkommen und Ertrag | 1,89 € | 1,67 € | 0,22 € |
| Summe | 12.922,54 € | 13.857,72 € | -935,18 € |

| 17. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 7.966.330,76 € | 7.582.303,26 € | 384.027,50 € |
| Kompensationsumlage § 40c FAG | 221.145,71 € | 205.628,14 € | 15.517,57 € |
| Kreisumlage | 5.282.925,00 € | 4.995.485,00 € | 287.440,00 € |
| Schulumlage | 1.842.880,00 € | 1.742.611,00 € | 100.269,00 € |
| andere Umlagen | 53.433,60 € | 53.801,60 € | -368,00 € |
| Aufwendungen aus steuerähnl. Umlagen an Zweckverbänden | 111.366,61 € | 112.310,43 € | -943,82 € |
| Abwasserabgabe | 45.412,30 € | 25.346,40 € | 20.065,90 € |
| Gewerbesteuerumlage | 409.167,54 € | 447.120,69 € | -37.953,15 € |
| Summe | 7.966.330,76 € | 7.582.303,26 € | 384.027,50 € |

| 18. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 302.834,06 € | 327.730,79 € | -24.896,73 € |
| Kreditzinsen "Zinsdienstumlage" | 30.302,32 € | 31.464,90 € | -1.162,58 € |
| Kredit-/Überziehungsprov. (Kassen-,Überz. -kredit) | 12.157,74 € | 13.898,67 € | -1.740,93 € |
| Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Land | 25.156,93 € | 30.185,83 € | -5.028,90 € |
| Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Land-Auflösung ARAP | 24.290,40 € | 24.290,40 € | 0,00 € |
| Zinsen & ähnl. Aufwendungen an sonst. Inländ. Bereich | 196.082,67 € | 222.297,24 € | -26.214,57 € |
| Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung | 14.844,00 € | 5.593,75 € | 9.250,25 € |
| Summe | 302.834,06 € | 327.730,79 € | -24.896,73 € |

| 19. Außerordentliche Erträge | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 140.574,17 € | 95.866,15 € | 44.708,02 € |
| Erträge aus der Veräußerung von Grundst., Gebäuden u. Anlagen | 10.346,93 € | 23.115,50 € | -12.768,57 € |
| Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenst. Üb. 410 € | 149,07 € | 2.801,93 € | -2.652,86 € |
| Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh. | 128.004,17 € | 0,00 € | 128.004,17 € |
| sonstige periodenfremde Erträge | 0,00 € | 374,95 € | -374,95 € |
| sonstige außerordentliche Erträge | 2.042,92 € | 69.566,98 € | -67.524,06 € |
| Ausbuchung Kleinbeträge | 31,08 € | 6,79 € | 24,29 € |
| Summe | 140.574,17 € | 95.866,15 € | 44.708,02 € |

| 20. Außerordentliche Aufwendungen | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Veränderung |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|
| | 96.338,43 € | 398.821,96 € | -302.483,53 € |
| außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl. Vermögen | 5,00 € | 1,00 € | 4,00 € |
| außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen | 38.942,61 € | 283.731,53 € | -244.788,92 € |
| Verl aus Abgang von Sachanlagen | 2.678,20 € | 0,00 € | 2.678,20 € |
| periodenfremde Aufwendungen - Kostenausgl. HKJGB | 49.598,33 € | 103.962,44 € | -54.364,11 € |
| sonstige außerordentliche Aufwendungen | 5.090,00 € | 11.100,00 € | -6.010,00 € |
| Ausbuchung Kleinbeträge | 24,29 € | 26,99 € | -2,70 € |
| Summe | 96.338,43 € | 398.821,96 € | -302.483,53 € |

H. Ergebnisrechnung nach Produktgruppen

Nachfolgend wird das Jahresergebnis der Fachbereiche bzw. Organisationseinheiten nach ausgewählten Produktgruppen weiter aufgeschlüsselt:

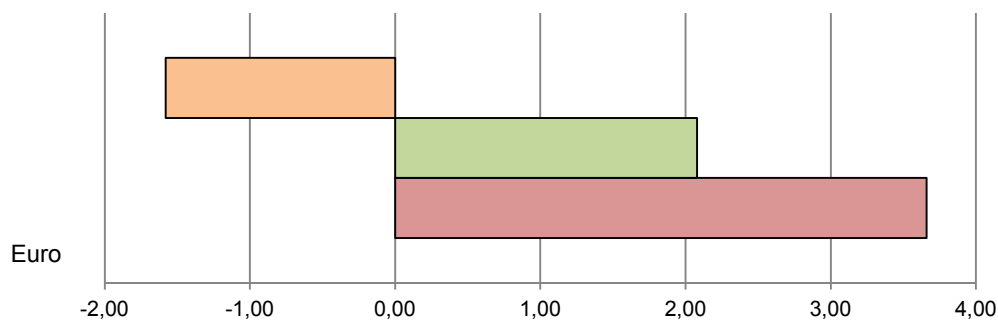
| Fachbereich / Produktgruppe | 2015 | | 2014 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Zentrale Steuerung | | | | |
| - Allgemeine Finanzwirtschaft | -7.283.809,28 € | | -7.432.009,82 € | |
| - Innere Verwaltung | 1.059.460,57 € | -6.224.348,71 € | 1.070.862,59 € | -6.361.147,23 € |
| Bürgerservice/Ordnungswesen | | | | |
| - Ordnungsangelegenheiten | 277.151,60 € | | 471.895,82 € | |
| - Feuerwehr/Brandschutz | 304.470,55 € | | 289.827,34 € | |
| - Verkehrsflächen/ÖPNV | 82.495,88 € | | 99.572,34 € | |
| - Übriges inkl. Verwaltung | 385.575,57 € | 1.049.693,60 € | 379.310,84 € | 1.240.606,34 € |
| Stadtentwicklung | | | | |
| - Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe | 102.444,04 € | | 93.637,34 € | |
| - Sportförderung | 377.249,37 € | | 419.922,99 € | |
| - Räumliche Planung u. Entwicklung | 102.370,75 € | | 164.154,15 € | |
| - Bauen und Wohnen | 200.997,48 € | | 213.438,53 € | |
| - Abfallwirtschaft | 0,00 € | | 0,00 € | |
| - Abwasserreinigung | 0,00 € | | 0,00 € | |
| - Straßen, Wege, Plätze | 981.480,82 € | | 740.536,24 € | |
| - Straßenreinigung | 0,00 € | | 252.928,69 € | |
| - Öffentliche Grünanlagen | 170.592,94 € | | 116.842,72 € | |
| - Öffentliche Gewässer, Wasserbau, Anlagen | 71.487,04 € | | 72.963,93 € | |
| - Friedhofs- und Bestattungswesen | 107.394,60 € | | 142.493,63 € | |
| <i>davon Aufwendungen</i> | <i>248.958,89 €</i> | | <i>272.355,60 €</i> | |
| <i>davon Erträge</i> | <i>141.564,29 €</i> | | <i>129.861,97 €</i> | |
| - Land- und Forstwirtschaft | 32.207,18 € | | 16.352,86 € | |
| - Wirtschaft und Tourismus | 363.678,06 € | | 852.402,39 € | |
| - Übriges inkl. Verwaltung | 252.398,13 € | 2.762.300,41 € | 376.196,57 € | 3.461.870,04 € |
| Familie und Kultur | | | | |
| - Musikschulen | 72.835,86 € | | 72.665,86 € | |
| - Büchereien | 33.888,60 € | | 35.112,69 € | |
| - Heimat- und sonstige Kulturpflege | 23.823,00 € | | 13.352,02 € | |
| - Soziale Einrichtungen | 71.592,73 € | | 74.907,03 € | |
| - Kindertagestätten inkl. Förderung | 2.590.851,34 € | | 2.476.175,81 € | |
| - Jugendarbeit | 176.298,78 € | | 174.186,20 € | |
| - Übriges | 79.794,31 € | 3.049.084,62 € | 72.658,60 € | 2.919.058,21 € |
| Summe | | 636.729,92 € | | 1.260.387,36 € |

Kennzahlen zu Friedhofs- und Bestattungswesen

Gesamtflächen der Friedhöfe

68.095 m²

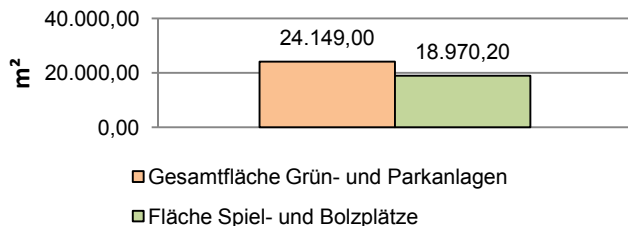
Kostendeckung je qm Friedhofsfläche (Abb. 10)



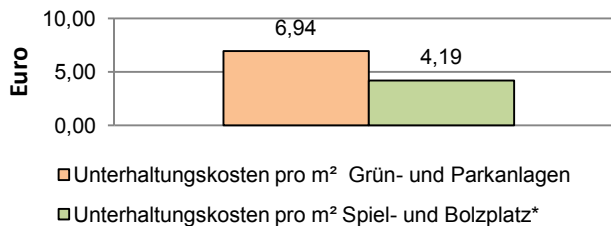
| | € |
|---------------------------------------|-------|
| □ Kostendeckung je qm Friedhofsfläche | -1,58 |
| ■ Einnahmen je qm Friedhofsfläche | 2,08 |
| ■ Friedhofskosten je qm | 3,66 |

Kennzahlen zu Grün- und Parkanlagen, Spielplätze

Fläche Grün- und Parkanlagen, Spielplätze (Abb. 11)



Unterhaltungskosten Grün- und Parkanlagen, Spielplätze (Abb. 12)



Richter gibt als Orientierungswert für Parkanlagen 6,00 - 15,00 m²/Einwohner an (vgl. Richter, G. (1981), Handbuch Stadtgrün: Landschaftsarchitektur im städtischen Freiraum, München, Wien, Zürich: BLV Verlagsgesellschaft)

Die Frage: "Wie viel Grün braucht eine Kommune?", kann nicht pauschal beantwortet werden. Richtwerte können nur Anhaltswerte sein, sie bilden weder die spezifische Lebenssituation (Wohnumfeld, Umland usw.) noch die Ansprüche der verschiedenen Altersgruppen ab.

Es existiert gegenwärtig keine Gesetzesgrundlage, die die Einrichtung von öffentlichen Spielplätzen in der Bundesrepublik zwingend regelt. Die Schaffung von Spielplätzen gehört zwar zu den Aufgaben des Jugendamtes (§1 Abs. Ziffer 4 SGB VIII), jedoch gibt es hierzu nicht in allen Bundesländern Ausführungsgesetze. Gemäß Baugesetzbuch haben Kommunen als Instrument städtebaulicher Planung Flächennutzungspläne, in denen unter anderem Standorte für öffentliche Spielflächen auszuweisen sind, doch fehlen auch in diesem Gesetz konkrete Richtwerte. Für die örtliche Spielplatzplanung muss daher ein jeweils angemessener Richtwert gefunden werden.

