

**Jahresabschluss der
Gemeinde Söhrewald
zum 31. Dezember 2016**



IMPRESSUM

Herausgeber:

Gemeinde Söhrewald

Schulstraße 8

34320 Söhrewald

Telefon : + 49 5608 498-0

Telefax : + 49 5608 498-88

Email : info@soehrewald.de

Internet www.soehrewald.eu

Ansprechpartner:

Michael Steisel (Bürgermeister)

Sonja Zufall (Leiterin Finanzabteilung)

Mark Thielmann (Leiter Gemeindekasse)



Inhaltsverzeichnis

I.	Vermögensrechnung (Bilanz)	7
II.	Ergebnisrechnung	8
1.	Teilergebnisrechnung Produkt 11101.....	9
2.	Teilergebnisrechnung Produkt 11103.....	10
3.	Teilergebnisrechnung Produkt 11104.....	11
4.	Teilergebnisrechnung Produkt 11105.....	12
5.	Teilergebnisrechnung Produkt 11106.....	13
6.	Teilergebnisrechnung Produkt 11107.....	14
7.	Teilergebnisrechnung Produkt 11112.....	15
8.	Teilergebnisrechnung Produkt 11114.....	16
9.	Teilergebnisrechnung Produkt 11115.....	17
10.	Teilergebnisrechnung Produkt 11116.....	18
11.	Teilergebnisrechnung Produkt 11118.....	19
12.	Teilergebnisrechnung Produkt 12102.....	20
13.	Teilergebnisrechnung Produkt 12201.....	21
14.	Teilergebnisrechnung Produkt 12204.....	22
15.	Teilergebnisrechnung Produkt 12220.....	23
16.	Teilergebnisrechnung Produkt 12601.....	24
17.	Teilergebnisrechnung Produkt 28102.....	25
18.	Teilergebnisrechnung Produkt 31501.....	26
19.	Teilergebnisrechnung Produkt 35101.....	27
20.	Teilergebnisrechnung Produkt 35105.....	28
21.	Teilergebnisrechnung Produkt 36201.....	29
22.	Teilergebnisrechnung Produkt 36501.....	30
23.	Teilergebnisrechnung Produkt 41201.....	31
24.	Teilergebnisrechnung Produkt 42101.....	32
25.	Teilergebnisrechnung Produkt 42401.....	33
26.	Teilergebnisrechnung Produkt 51101.....	34
27.	Teilergebnisrechnung Produkt 52101.....	35
28.	Teilergebnisrechnung Produkt 53301.....	36
29.	Teilergebnisrechnung Produkt 53801.....	37



30.	Teilergebnisrechnung Produkt 54101	38
31.	Teilergebnisrechnung Produkt 54707	39
32.	Teilergebnisrechnung Produkt 55301	40
33.	Teilergebnisrechnung Produkt 55401	41
34.	Teilergebnisrechnung Produkt 55501	42
35.	Teilergebnisrechnung Produkt 57101	43
36.	Teilergebnisrechnung Produkt 57501	44
37.	Teilergebnisrechnung Produkt 61101	45
38.	Teilergebnisrechnung Produkt 61201	46
III.	Finanzrechnung.....	47
1.	Teilfinanzrechnung Produkt 11101	48
2.	Teilfinanzrechnung Produkt 11103	49
3.	Teilfinanzrechnung Produkt 11104	50
4.	Teilfinanzrechnung Produkt 11112	51
5.	Teilfinanzrechnung Produkt 11114	52
6.	Teilfinanzrechnung Produkt 11115	53
7.	Teilfinanzrechnung Produkt 11116	54
8.	Teilfinanzrechnung Produkt 12102	55
9.	Teilfinanzrechnung Produkt 12201	56
10.	Teilfinanzrechnung Produkt 12601	57
11.	Teilfinanzrechnung Produkt 28102	58
12.	Teilfinanzrechnung Produkt 36501	59
13.	Teilfinanzrechnung Produkt 42101	60
14.	Teilfinanzrechnung Produkt 42401	61
15.	Teilfinanzrechnung Produkt 51101	62
16.	Teilfinanzrechnung Produkt 52101	63
17.	Teilfinanzrechnung Produkt 53301	64
18.	Teilfinanzrechnung Produkt 53801	65
19.	Teilfinanzrechnung Produkt 54101	66
20.	Teilfinanzrechnung Produkt 54707	67
21.	Teilfinanzrechnung Produkt 55301	68
22.	Teilfinanzrechnung Produkt 55401	69
23.	Teilfinanzrechnung Produkt 55501	70
24.	Teilfinanzrechnung Produkt 57101	71
25.	Teilfinanzrechnung Produkt 57501	72