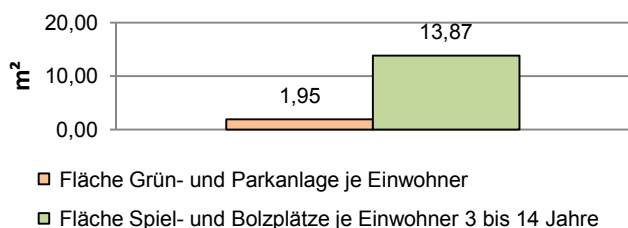
In der DIN 18034 Spielplätze und Freiräume zum Spielen sind Anhaltswerte bezogen auf Alter und Anzahl der zu versorgenden Kinder aufgeführt.

Richter gibt als Orientierungswerte für

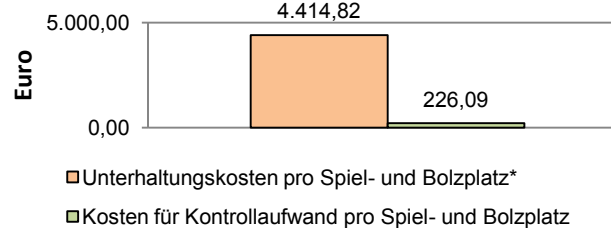
- Spielflächen (bis 6 Jahre) 0,75 m²/Einwohner
- Spielflächen (6 bis 12 Jahre) 0,75 m²/ Einwohner
- Spielflächen für Erwachsene 1,00 m²/ Einwohner

an (vgl. Richter, G. (1981), Handbuch Stadtgrün: Landschaftsarchitektur im städtischen Freiraum, München, Wien, Zürich: BLV Verlagsgesellschaft).

Fläche Grün- und Parkanlagen, Spielplätze je Einwohner (Abb. 13)



Kosten pro Grün- und Parkanlage, Spielplatz (Abb. 14)



* Berücksichtigt werden Personalkosten, Sachkosten, Interne Leistungsverrechnung sowie Abschreibung (des Regiebetriebs) und Verzinsung

Der Kosten resultieren im Wesentlichen aus der unterschiedlichen Grünflächenausstattung und Pflegeintensität. So kostet die Pflege einer Grünanlage bestehend aus Rasen und Bäumen durchschnittlich ca. 1,00€/je m2. Eine Anlage mit Rasen, Bäumen, Stauden und Wechselbepflanzung hingegen verursacht dreimal so hohe Unterhaltungskosten.

Die Unterhaltung von mehr Flächen mit weniger Personal ist nur möglich durch Senkung der Pflegestandards, Erhöhung der Vergabeleistungen und/ oder effektiveren Personal- und Maschineneinsatz.

| | |
|---|------------------|
| Kinder (3 bis 14 Jahre) je Spielplatz: | 76 Kinder |
|---|------------------|



Jahresabschluss zum 31.12.2015
Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht

A. Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen
- Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- zu erwartende mögliche Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen.

B. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2014/2015

| | | |
|---|-------------------|----------------|
| Feststellung Gemeindevorstand | gem. § 97 (1) HGO | 07.08.2013 |
| Beschluss Gemeindevertretung | gem. § 97 (1) HGO | 17.12.2013 |
| Genehmigung Kommunalaufsicht (Satzung 2015) | gem. § 97 (4) HGO | 09.03.2015 |
| Amtliche Bekanntmachung (Satzung 2015) | gem. § 97 (2) HGO | 17.03.2015 |
| öffentliche Auslegung (Satzung 2015) | gem. § 97 (5) HGO | 19.-27.03.2015 |

C. Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Fehlbetrag von 636.729,92 € ab. Gegenüber dem Haushaltsplan 2015, der einen Jahresverlust von 1.547.650 € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von 910.920,08 €, auf die in den folgenden Seiten eingegangen wird.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Plan-Fehlbedarf von 1.578.160 € weist gegenüber dem Haushaltsplan eine Differenz von 30.510,00 € auf. Die Differenz erklärt sich wie folgt:

| | |
|----------------|-------------------------------------|
| 1.547.650,00 € | Planansatz laut Haushaltsplan |
| 0,00 € | Einsparung Auflage Kommunalaufsicht |
| + 30.510,00 € | Haushaltsermächtigungen 2015 |
| 1.578.160,00 € | Ansatz laut Ergebnisrechnung |

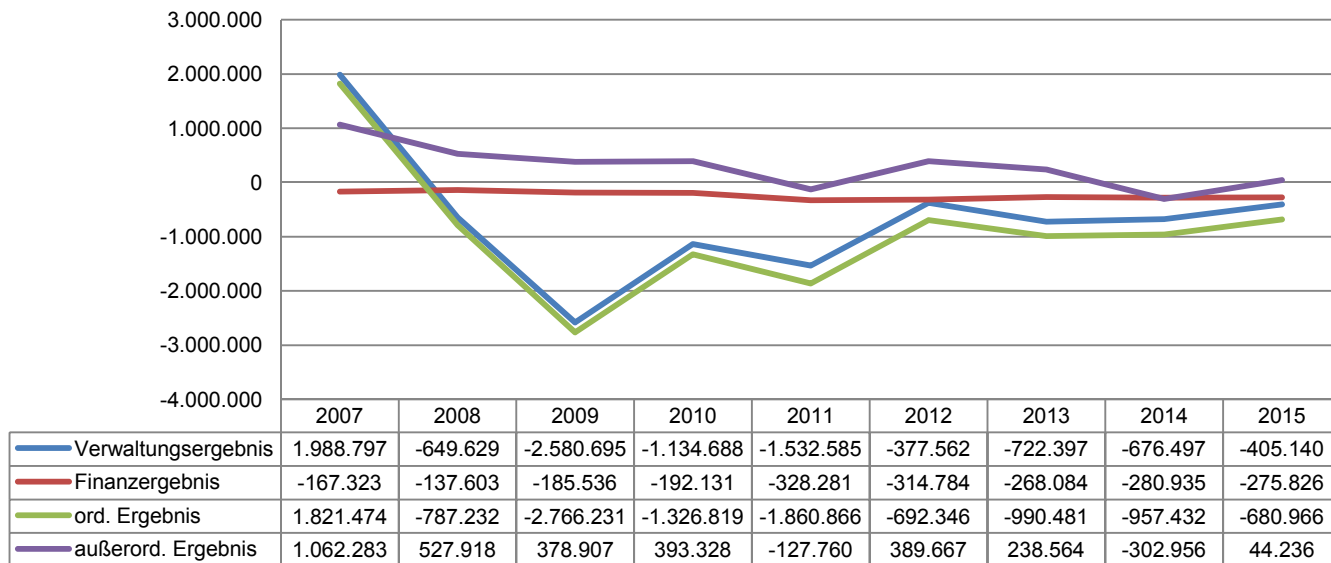
Die Entwicklung des Haushaltsdefizits seit Einführung der Doppik stellt sich in den Jahresabschlüssen wie folgt dar:

| Jahr | ordentliches Ergebnis | außerordentliches Ergebnis | Fehlbetrag/Überschuss | Finanzmittelfluss aus lfd. Verw.-tätigkeit |
|--------------|------------------------|----------------------------|------------------------|--|
| 2007 | 1.821.474,36 € | 1.062.282,76 € | 2.883.757,12 € | 2.048.897,12 € |
| 2008 | -787.232,14 € | 527.918,42 € | -259.313,72 € | 947.944,90 € |
| 2009 | -2.766.231,09 € | 378.907,40 € | -2.387.323,69 € | -2.123.590,23 € |
| 2010 | -1.625.743,97 € | 393.327,52 € | -1.232.416,45 € | -575.555,06 € |
| 2011 | -2.066.467,05 € | -127.759,70 € | -2.194.226,75 € | -1.049.263,49 € |
| 2012 | -692.346,01 € | 389.666,64 € | -302.679,37 € | 97.683,90 € |
| 2013 | -990.481,15 € | 238.563,99 € | -751.917,16 € | 69.403,97 € |
| 2014 | -957.431,55 € | -302.955,81 € | -1.260.387,36 € | 1.278.890,31 € |
| 2015 | -680.965,66 € | 44.235,74 € | -636.729,92 € | -382.474,69 € |
| Summe | -8.745.424,26 € | 2.604.186,96 € | -6.141.237,30 € | 311.936,73 € |

Vorrangiges Ziel ist es, das zahlungswirksame Defizit auszugleichen. Der Ausgleich des nicht zahlungswirksamen Defizits wird als nachrangig eingestuft. Jedoch wird angestrebt einen Ausgleich bis zum Jahr 2018 zu erreichen.

Weiterhin ist es das Ziel, einen Überschuss im Ergebnishaushalt zu erwirtschaften, um für Investitionen die Netto-Kreditaufnahme zu reduzieren bzw. zu vermeiden, sowie die Verlustvorräte aus den Vorjahren abzubauen.

Entwicklung des Ergebnisses in € (ohne Nachkommastelle, kaufmännisch gerund.) (Abb. 15)



Gemäß Haushaltsplanung ist in 2016 mit folgenden Fehlbeträgen zu rechnen:

| Jahr | ordentliches Ergebnis | außerordentliches Ergebnis | Gesamt | Finanzmittelfluss aus lfd. Verw.-tätigkeit |
|--------------|------------------------|----------------------------|--------------------|--|
| 2016 | -1.122.160,00 € | 1.178.065,00 € | 55.905,00 € | -324.390,00 € |
| Summe | -1.122.160,00 € | 1.178.065,00 € | 55.905,00 € | -324.390,00 € |

Die Genehmigung des Haushalts 2016 steht zum Zeitpunkt der Berichterstellung zum Jahresabschluss 2015 noch aus.

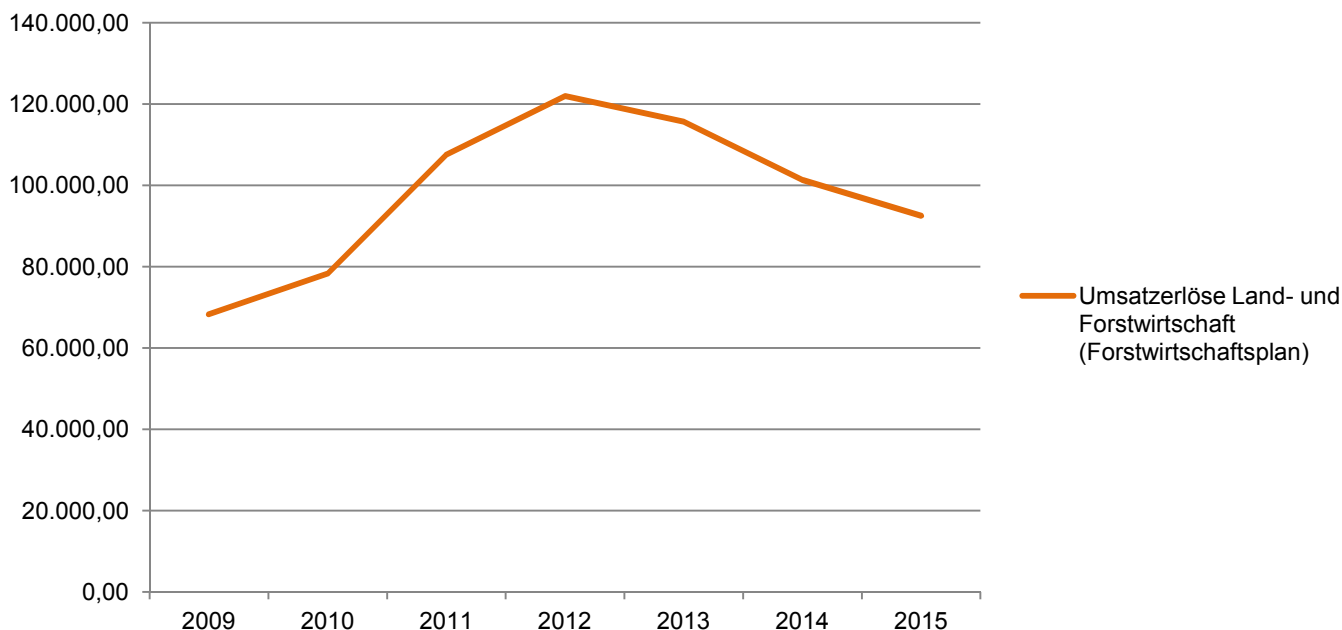
D. Ergebnisrechnung im Vorjahresvergleich - Erträge

Gegenüber dem Vorjahr ist eine Ergebnisverschlechterung im Bereich der ordentlichen Erträge von 103.648,98 € zu verzeichnen, die im Wesentlichen auf Veränderungen bei folgenden Position zurückzuführen ist :

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|------------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 219.204,58 € | 1,05% | 246.386,11 € | 1,17% | -27.181,53 € |

- Die Einnahmen für Holzverkauf sinken kontinuierlich seit 2012. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Einnahmen hier um rund 8.800 € rückläufig. Die Umsatzerlöse aus Handelswaren (Papiersäcke, Stammbücher, Ortschroniken u.ä.) liegen bei rund 6.600 €. Der Verkauf von Werbeartikel schlägt mit rund 490 € zu Buche. Aus Kulturgutscheinen konnten Einnahmen von 576 € erzielt werden.

Umsatzerlöse Land- und Forstwirtschaft (Forstwirtschaftsplan) (Abb. 16)



Rechenschaftsbericht

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|---|----------------|--------|----------------|--------|--------------|
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.368.205,54 € | 16,07% | 3.414.520,01 € | 16,22% | -46.314,47 € |

- Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zählen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, das Verpflegungsentgelt der Kindergärten, Grabnutzungsgebühren und Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen. Für Verwaltungsarbeiten konnten rund 11.400 € mehr Erträge eingenommen werden, das liegt unter anderem an der überarbeiteten Verwaltungskostensatzung, die Mitte des Jahres in Kraft getreten ist.

Im Bereich der Produktgruppe "Tageseinrichtung für Kinder" liegen die Einnahmen bei rund 524.000 € (+ 57.500 € zum Vorjahr); bei "Abfallwirtschaft" bei 729.000 € (- 109.000 € zum Vorjahr) und bei "Abwasserbeseitigung" bei 1.626.000 € (+ 40.000 € zum Vorjahr)

Die Einnahmen für Verpflegung in den Tageseinrichtungen für Kinder sinkt im Vergleich zum Vorjahr um rund 55.000 €. Für die Zeit des Erziehungsstreiks im Mai und Juni 2015 wurden den Eltern die Betreuungsgebühren und das Verpflegungsentgelt in Höhe von rd. 53.000 € zurück erstattet.

Durch die Überwachung des ruhenden und fließenden Verkehrs sowie Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten konnten Einnahmen von 16.500 € erzielt werden. Für illegale Müllablagerung wurden Bußgelder in Höhe von 900 € erhoben.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|--|--------------|-------|--------------|-------|---------------|
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 870.374,37 € | 4,15% | 993.799,18 € | 4,72% | -123.424,81 € |

- Für die Kindergärten sind vom Regierungspräsidium Kassel rund 396.310 € als Betriebskostenzuschuss eingegangen. Die Kostenerstattungen von Gemeinden für Interkommunale Zusammenarbeit liegen bei rund 87.000 € und für Betriebskosten der Gruppenkläranlage bei 160.000 €. Für die Planung und Organisation des Kulturprogramm 2015 der Gemeinde Altstadt konnte Einnahmen von 5.117 € eingenommen werden.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|---|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------|
| 5 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich | 11.724.327,38 € | 55,95% | 11.533.256,86 € | 54,77% | 191.070,52 € |
| | davon: Gewerbesteuer | 2.156.812,53 € | 10,29% | 2.343.805,75 € | 11,13% | -186.993,22 € |
| | davon: Einkommensteuer | 7.692.337,65 € | 36,71% | 7.270.100,88 € | 34,53% | 422.236,77 € |
| | davon: Grundsteuer | 1.575.516,89 € | 7,52% | 1.644.556,32 € | 7,81% | -69.039,43 € |

- Die Steuererträge sind um rund 191.000 € gestiegen. Die erhaltene Einkommensteuer hat sich um rund 422.000 € erhöht.. Gewerbesteuer sinkt um rund 187.000 € und Grundsteuer A und B gemeinsam um rund 69.000 €.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|--------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|
| 6 | Erträge aus Transferleistungen | 792.210,62 € | 3,78% | 643.251,75 € | 3,05% | 148.958,87 € |

- Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz steigen im Vergleich zum Vorjahr um rund 42.000 €. Für die Unterbringung von Asylbewerbern liegen die Erstattungen bei ca. 230.200 €.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|---|----------------|--------|----------------|--------|---------------|
| 7 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 2.334.012,29 € | 11,14% | 2.562.562,48 € | 12,17% | -228.550,19 € |

- Einnahmen aus Schlüsselzuweisungen sinken um 140.000 €. Für die Tagespflege ist eine Landesförderung in Höhe von 16.000 € eingegangen.; für den Ausbau U3 in Höhe von rund 28.500 €. Weiterhin sind Einnahmen für Integration vom Land und von Gemeinden von rund 81.000 € zu verzeichnen.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|---|--------------|-------|--------------|-------|--------------|
| 8 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 788.240,09 € | 3,76% | 657.936,55 € | 3,12% | 130.303,54 € |

- Erhaltene Investitionszuwendungen und -zuschüsse werden als Sonderposten erfasst und über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|------------------------------|--------------|-------|----------------|-------|---------------|
| 9 | Sonstige ordentliche Erträge | 856.914,03 € | 4,09% | 1.005.424,94 € | 4,77% | -148.510,91 € |

- Unter den sonstigen ordentlichen Erlösen sind Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung, Erlöse aus Abgaben von Energien und Abfällen, Konzessionsabgaben, Erträge aus Schadensersatzleistungen, Erträge aus der Herabsetzung oder Auflösung von Rückstellungen, Steuererstattungen und andere sonstige betriebliche Erträge verzeichnet.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|--------------------------------|-----------------|------|-----------------|------|---------------|
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge | 20.953.488,90 € | 100% | 21.057.137,88 € | 100% | -103.648,98 € |

- Die gesamten ordentlichen Erträge haben sich um rund 103.600 € reduziert.

E. Ergebnisrechnung im Vorjahresvergleich - Aufwendungen

Durch eine Haushaltssperre nach § 99 HGO, die am 14.07.2015 ausgesprochen wurde, konnten die Aufwendungen gegenüber dem Planansatz wesentlich reduziert werden. Der Auflage der Kommunalaufsicht, die ein maximales Defizit im ordentlichen Ergebnis von 1.212.847,91 € vorsah, konnte demnach voll entsprochen werden.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|-------------------------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|
| 11 | Personalaufwendungen | 6.109.620,15 € | 28,60% | 5.841.340,21 € | 26,88% | 268.279,94 € |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | -50.488,37 € | -0,24% | 534.818,49 € | 2,46% | -585.306,86 € |

- Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind um rund 317.000 € gesunken. Die endgültige Umsetzung der Tarifeinigung der Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst erfolgt im Kalenderjahr 2016 nach Freigabe des Tarifiergebnisses durch die Gewerkschaften und den Arbeitgeberverband. Die daraus resultierenden Mehraufwendungen von 44.574,64 € für das Jahr 2015 wurden jedoch noch im Jahr 2015 gebucht, und sind demnach im Gesamtbetrag von 6.109.620,15 € enthalten.

Durch die Auflösung der Altersteilzeitrückstellung und Entnahme aus der Beihilfe und Pensionsrückstellung weisen die Versorgungsaufwendungen einen Ertrag von 50.488,37 € auf. Der Planansatz für Inanspruchnahme der Rückstellungen befindet sich bei den Erträgen.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|--|----------------|--------|----------------|--------|---------------|
| 13 | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 4.571.473,42 € | 21,40% | 4.946.504,59 € | 22,76% | -375.031,17 € |

- Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Bereich der Produktgruppe Asylbewerberunterbringung liegt bei rund 6,9 %. Die Aufwendungen für Materialaufwand für Reparatur u. Instandhaltung der Nidderhalle in Bezug auf die Asylbewerber liegen bei rund 17.700 €; Aufwendungen für Reinigung bei rund 19.000 €. Die Aufwendungen im Bereich der Kostenstelle Ordnungsamt liegen bei 281.340,37 € über Plan, was im Wesentlichen an der Asylbewerberunterbringung liegt. Die betrieblichen Aufwendungen für Energie zu allen Liegenschaften liegen bei insgesamt 768.154,47 (Vorjahr 800.595,03 €). Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Bereich der Abwasserbeseitigung liegt bei rund 14 %.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|----------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|
| 14 | Abschreibungen | 1.566.583,81 € | 7,33% | 1.646.331,20 € | 7,58% | -79.747,39 € |

- Die Abschreibungsdauer umfasst die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer (gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO) in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle. Die Abschreibungsmethode ist linear. Die Abschreibung für Gebäude, Gebäudeeinrichtung, Sachanlagevermögen und Infrastrukturvermögen liegt bei rund 1.009.000 €, die Abschreibung auf aktivierte Investitionszuweisungen /Zuschüsse liegt bei rund 179.000 €. Der Abschreibungsbetrag des Fuhrparks schlägt mit rund 114.000 € zu buche.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|---|--------------|-------|--------------|-------|-------------|
| 15 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 878.687,33 € | 4,11% | 874.600,08 € | 4,02% | 4.087,25 € |

- Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche liegen mit rund 389.000 € nahezu identisch beim Vorjahreswert von 387.000 €. Desweiteren sind höhere Erstattungen an Gemeinden angefallen. Die Ergebnisverbesserung liegt hier bei rund 10.000 €.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|---|----------------|--------|----------------|--------|--------------|
| 16 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 7.966.330,76 € | 37,30% | 7.582.303,26 € | 34,89% | 384.027,50 € |

- Die Kreisumlage schlug mit rund 5.282.925 € zu Buche. Das entspricht einer Steigerung von rund 287.400 €. Auch die Schulumlage stieg um rund 100.300 € auf 1.843.000 € an. Die Gewerbesteuerzulage sinkt um 37.953,15 € auf 409.167,54 € an.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|----------------------|--------------|-------|--------------|-------|-------------|
| 17 | Transferaufwendungen | 303.499,00 € | 1,42% | 293.879,06 € | 1,35% | 9.619,94 € |

- Die Transferaufwendungen steigen insgesamt leicht um 9.619,94 €.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|-----------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.922,54 € | 0,06% | 13.857,72 € | 0,06% | -935,18 € |

- Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören Steuern. Die Veränderung zur Vorjahr sinkt unwesentlich um rund 930 € für KFZ-Steuer und Grundsteuer an.

| Nr. | Bezeichnung | 2015 | % | 2014 | % | Veränderung |
|-----|-------------------------------------|-----------------|------|-----------------|------|---------------|
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | 21.358.628,64 € | 100% | 21.733.634,61 € | 100% | -375.005,97 € |

- Die ordentlichen Aufwendungen haben sich um rund 479.000 € reduziert.

F. Kennzahlen der Ergebnisrechnung

Intensität Sach- und Dienstleistungen Vorjahr 22,76% **21,40%**

Personalintensität Vorjahr 26,88% **28,60%**

Die Personalaufwendungen spielen bei allen Kommunen eine große Rolle und machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Für die Betrachtung dieser Kennzahl spricht, dass die Reduzierung von Personalaufwendungen i.d.R. nicht kurzfristig möglich ist. Die Interpretation der Personalaufwandsquote ist insgesamt schwierig. Personal ist ein Inputfaktor zur Erstellung kommunalen Outputs. Eine niedrige Quote ist daher nicht notwendigerweise ein positives Signal. Stellenabbau und damit eine Reduktion der Personalaufwandsquote wird bzw. kann in vielen Fällen zu Qualitätsminderung führen.

Abschreibungsquote Vorjahr 7,58% **7,33%**

Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen um weitestgehend fixe Aufwendungen handelt, kann die Kommune sie kaum abbauen. Hierbei ist zu beachten, dass eine geringe Abschreibungsquote auch bedeuten kann, dass das kommunale Vermögen bereits größtenteils abgeschrieben ist und das "alte" Anlagevermögen nicht durch neue Anlagen ersetzt wurde.

Zinslastquote Vorjahr 1,49% **1,40%**

Die Zinslastquote zeigt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde Schöneck mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen. Sie gibt Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung durch in der Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kredite. Hohe Zinslastquoten bedeuten eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommune im Rechnungsjahr. Zudem geben sie Hinweise auf die eingeschränkte Erreichung des Zieles der aktuellen Generationsgerechtigkeit.

Steuerquote Vorjahr 54,77% **55,95%**

Die Steuerquote gibt an, ob und inwieweit sich die Kommune aus eigenen Steuermitteln finanzieren kann. Eine hohe Steuerquote gibt Hinweis auf die "Steuerkraft" der Kommune im Rechnungsjahr. Eine Kommune mit hoher Steuerkraft ist tendenziell auch in Zukunft weniger "verschuldungsanfällig" als eine Kommune mit geringer Steuerkraft. Die Erledigung künftiger Aufgaben kann sie tendenziell eher aus eigener Kraft wahrnehmen. Die Abhängigkeit von externen Entwicklungen (FAG-Mittelzuweisungen etc.) ist tendenziell geringer, wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mitbedacht werden muss. Andererseits sagt die Steuerquote etwas über die Belastung der aktuellen Generation mit Steuern aus. Die Gemeinde Schöneck zieht im Nenner anstelle der gesamten Erträge die ordentlichen Erträge heran. So können Schwankungen, die aus außerordentlichen Vorgängen entstehen, vermieden werden.

Gewerbesteuerquote Vorjahr 11,13% **10,29%**

Die Gewerbesteuerquote zeigt die Abhängigkeit der Kommune von Erträgen aus der Gewerbesteuer. Je höher die Quote liegt, umso stärker wirken sich Schwankungen der Gewerbesteuererträge auf die finanzielle Situation der Kommune aus.

Einkommensteuerquote Vorjahr 34,53% **36,71%**

Je höher die Quote liegt, umso stärker wirken sich Schwankungen in den Einkommensteuererträgen der Kommune auf die finanzielle Situation aus.

Grundsteuerquote Vorjahr 7,81% **7,52%**

Je höher die Quote ist, desto resistenter ist die Gemeinde tendenziell gegenüber finanziellen Schocks, die durch konjunkturelle Einbrüche verursacht werden. Das gilt allerdings nur dann, wenn in der Ausgangssituation vor Eintritt der Krise/des Schocks die gesamten (ordentlichen) Erträge zumindest ausreichen, um die gesamten (ordentlichen) Aufwendungen zu decken. In der Regel wirken sich finanzielle Schocks im Bereich der Kommunalsteuern vor allem auf die Gewerbesteuer und den Einkommensteueranteil aus, während das Aufkommen aus den Grundsteuern unbeeinträchtigt bleibt. Bedacht werden muss aber auch, dass in Krisenzeiten u.U. ebenfalls gewisse Aufwendungen steigen, z.B. Sozialaufwendungen die durch eine steigende Arbeitslosigkeit verursacht werden.

G. Summe der Personalstellen und Steuerhebesätze (laut Haushalt)

| | Personalstellen nach Stellenplan | Grundsteuer A | Grundsteuer B | Gewerbesteuer |
|------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 2015 | 116,20 | 320% | 390% | 360% |
| 2014 | 116,20 | 320% | 390% | 360% |
| 2013 | 111,97 | 295% | 325% | 340% |
| 2012 | 111,97 | 295% | 325% | 340% |
| 2011 | 107,13 | 280% | 310% | 310% |
| 2010 | 107,13 | 280% | 310% | 310% |
| 2009 | 106,07 | 240% | 285% | 310% |
| 2008 | 104,70 | 240% | 285% | 310% |
| 2007 | 103,27 | 240% | 285% | 310% |

H. Vermögensentwicklung Aktiva

Das Anlagevermögen ist im Vergleich zum Vorjahr um rund 606.000 € gesunken. Das liegt im Wesentlichen an der Abschreibung. Die Abschreibung auf das Sachanlagevermögen liegt in 2015 bei rund 1.520.000 €.

Im Berichtsjahr wurde für rund 30.500 € neue Software angeschafft.

Im Zuge des Neubaus der Ortsumgebung Kilianstädten L3008 wurde vom Amt für Bodenmanagement Büdingen eine Unternehmensflurbereinigung durchgeführt. Diese wurde durch die Ausführungsanordnung zum 10.11.2014 rechtskräftig.

Die Grundstückswerte des alten Bestandes vor der Flurbereinigung betragen gesamt 310.153,36 €. Aufgrund der Minderausweisung von Land wurde ein Teilabgang in Höhe von 3.463,75 € gebucht, so dass die neuen Grundstücke mit einem Gesamtbuchwert von 306.689,61 € in das Anlagevermögen übernommen wurden. Für die Minderausweisung erhielt die Gemeinde Schöneck vom Amt für Bodenmanagement einen Geldbetrag in Höhe von 9.700 €. Die Gemeinde Schöneck beteiligte sich mit 64,4 % an den Grunderwerbskosten für das neu entstandene untere Regenrückhaltebecken, so dass hier ein Betrag von 17.301,85 € an das Amt für Bodenmanagement zu zahlen war.

Für die Sanierung der Bäder in den Wohnungen der Feldstr. und Bremer Str. sind Investitionskosten von 292.904,99 € entstanden, die den Wert der Bauten um diesen Betrag steigern.

Die Forderungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 395.000 € gesunken. Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen reduzieren sich um den Rückzahlungsbetrag vom Land für die Vorfinanzierung der Südumgehung.

Da es kein wesentliches Vorratsvermögen in den Lagern gibt, gelten die Vorräte als verbraucht und werden nicht angesetzt.