.....	72
26. Teilfinanzrechnung Produkt 61101	73
27. Teilfinanzrechnung Produkt 61201	74
IV. Anhang zum Jahresabschluss 2016	75
1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	75
1.1. Vorbemerkungen	75
1.2. Rechtliche Grundlagen	76
1.3. Gliederung.....	77
1.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	77
2. Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung (Bilanz)	78
2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	78
2.2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	79
2.3. Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	79
2.4. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen.....	80
2.5. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	80
2.6. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	81
2.7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	81
2.8. Finanzanlagen	82
2.9. Umlaufvermögen	83
2.10. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	84
2.11. Eigenkapital	85
2.12. Sonderposten	86
2.13. Rückstellungen	87
2.14. Verbindlichkeiten.....	89
2.15. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	89
3. Angaben zur Ergebnisrechnung	90
4. Angaben zur Finanzrechnung	91
5. Zu übertragende Haushaltsermächtigungen	93
6. Sonstige Angaben	94
6.1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen.....	94
6.2. Organe und Vertretungsbefugnisse	95
6.3. Bezüge der Organe	96
6.4. Beamte und Arbeitnehmer	97
6.5. Steuerliche Verhältnisse.....	97
6.6. Haftungsverhältnisse	98



6.7.	Sonstige finanziellen Verpflichtungen.....	99
6.8.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	99
7.	Anlagen zum Anhang	100
7.1.	Anlagenspiegel	100
7.2.	Forderungsspiegel.....	101
7.3.	Verbindlichkeitspiegel.....	102
7.4.	Rückstellungsspiegel.....	103
7.5.	Eigenkapitalspiegel.....	104
V.	Rechenschaftsbericht.....	105
1.	Verlauf der Haushaltswirtschaft und Lage der Gemeinde.....	106
1.1.	Ergebnisentwicklung.....	106
1.1.1.	Entwicklung der Ertragspositionen.....	107
1.1.2.	Wesentliche Plan-Ist-Abweichungen (Ertrag).....	107
1.1.3.	Entwicklung der Aufwandspositionen.....	107
1.1.4.	Wesentliche Plan-Ist-Abweichungen (Aufwand).....	108
1.2.	Vermögensentwicklung	108
1.2.1.	Entwicklung der Aktiva	108
1.2.2.	Entwicklung der Passiva	109
1.3.	Finanzentwicklung	111
2.	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	113
3.	Mögliche Chancen und Risiken.....	114
3.1.	Chancen	114
3.2.	Risiken.....	115
4.	Investitionen	116
5.	Beteiligung	117