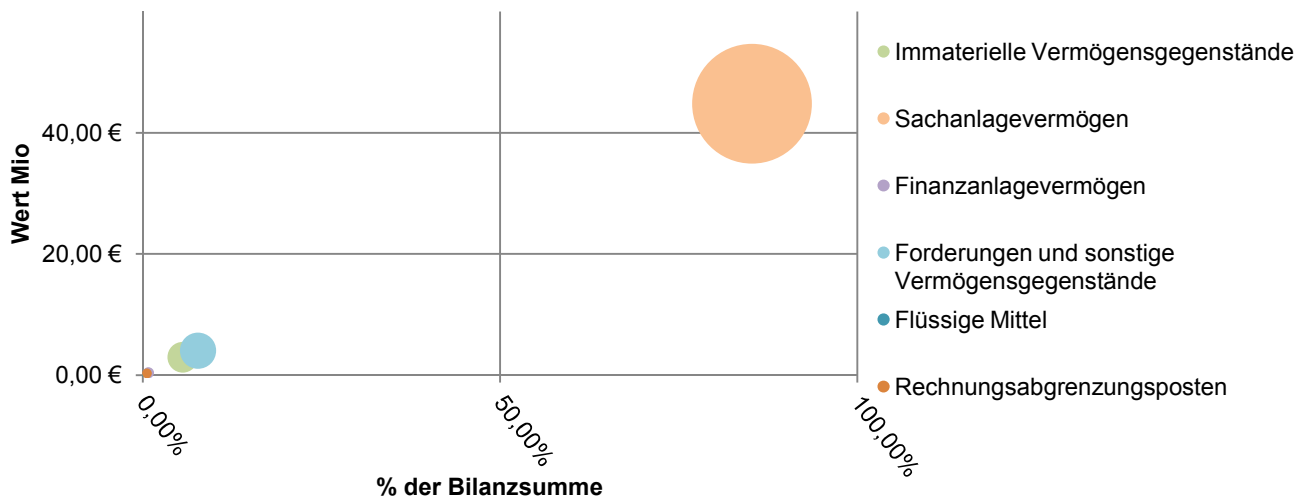
| Aktiva | | 31.12.2015 | % | 31.12.2014 | % | Veränderung |
|-----------|--|------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| 1. | Anlagevermögen | 48.134.009,51 € | 91,64% | 48.740.156,95 € | 90,09% | -606.147,44 € |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.942.532,00 € | 5,60% | 3.020.218,00 € | 5,58% | -77.686,00 € |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 44.788.395,88 € | 85,27% | 45.323.484,35 € | 83,78% | -535.088,47 € |
| 1.2.1 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 11.344.250,98 € | 21,60% | 11.445.694,22 € | 21,16% | -101.443,24 € |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 14.092.068,36 € | 26,83% | 14.141.884,19 € | 26,14% | -49.815,83 € |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 17.418.974,17 € | 33,16% | 17.896.383,17 € | 33,08% | -477.409,00 € |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 400.600,00 € | 0,76% | 459.851,00 € | 0,85% | -59.251,00 € |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.393.476,20 € | 2,65% | 1.217.626,40 € | 2,25% | 175.849,80 € |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 139.026,17 € | 0,26% | 162.045,37 € | 0,30% | -23.019,20 € |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 403.081,63 € | 0,77% | 396.454,60 € | 0,73% | 6.627,03 € |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 131.625,88 € | 0,25% | 131.625,88 € | 0,24% | 0,00 € |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 77.946,54 € | 0,15% | 68.292,66 € | 0,13% | 9.653,88 € |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 193.509,21 € | 0,37% | 196.536,06 € | 0,36% | -3.026,85 € |
| 2. | Umlaufvermögen | 4.090.588,39 € | 7,79% | 5.070.863,35 € | 9,37% | -980.274,96 € |
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 4.049.151,39 € | 7,71% | 4.444.222,30 € | 8,21% | -395.070,91 € |
| 2.3.1 | Ford. aus Zuweis., Zuschüssen, Transferl., Invest.-zuweis. u. -zuschüssen u. Invest.-beiträgen | 2.883.552,45 € | 5,49% | 3.577.017,50 € | 6,61% | -693.465,05 € |
| 2.3.2 | Ford. aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben, Umlagen | 966.657,52 € | 1,84% | 668.445,45 € | 1,24% | 298.212,07 € |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 163.645,87 € | 0,31% | 176.955,17 € | 0,33% | -13.309,30 € |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 35.295,55 € | 0,07% | 21.804,18 € | 0,04% | 13.491,37 € |
| 2.4 | Flüssige Mittel | 41.437,00 € | 0,08% | 626.641,05 € | 1,16% | -585.204,05 € |
| 3. | Rechnungsabgrenzungsposten | 299.078,71 € | 0,57% | 289.636,62 € | 0,54% | 9.442,09 € |
| | Summe | 52.523.676,61 € | 100% | 54.100.656,92 € | 100% | -1.576.980,31 € |

Anlagenintensität

91,64%

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Gemeinde Schöneck gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Ein Rückgang der Anlagenintensität kann in einer Überalterung des Anlagevermögens oder dem Verkauf von Anlagegütern begründet sein. Da mit einer hohen Anlagenintensität auch hohe fixe Kosten (z.B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) einher gehen, lässt eine hohe Anlagenintensität i.d.R. auch auf hohe Haushaltsbelastungen in der Zukunft schließen. Im Jahr 2015 sind 11/12 des Gesamtvermögens langfristig als Anlagevermögen in der Gemeinde gebunden. Die Veränderung im Vergleich zum Vorjahr liegt bei 1,55 %.

Matrix Aktiva-Struktur (Abb. 17)

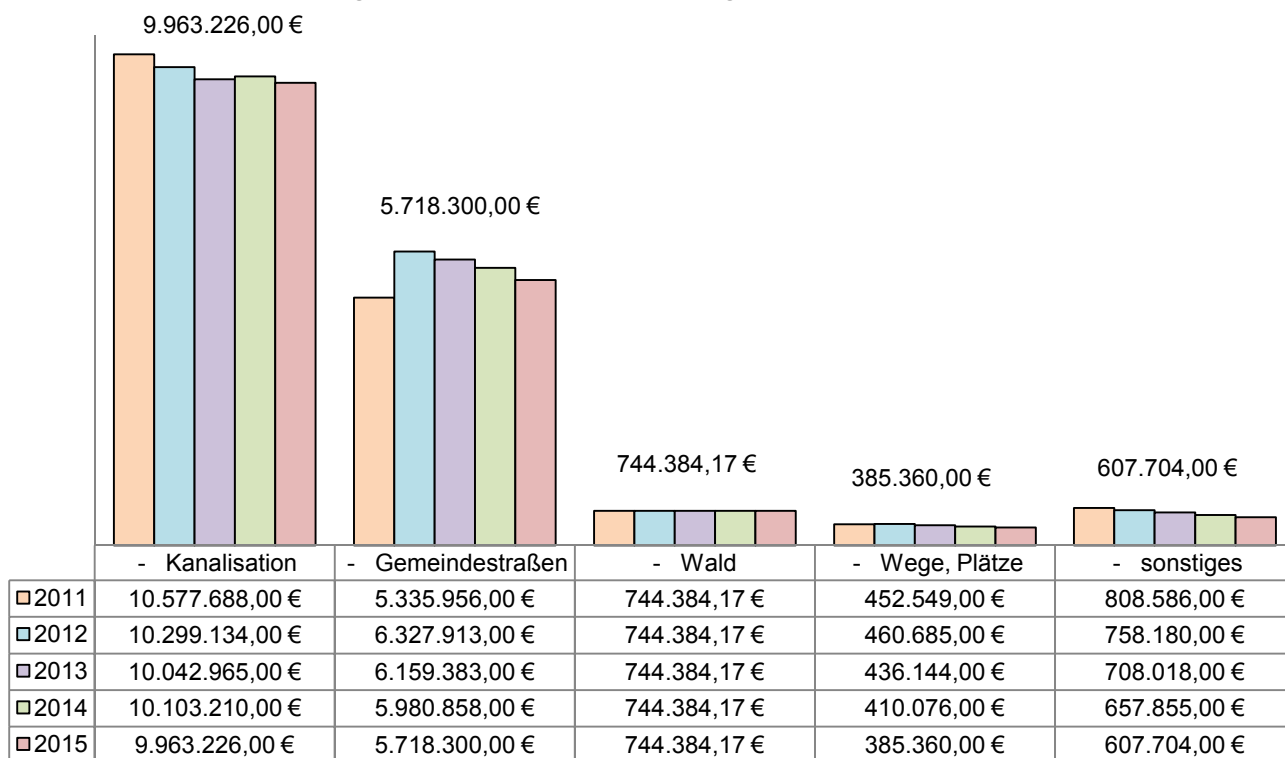


Infrastrukturquote

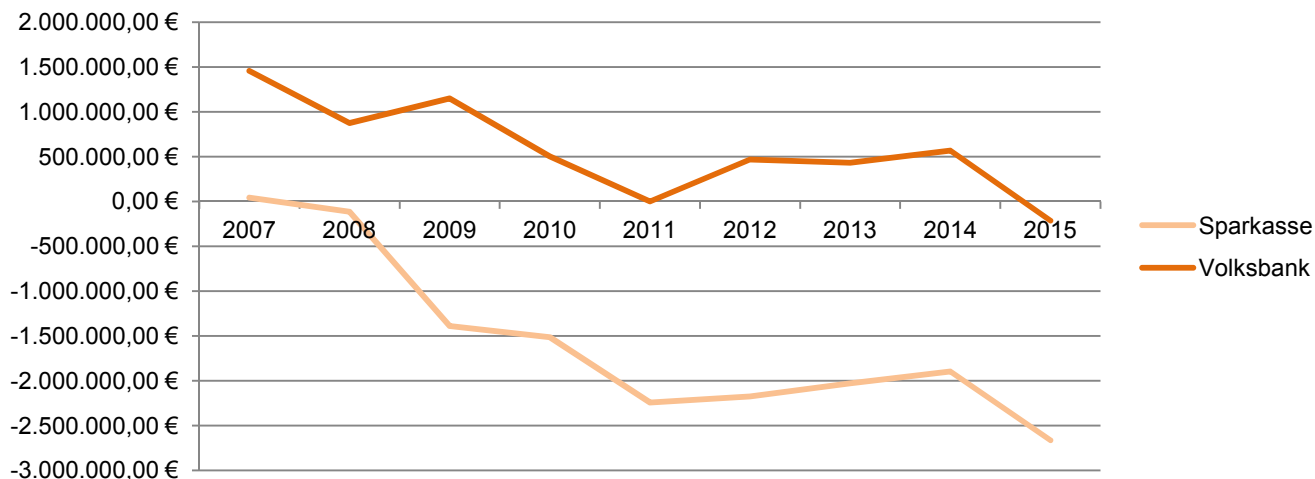
33,16%

Die Infrastrukturquote zeigt, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Zudem lässt die Infrastrukturquote einen Rückschluss auf das Alter oder den Zustand der Infrastruktureinrichtungen zu. Wurden diese bereits weitgehend abgeschrieben, ist die Infrastrukturquote niedrig. Der Umfang des Infrastrukturvermögens wird maßgeblich durch die Gemeindefläche und die Zahl der Ortsteile beeinflusst. Die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Sachanlagen- / Infrastrukturvermögen um rund 477.400 € reduziert.

Was steckt hinter dem Sachanlage-, und dem Infrastrukturvermögen? (Abb. 18)



Wie hat sich der Kontostand auf den Girokonten entwickelt? (Abb. 19)



Anzumerken ist, dass kurz vor dem 31.12. eines jeden Jahres der Einkommensteueranteil des 4. Quartals auf unserem Girokonto bei der Frankfurter Volksbank eingeht. Die Überweisung sorgte in Vergangenheit meistens für einen positiven Kontostand; der wiederum zum Ausgleich des negativen Kontostandes bei der Sparkasse Hanau verwendet wurde. Im Berichtsjahr hat die Zahlung in Höhe von 1.651.510,87 € nicht gereicht, um einen positiven Saldo aufzuzeigen.

Investitionen **1.365.325,07 €**

Die Investitionen sind in der Finanzrechnung nachgewiesen. Im Gegensatz zu den in der Ergebnisrechnung nachgewiesenen laufenden Aufwendungen handelt es sich um vermögenswirksame Auszahlungen mit unmittelbarer Wirkung auf den Stand des Anlagevermögens.

Investitionsdeckung **89,84%**

Diese Kennzahl weist aus, ob der Wertverlust aufgrund der Abschreibung des Anlagevermögens durch Neuinvestitionen gedeckt ist. Liegt das Ergebnis unter 100%, ist ein Verlust der Vermögenssubstanz eingetreten.

I. Vermögensentwicklung Passiva

Die Sonderposten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 586.000 € reduziert. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich ist um rund 53.000 € gesunken. Im Geschäftsjahr 2015 konnte im Gebührenhaushalt Abfall zwar ein Überschuss in Höhe von 36.340,97 € erwirtschaftet werden, jedoch steht dem ein Fehlbetrag im Gebührenhaushalt Abwasser in Höhe von 89.543,88 € entgegen.

Unter den Rückstellungen in Höhe von 4.151.257,11 € (Vorjahr 4.507.671 €) sind Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erfasst. Die Zusammensetzung der Rückstellungen ist aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich.

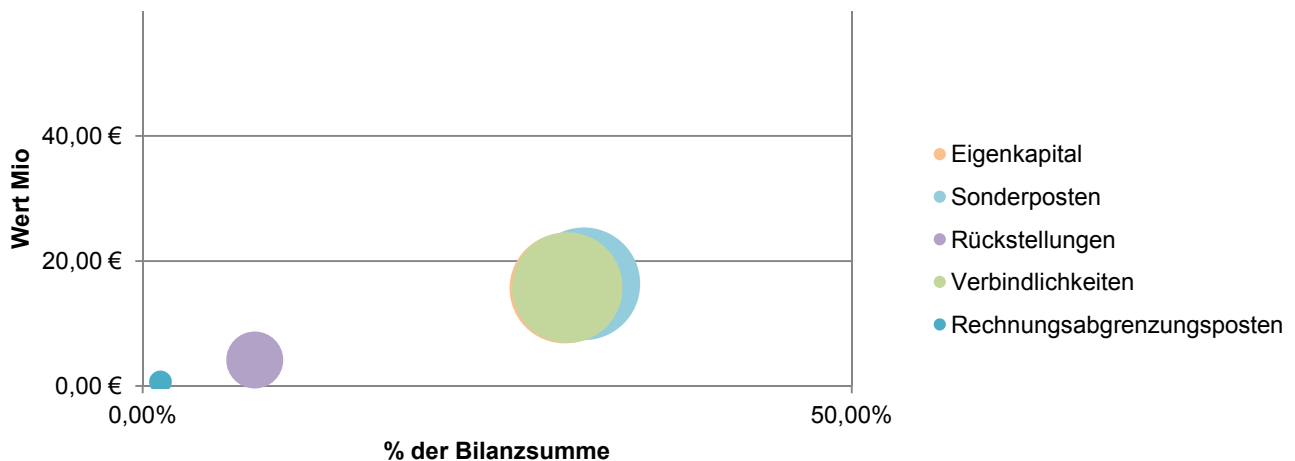
Im Rahmen des Förderprogramms der WI-Bank wurde ein Modernisierungsdarlehen in Höhe von 181.600 € für die Sanierung der Wasser-/Abwasserleitungen und Bäder im Gemeindewohnhaus Feldstraße 5-7 aufgenommen. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen erhöhen sich im Ganzen um rund 65.800 €.

Unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung hat sich die Nettoverschuldung um rund 913.300 € und auf 23,17 % (Vorjahr 24,19 %) der Bilanzsumme verringert. In den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen ist der negative Saldo der Girokonten i.H.v. rund 2.875.011,48 € enthalten.

| | 31.12.2015 | % | 31.12.2014 | % | Veränderung |
|---|------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------|
| 1. Eigenkapital | 15.638.444,72 € | 29,77% | 16.386.931,36 € | 30,29% | -748.486,64 € |
| 1.1 Netto-Position | 21.159.890,05 € | 40,29% | 21.159.890,05 € | 39,11% | 0,00 € |
| 1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital | 619.791,97 € | 1,18% | 731.548,69 € | 1,35% | -111.756,72 € |
| 1.3 Ergebnisverwendung | -6.141.237,30 € | -11,69% | -5.504.507,38 € | -10,17% | -636.729,92 € |
| 2. Sonderposten | 16.341.322,40 € | 31,11% | 16.927.606,69 € | 31,29% | -586.284,29 € |
| 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 8.044.286,75 € | 15,32% | 8.306.050,00 € | 15,35% | -261.763,25 € |
| 2.1.2 Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich | 191.103,00 € | 0,36% | 203.137,00 € | 0,38% | -12.034,00 € |
| 2.1.3 Investitionsbeiträge | 7.039.990,97 € | 13,40% | 7.299.275,10 € | 13,49% | -259.284,13 € |
| 2.4 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 1.065.941,68 € | 2,03% | 1.119.144,59 € | 2,07% | -53.202,91 € |
| | 31.12.2014 | % | 31.12.2013 | % | Veränderung |
| 3. Rückstellungen | 4.151.257,11 € | 7,90% | 4.507.671,00 € | 8,33% | -356.413,89 € |

| | | | | | | |
|-----------|---|------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| 4. | Verbindlichkeiten | 15.730.543,85 € | 29,95% | 15.618.189,84 € | 28,87% | 112.354,01 € |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Invest. und Invest.-förderungsmaßnahmen | 12.172.261,60 € | 23,17% | 13.085.609,40 € | 24,19% | -913.347,80 € |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 2.875.011,48 € | 5,47% | 1.895.830,14 € | 3,50% | 979.181,34 € |
| 4.4 | Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge | 19.890,16 € | 0,04% | 42.547,90 € | 0,08% | -22.657,74 € |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 387.700,53 € | 0,74% | 426.925,07 € | 0,79% | -39.224,54 € |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 36.764,23 € | 0,07% | 2.703,95 € | 0,00% | 34.060,28 € |
| 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 238.915,85 € | 0,45% | 164.573,38 € | 0,30% | 74.342,47 € |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 662.108,53 € | 1,26% | 660.258,03 € | 1,22% | 1.850,50 € |
| | Summe | 52.523.676,61 € | 100% | 54.100.656,92 € | 100% | -1.576.980,31 € |

Matrix Passiva-Struktur (Abb. 20)



Anlagendeckung (Deckungsgrad B)

91,73%

Der Anlagendeckungsgrad ist der Indikator zur Messung der finanziellen Stabilität der Kommune und bildet das Verhältnis zwischen langfristigem Anlagevermögen und langfristig zur Verfügung stehendem Kapital ab. Mit dieser Kennzahl lässt sich die Fristenkongruenz der Finanzierung des Anlagevermögens beurteilen. Bei einer Quote von 100 Prozent ist das langfristige Anlagevermögen vollständig mit langfristig verfügbarem Kapital finanziert, was der „Goldenen Finanzierungsregel“ entspricht. Weist die Kommune einen Anlagendeckungsgrad über 100 Prozent auf, so hat sie auch Teile des Umlaufvermögens langfristig finanziert. Über einen längeren Betrachtungszeitraum sollte die Kennzahl nicht dauerhaft unter 100 Prozent liegen. Die Veränderung zum Vorjahr liegt bei einer Reduzierung um 3,47 %.

Zuschussquote

34,11%

Die Zuschussquote zeigt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen der Kommune durch Zuschüsse und Zuwendungen finanziert war. Passivierte Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen werden ins Verhältnis zum Anlagevermögen gesetzt. Je höher die Zuschussquote, desto größer ist der Anteil des Anlagevermögens, der mit Zuschüssen und Zuwendungen von der Europäischen Union, Bund, Land oder Dritten finanziert wurde.

Kreditverbindlichkeiten je Einwohner

1.214,67 €

Verschuldungsgrad

127,13%

Diese Kennzahl beschreibt den Anteil der Verbindlichkeiten einschließlich der Rückstellungen am Eigenkapital. Liegt das Ergebnis über 100%, sind die Verbindlichkeiten nicht durch das Eigenkapital gedeckt.

Anteil der kurzfristigen Kreditverbindlichkeiten

8,80%

Bei dieser Kennzahl handelt es sich um den Anteil der Kreditverbindlichkeiten bis zu 1 Jahr an den gesamten Kreditverbindlichkeiten.

Anteil der Kredite an den Investitionen

46,08%

Liegt der Anteil der Kreditaufnahme für Investitionen an den Auszahlungen für Investitionen über 100% wurden entgegen § 103 (1) HGO mehr Kredite aufgenommen als Investitionen geleistet.

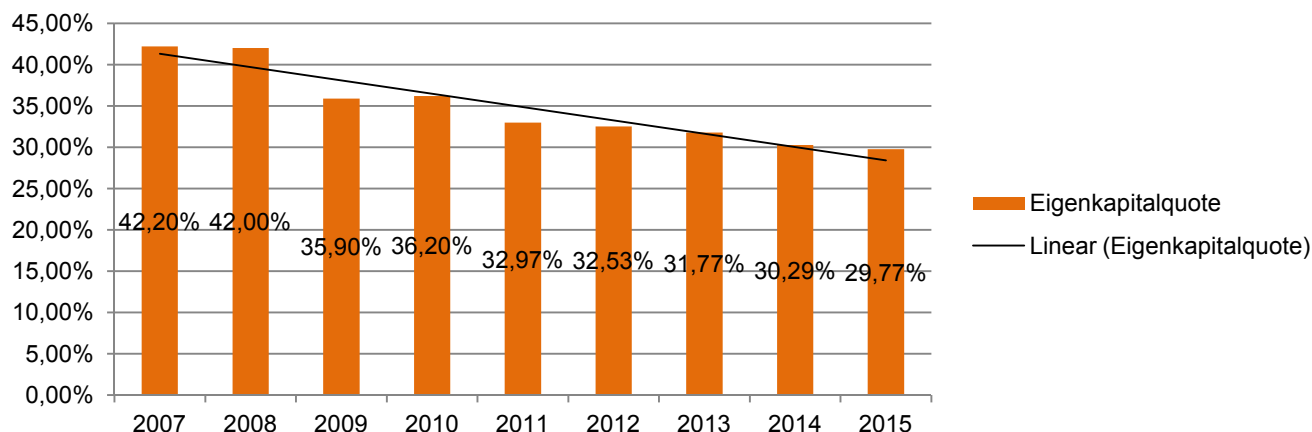
Eigenkapitalquote

29,77%

Anders als bei Unternehmen der Privatwirtschaft steht hinter dem gemeindlichen Eigenkapital kein eingezahltes Stammkapital oder Ähnliches; es ist nicht als Ausgleichspuffer für Jahresfehlbeträge interpretierbar. Relevant sind jedoch deren Veränderungen im Zeitverlauf durch positive oder negative Jahresergebnisse. Deshalb ist die Entwicklung der Quoten in den Folgejahren interessant. In ihr spiegeln sich Erfolg oder Misserfolg des Wirtschaftens wider.