I. Vermögensrechnung (Bilanz)

Position 1	Bezeichnung 2	31.12.2016 3		31.12.2015 4		Position 5	Bezeichnung 6	31.12.2016 7		31.12.2015 8	
		Euro	Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro	Euro
	AKTIVA						PASSIVA				
1.	ANLAGEVERMÖGEN					1.	EIGENKAPITAL				
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände					1.1.	Netto-Position	8.239.892,93		8.239.892,93	
1.1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	463.287,84		485.040,32		1.2.	Rücklagen und Sonderrücklagen				
1.1.2.	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	646.981,91		655.688,62		1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00		0,00	
1.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		0,00		1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00		0,00	
			1.110.269,75		1.140.728,94	1.2.3.	Sonderrücklagen	0,00		0,00	
1.2.	Sachanlagen					1.2.4.	Stiftungskapital	0,00		0,00	
1.2.1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.054.451,15		2.117.251,15		1.3.	Ergebnisverwendung	0,00		0,00	
1.2.2.	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.769.893,45		2.823.212,04		1.3.1.	Ergebnisvortrag				
1.2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	9.809.934,10		10.467.505,93		1.3.1.1.	Ordentliche Ergebnisse aus den Vorjahren	-5.817.361,29		-5.504.583,30	
1.2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	253.843,98		288.136,95		1.3.1.2.	Außerordentliche Ergebnisse aus den Vorjahren	-142.997,36		-145.632,61	
1.2.5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	296.314,32		288.409,09				-5.960.358,65		-5.650.215,91	
1.2.6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	540.576,07		109.705,68		1.3.2.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
			15.725.013,07		16.094.220,84	1.3.2.1.	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-264.875,55		-312.777,99	
1.3.	Finanzanlagen					1.3.2.2.	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-9.116,37		2.635,25	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00				-273.991,92		-310.142,74	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00		2.	SONDERPOSTEN				
1.3.3.	Beteiligungen	1.985.165,37		1.972.611,37		2.1.	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge				
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00		2.1.1.	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.552.556,56		2.684.681,11	
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	34.365,74		30.648,74		2.1.2.	Zuschüsse vom nichtöffentlichen Bereich	49.059,56		42.140,29	
1.3.6.	Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)	370,00		370,00		2.1.3.	Investitionsbeiträge	3.898.482,27	0,00	4.149.763,63	
			2.019.901,11		2.003.630,11			6.500.098,39		6.876.585,03	
1.4.	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		0,00		0,00	2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	242.368,45		243.842,63	
2.	UMLAUFVERMÖGEN					2.3.	Sonderposten für Umlagen nach § 37 III FAG	0,00		0,00	
2.1.	Vorräte, einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00		0,00	2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00		0,00	
2.2.	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren		0,00		0,00	3.	RÜCKSTELLUNGEN				
2.3.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.040.276,00		2.105.938,00	
2.3.1.	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	349.734,57		324.254,12		3.2.	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00		0,00	
2.3.2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	119.521,71		275.224,61		3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00		0,00	
2.3.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	35.806,14		85,26		3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00		0,00	
2.3.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00		3.763,00		3.5.	Sonstige Rückstellungen	125.970,37		103.434,01	
2.3.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	351.121,83		242.104,91							
			856.184,25		845.431,90	4.	VERBINDLICHKEITEN				
2.4.	Flüssige Mittel, Bankguthaben		14.574,99		27.921,89	4.1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00		0,00	
3.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		14.487,31		18.562,58	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00		0,00	
4.	NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG		0,00		0,00	4.2.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.201.105,17		4.165.922,53	
						4.2.2.	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	69.024,42		89.476,10	
						4.2.3.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00		0,00	
								4.270.129,59		4.255.398,63	
						4.3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	3.121.125,50		2.997.380,55	
						4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	35.790,32		48.146,53	
						4.5.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	172.688,28		0,00	
						4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	79.280,28		52.786,45	
						4.7.	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00		56,00	
						4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	275.951,16		317.123,30	
						4.9.	Sonstige Verbindlichkeiten	361.453,23		354.897,52	
						5.	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	509.756,55		495.373,33	
			19.740.430,48		20.130.496,26			19.740.430,48		20.130.496,26	