Die Eigenkapitalquote der Gemeinde Schöneck hat sich in den vergangenen Jahresabschlüssen stetig reduziert:

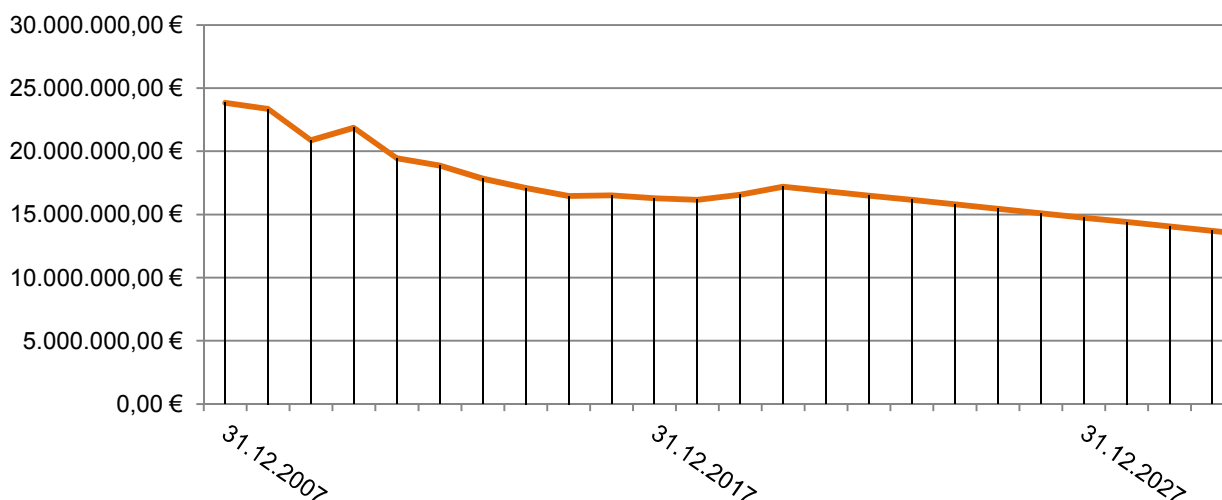
Eigenkapitalquote im Verlauf der Jahre (Abb. 21)



J. Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

Nachstehende Ansicht zeigt die Eigenkapitalreichweite der Gemeinde Schöneck auf Basis der realisierten und geplanten Jahresergebnisse ohne Berücksichtigung der Rücklagen auf. Der Berechnung wurden das Eigenkapital zum Bilanzstichtag 31.12.07, die realisierten Jahresergebnisse der Jahre 2008 bis 2015 sowie die mittelfristig geplanten Jahresergebnisse der Jahre 2016 bis 2020 zu Grunde gelegt. Für das Jahr 2016 wurde der Haushaltsplan 2016 als Basis genommen. Die Jahresergebnisse ab dem Jahr 2021 wurden mit Hilfe des Durchschnittswerts der Vorjahre ermittelt. Das Eigenkapital wäre auf Basis der geplanten Jahresergebnisse sowie der Hochrechnung im Jahresabschluss weit nach dem Jahr 2050 aufgebraucht. Die Gemeinde Schöneck wäre zu diesem Zeitpunkt überschuldet. Die Gemeinde Schöneck steht weiterhin vor der Herausforderung, im Rahmen der Bestrebungen zur Haushaltskonsolidierung die jährlichen Fehlbeträge abzubauen, ein positives Jahresergebnis zu erwirtschaften und so den Verzehr bzw. das Abschmelzen des Eigenkapitals zu verhindern.

Eigenkapitalreichweite (Abb.22)



Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung der zweckgebundenen Rücklage aus dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 und den Planansätzen der Haushaltsjahre 2014 bis 2015 mithilfe von Zahlen genauer:

| | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Nettoposition | 21.159.890,05 € | 21.159.890,05 € | 21.159.890,05 € |
| Rücklagen aus Übersch. des a. o. Ergebnisses | 0,00 € | 44.235,74 € | 0,00 |
| zweckgebundene Rücklage | 619.791,97 € | 619.791,97 € | 619.791,97 € |
| Ergebnisvortrag | -5.504.507,38 € | -6.141.237,30 € | - 6.085.332,30 € |
| Jahresergebnis | -636.729,92 € | 55.905,00 € | - 228.125,00 € |
| Gesamt | 15.638.444,72 € | 15.738.585,46 € | 15.466.224,72 € |

Der Stand der Rücklage für das Jahr 2016 ist derzeit nicht bekannt und ist schwer einzuschätzen. Es ist zu beobachten, dass sich das Eigenkapital kontinuierlich verringert. Es ist dringend darauf hinzuwirken, die Aufwendungen zu senken bzw. die Einnahmen zu verbessern. Eine grafische Darstellung der Eigenkapitalreichweite ist den Erläuterungen der Kapitalstruktur im Anhang zu ersehen.

K. Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2015 um 1.564.385,39 € auf -2.833.574,48 € gegenüber dem Bestand des letzten Jahresabschlusses verringert.

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den drei nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| - aus laufender Verwaltungstätigkeit | -381.809,89 € |
| - aus der Investitionstätigkeit | -228.861,48 € |
| - aus der Finanzierungstätigkeit | -938.121,88 € |
| - aus haushaltsunwirksamen Vorgängen | -15.592,14 € |

L. Wesentliche Vorgänge

Nach der Grundlagenermittlung und Vorplanung für eine neue Schlammentwässerung auf der Kläranlage konnte mit der Umsetzung der Maßnahme Ende 2015 begonnen werden. Die Maßnahme verursacht Kosten in einer Größenordnung von ca. 550.000 €.

Mit einer immer wieder aufgeschobenen Maßnahme konnte in 2014 begonnen werden. In den gemeindeeigenen Mietwohngebäuden Feldstr. 5-7 mit 12 Wohneinheiten wurden alle Bäder vollständig saniert, darüber hinaus erfolgte ein Austausch aller Entwässerungsstränge. Gleichzeitig wurden die Kalt- und Warmwasserhauptleitungen vom Keller bis ins Dachgeschoss erneuert. Die gleichen Arbeiten wurden im Jahr 2015 in den 13 Wohnungen der Wohnanlage Bremer Straße 1-3 durchgeführt. Hierfür entstanden Kosten von rd. 290.000 €. Diese Maßnahme war mit hohem logistischen Aufwand verbunden, da alle Mieter während der Bauzeit in eine andere Wohnung umquartiert werden mussten.

Die Bemühungen zum Verkauf des Alten Schlosses Büdesheim wurden mit der Durchführung eines offenen EU weiten Bietverfahrens fortgeführt. Am Ende lag ein wertbares Angebot vor, dem die Gemeindevertretung nach zahlreichen Beratungen im Februar 2016 denn Zuschlag gab. Nun bleibt das Ergebnis des von der Bürgerinitiative gegen den Schlossverkauf angekündigte Bürgerbegehren abzuwarten.

Auch Schöneck wird durch den anhaltend starken Flüchtlingsstrom vor große Herausforderungen gestellt. Nach dem es der Verwaltung bislang gelungen ist, die Schöneck zugewiesenen Flüchtlinge sozialverträglich in angemietete Wohnungen unterzubringen, war dies Ende 2015 nicht mehr möglich. Zu Beginn des Jahres waren in Schöneck 95 Flüchtlinge untergebracht, zum Jahresende waren es bereits 183 Flüchtlingen. Deshalb musste in Abstimmung mit den Oberdorfelder Vereinen die Nidderhalle ab November 2015 zur Unterbringung von 30 Personen herangezogen werden. Der Gemeindevorstand legte dem Gemeindeparlament im September 2015 ein Konzept zur Unterbringung der Flüchtlinge vor, das im Februar 2016 beschlossen wurde. An erster Stelle steht demnach immer noch die Unterbringung in Wohnungen, daneben soll als Ersatz für die Nidderhalle das Grundstück Mühlstr. 3 (ehem. Nahkauf) erworben werden. Außerdem wird ein 6.000 m² großes Grundstück in der Kilianstädter Straße für die Errichtung von Wohnraum in Massivbauweise an einen Wohnungsbaugenossenschaft veräußert. Dort können dann dauerhaft in kleinen 3-Zimmer Wohnungen bis zu 200 Flüchtlinge untergebracht werden. Im Übrigen stehen die Wohnungen dem allgemeinen Wohnungsmarkt zu Sozialmietsätzen zur Verfügung.

Die wesentlichen Vorgänge im Personalbereich waren der 4-wöchige Streik im Sozial- und Erziehungsdienst (vor allem in den Kindertagesstätten). Die endgültige Umsetzung nach der Tarifeinigung erfolgt dann im Kalenderjahr 2016 nach Freigabe des Tarifergebnisses durch die Gewerkschaften und den Arbeitgeberverband. Weiterhin prägte die verpflichtenden Umsetzung des Hessischen Kinderförderungsgesetzes mit den Stellenerweiterungen vor allem im U3-Bereich sowie die Neustrukturierung der Kindertagesstätte Waldstraße, wo aus 2 reinen Kindergartengruppen 2 alterserweiterten Gruppen wurden. In Zeiten des Fachkräftemangels bei Erzieherinnen wird das Anwerben neuer Mitarbeiter/innen wesentlich aufwendiger.

Für die Zeit des Erziehungsstreiks im Mai und Juni wurden den Eltern die Betreuungsgebühren und das Verpflegungsentgelt in Höhe von rd. 53.000 € zurück erstattet.

Rechenschaftsbericht

Als weitere wesentliche Maßnahme im Personalbereich ist der Ausbau des betrieblichen Gesundheitsmanagement und die Einführung des betrieblichen Eingliederungsmanagement anzusehen.

M. Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionstätigkeiten wurden in Höhe von 1.365.325,07 € getätigt. Im Bereich der investiven Einnahmen wurden im Haushaltsjahr 2015 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 790.461,61 € realisiert. Die Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens betragen 3.026,85 €.

Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens entstanden von 342.974,98 €.

N. Erhebliche Abweichungen Ansatz zu Rechnungsergebnis bei Investitionsauszahlungen 2015

| Bezeichnung | Ansatz 2015 | Ergebnis 2015 | Abweichung | Begründung |
|--|--------------|---------------|---------------|--|
| I206001001 EDV - Hardware | 19.651,00 € | 11.675,48 € | 7.975,52 € | Haushaltsrest 2015, ausstehende Investitionen im Zusammenhang mit der Serverumstellung |
| I213000003 Feuerwehren - Fahrzeuge | 168.140,00 € | 208.836,96 € | - 40.696,96 € | den Mehrausgaben steht ein Zuschuss in Höhe von 77.200 € auf der Investitionsnummer I213000002 gegenüber |
| I213000007 Feuerwehr - Digitalfunk | 90.100,00 € | 4.393,90 € | 85.706,10 € | Haushaltsrest 2015, Digitalfunk u. a. Meldeempfänger |
| I363001006 Straßenbau - Auf d. Wald | 192.605,00 € | 33.954,26 € | 158.650,74 € | Maßnahme nicht umgesetzt, Deckschicht Fuchsweg ist 2017 neu angemeldet |
| I363001071 3.BA Frankf.Str./ Niederbergr.-Herrnhofstr. | 40.000,00 € | 9.338,45 € | 30.661,55 € | Haushaltsrest 2015, laufendes Projekt, Maßnahme noch nicht abgeschlossen |
| I363001086 Straßenbau -Stichweg Dresdener Str. | 55.000,00 € | - € | 55.000,00 € | Haushaltsrest 2015, mögliche Erschließung hinter Feuerwehr |
| I370001007 Regenrückhaltebecken Uferstraße | 25.800,00 € | - € | 25.800,00 € | Haushaltsrest 2015, laufendes Projekt, Maßnahme noch nicht abgeschlossen |
| I370001011 3.BA Frankf.Str./ Niederbergr.-Herrnhofstr. | 52.345,00 € | 22.908,96 € | 29.436,04 € | Haushaltsrest 2015, laufendes Projekt, Maßnahme noch nicht abgeschlossen |
| I370001016 Kanalisation-Inliner | 200.000,00 € | 142.282,57 € | 57.717,43 € | Haushaltsrest 2015, Starkschäden Budesheimer Ortsnetz |
| I370001064 Stichweg Dresdener Str. | 93.000,00 € | - € | 93.000,00 € | Haushaltsrest 2015, mögliche Erschließung hinter Feuerwehr |
| I370002002 Gruppenkläranlage, Sonst. Betriebsausstattung | 449.830,00 € | 80.261,42 € | 369.568,58 € | Haushaltsrest 2015, laufende Projekt Erneuerung Schlammmentwässerung |
| I370003002 Sonderbauwerke | 25.765,00 € | 16.690,82 € | 9.074,18 € | Haushaltsrest 2015, Maßnahme noch in der Probephase |
| I376201001 Umbau Alte Dorfstr. 14 | 60.460,00 € | - € | 60.460,00 € | Maßnahme in 2015 nicht ausgeführt, neue Mittelanmeldung für 2016 erfolgt |
| I388004002 Wohn. Bremer Straße- Umbau | 257.025,25 € | 281.809,78 € | - 24.784,53 € | Die Mittel wurden 2013 bereits angemeldet. Da es keinen Nachtrag für 2015 gab, konnte nach den Erfahrungswerten "Badsanierung Feldstraße" das Budget nicht erhöht werden. Teile der Baumaßnahme wegzulassen war ebenfalls nicht möglich. |

O. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2015 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Schöneck für das Haushaltsjahr von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Kommune führen könnten.

P. Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Der Haushaltplan 2014/2015 ist am 17.12.2013 von der Gemeindevertretung beschlossen worden. Am 18.06.2014 ist die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Main-Kinzig-Kreises für das Jahr 2014 erteilt worden. Die Genehmigung des Haushalts 2015 erfolgte am 09.03.2015 unter strengen Auflagen.

Nach Analyse des Haushaltsplanes 2014/2015, sowie der Finanzplanung für den Planungszeitraum bis 2018 muss die haushaltswirtschaftliche Situation der Gemeinde Schöneck allerdings weiterhin als angespannt bezeichnet werden.

So weist der Ergebnishaushalt im Haushaltsplan 2015 einen Fehlbedarf von 1.547.650 € aus. Die Gemeinde Schöneck hat die Auflage erhalten, dass das ordentliche Ergebnis 2015 höchstens einen Fehlbetrag von 1.122.000 € aufweisen darf. Der Fehlbedarf bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Cashflow) wird mit -912.410 € prognostiziert.

Mit dem Haushaltsplan 2014 wurden die Realsteuerhebesätze wie folgt angehoben:

| | |
|---------------|------|
| Grundsteuer A | 320% |
| Grundsteuer B | 390% |
| Gewerbsteuer | 360% |

Der Haushalt einer defizitären Kommune ist gemäß Ziffer 3 c) des Herbstlerlasses vom 03.03.2014 sowie gemäß Ziffer 1.2 des Finanzplanellasses vom 29.10.2014 grundsätzlich nicht genehmigungsfähig, wenn der Hebesatz der Grundsteuer B nicht mindestens 10% über dem Landesdurchschnitt in der jeweiligen Gemeindegrößenklasse liegt. Für das Haushaltsjahr 2015 würde dieser gemäß Erlass in der hier einschlägigen Gemeindegrößenklasse bei 396 v. H. liegen. Der Hebesatz für die Grundsteuer B der Gemeinde Schöneck liegt für das Jahr 2015 bei 390 v. H., folglich geringfügig unter dem erforderlichen Hebesatz. Der Doppelhaushalt 2014/2015 wurde vor Bestehen der genannten Erlasse aufgestellt und beschlossen. Die Regelungen der Erlasse finden jedoch für das Haushaltsjahr 2016 Anwendung. Der Hebesatz der Grundsteuer B ist für das Haushaltsjahr 2016 an die dann gültige Erlasse anzupassen.

Mit dem Haushaltsplan 2016 wurden die Realsteuerhebesätze erneut für die Grundsteuer A und B wie folgt angehoben:

| | |
|---------------|------|
| Grundsteuer A | 500% |
| Grundsteuer B | 590% |

Q. Besondere Geschäftsrisiken

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2015 auf 20.953.488,90 €. 55,95 % davon (11.724.327,38€) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus Umlagen. Dabei entfallen rd. 84,01 % auf die Gewerbsteuer (2.156.812,53 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (7.692.337,65 €). Demnach ist das Ertragsaufkommen in der Gemeinde Schöneck im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig. Die Abhängigkeit der Gemeinde Schöneck von diesen Steuerarten und die Ungewissheit über deren mittelfristige und langfristige Entwicklung stellen erhebliche Risiken dar.

Das Risiko für die Gemeinde Schöneck besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde Schöneck dar. Die Einflussmöglichkeiten der Gemeinde auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z.B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben). Erhöhungen von Steuerhebesätzen können sogar kontraproduktive Auswirkungen nach sich ziehen.

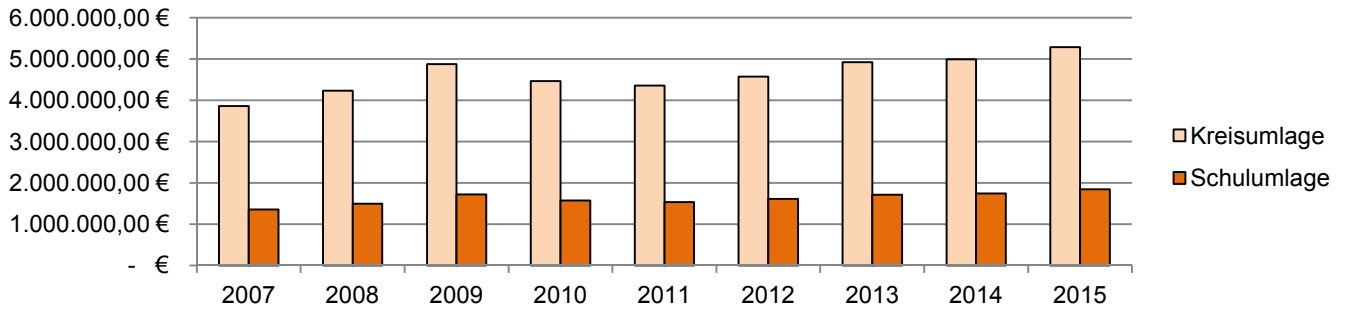
Allgemeine Risiken

Die laufende Entwicklung des Geschäfts wird über den Plan-Ist-Vergleich ständig überwacht. Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht. Die weitgehende Dezentralisierung von Verantwortung, wie sie durch Verwaltungsreform und NKRS gefordert wurde, stellt besonders im kommunalen Bereich, aufgrund der strukturellen Besonderheiten, ein gewisses Organisationsrisiko dar.

Kreis- und Schulumlage

Ein beachtlicher Teil des kommunalen Steueraufkommens wird, nach den Regelungen des Finanzausgleichsgesetz, an den Kreis zur Finanzierung dessen Aufgaben gezahlt. Da die Höhe der Festsetzung schwankend ist, Tendenz steigend, birgt es ein gewisses Risiko für die Kommune. Die Entwicklung der Kreis- und Schulumlage stellt sich wie folgt dar:

Entwicklung der Kreis- und Schulumlage (Abb. 23)



R. Chancen, Zielsetzung und Strategien

Die Gemeinde Schöneck hat sich bereits jetzt als familienfreundliche Gemeinde positioniert. Durch Verbesserungen im Bereich der Kinderbetreuung für Kinder unter 3 Jahren sollte es gelingen, verstärkt junge Familien zum Zuzug nach Schöneck zu bewegen.

Durch die Ausweisung von attraktiven Bau- und Gewerbegebieten wird eine Steigerung der Einnahmen sowie Einwohnerzahlen erreicht.

Des Weiteren soll in den politischen Gremien eine Zukunftsplanung für Schöneck entwickelt werden.

S. Risikosicherung

Für den Bereich des Vergabewesens gibt es eine Dienstanweisung auf der Grundlage des Korruptionserlasses der Hessischen Landesregierung von 1992.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Liegenschaftsverwaltung durch den Gemeindevorstand. Abgeschlossene Kaufverträge werden in bestehenden Dokumentationen geführt.

Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Eine interne Revision existiert nicht. Die Umsetzung von Feststellungen und Empfehlungen des Rechnungsprüfungsamtes wird im Laufe späterer Prüfungen nachvollzogen.

61137 Schöneck, 12.04.2016

Cornelia Rück
Bürgermeisterin

Versicherung der Vertreter

Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Schöneck vermittelt und im Rechenschaftsbericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Ergebnisses und die Lage der Kommune so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung der Kommune beschrieben sind.

Schöneck, 12.04.2016
Gemeindeverwaltung Schöneck

Der Vorstand

(Bürgermeisterin C. Rück)

(1. Beigeordnete B. Dr. Neuer-Markmann)

J. Impressum

Herausgeber

Gemeindeverwaltung Schöneck
Finanzmanagement / Kämmerei
Herrnhofstr. 8
61137 Schöneck

Rückfragen und Kontakt

Fachbereichsleitung
Anke Knobel
Telefon: 06187-9562-100
Fax: 06187-9562-199
E-Mail: a.knobel@gemeinde-schoeneck.de

Finanzmanagement
Susanne Schwind
Telefon: 06187-9562-101
Fax: 06187-9562-199
E-Mail: s.schwind@gemeinde-schoeneck.de

Der Jahresabschluss ist in elektronischer Form unter www.schoeneck.de veröffentlicht.

K. Quellenangaben

- HaushaltsSteuerung.de www.haushaltssteuerung.de
- Jahresabschlüsse 2007 bis 2010; erstellt durch Schüllermann GmbH
- Amerkamp, Kurt; Kröckel, Dieter; Rauber, David Gemeindehaushaltsrecht Hessen Kommentar
- Daneke, Uwe; Eimer, Angelika; Emde, Karl-Friedrich Finanzwirtschaft und doppeltes Haushaltsrecht der Gemeinden in Hessen
- Richter, G. (1981), Handbuch Stadtgrün: Landschaftsarchitektur im städtischen Freiraum, München, Wien, Zürich: BLV Verlagsgesellschaft)