II. Ergebnisrechnung

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.182,40 €	24.352,00 €	22.535,19 €	1.816,81 €
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.440.088,41 €	1.448.102,00 €	1.442.050,58 €	6.051,42 €
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	310.245,07 €	362.901,00 €	317.754,69 €	45.146,31 €
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	32.002,79 €	0,00 €	599,56 €	-599,56 €
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.611.370,46 €	3.585.369,00 €	3.628.410,91 €	-43.041,91 €
06	547	Erträge aus Transferleistungen	162.328,08 €	158.760,00 €	159.150,85 €	-390,85 €
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.686.248,44 €	1.987.823,00 €	1.994.303,31 €	-6.480,31 €
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	459.555,46 €	404.970,00 €	454.100,98 €	-49.130,98 €
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	302.609,14 €	300.249,00 €	292.165,78 €	8.083,22 €
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	8.027.630,25 €	8.272.526,00 €	8.311.071,85 €	-38.545,85 €
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-2.646.656,13 €	-2.723.628,00 €	-2.788.777,17 €	65.149,17 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-106.949,00 €	-121.998,00 €	-159.180,00 €	37.182,00 €
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.061.905,29 €	-1.177.991,00 €	-1.022.241,46 €	-155.749,54 €
14	66	Abschreibungen	-985.823,70 €	-788.867,00 €	-890.033,59 €	101.166,59 €
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-689.967,36 €	-710.654,00 €	-728.681,18 €	18.027,18 €
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.704.051,58 €	-2.881.440,00 €	-2.856.977,85 €	-24.462,15 €
17	72	Transferaufwendungen	-846,00 €	-626,00 €	-470,00 €	-156,00 €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.887,61 €	-3.003,00 €	-2.494,11 €	-508,89 €
19	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-8.199.086,67 €	-8.408.207,00 €	-8.448.855,36 €	40.648,36 €
20	=	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-171.456,42 €	-135.681,00 €	-137.783,51 €	2.102,51 €
21	57	Finanzerträge	23.155,23 €	17.861,00 €	21.670,98 €	-3.809,98 €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-164.476,80 €	-170.983,00 €	-148.763,02 €	-22.219,98 €
23	=	Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	-141.321,57 €	-153.122,00 €	-127.092,04 €	-26.029,96 €
24	=	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	8.050.785,48 €	8.290.387,00 €	8.332.742,83 €	-42.355,83 €
25	=	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-8.363.563,47 €	-8.579.190,00 €	-8.597.618,38 €	18.428,38 €
26	=	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	-312.777,99 €	-288.803,00 €	-264.875,55 €	-23.927,45 €
27	59	Außerordentliche Erträge	6.589,56 €	250,00 €	800,00 €	-550,00 €
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-3.954,31 €	0,00 €	-9.916,37 €	9.916,37 €
29	=	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	2.635,25 €	250,00 €	-9.116,37 €	9.366,37 €
30	=	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-310.142,74 €	-288.553,00 €	-273.991,92 €	-14.561,08 €



1. Teilergebnisrechnung Produkt 11101

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung				
Produktbereich	11	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service				
Produkt	11101	Unterstützung der Verwaltungsführung				
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	4.980,00	5.030,00	5.030,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	19.738,00	25.000,00	22.801,10	2.198,90
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	24.718,00	30.030,00	27.831,10	2.198,90
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-105.224,90	-105.553,00	-105.564,43	11,43
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-41.705,04	-48.976,00	-49.902,76	926,76
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.960,52	-8.800,00	-5.027,62	-3.772,38
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-151.890,46	-163.329,00	-160.494,81	-2.834,19
22	=	Verwaltungsergebnis	-127.172,46	-133.299,00	-132.663,71	-635,29
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-127.172,46	-133.299,00	-132.663,71	-635,29
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-127.172,46	-133.299,00	-132.663,71	-635,29
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-127.172,46	-133.299,00	-132.663,71	-635,29



2. Teilergebnisrechnung Produkt 11103

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11103	Öffentlichkeitsarbeit			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	24,00	76,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	100,00	24,00	76,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-14.025,96	-14.007,00	-14.065,05	58,05
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-2.606,58	-2.813,00	-3.118,94	305,94
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-713,89	-1.520,00	-995,30	-524,70
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	-450,00	-350,00	-150,00	-200,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-17.796,43	-18.690,00	-18.329,29	-360,71
22	=	Verwaltungsergebnis	-17.796,43	-18.590,00	-18.305,29	-284,71
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-17.796,43	-18.590,00	-18.305,29	-284,71
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-17.796,43	-18.590,00	-18.305,29	-284,71
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-17.796,43	-18.590,00	-18.305,29	-284,71



3. Teilergebnisrechnung Produkt 11104

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11104	Gemeindeorgane			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-13.458,34	-13.755,00	-13.747,68	-7,32
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-2.606,58	-2.813,00	-3.118,94	305,94
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.171,21	-12.775,00	-16.599,83	3.824,83
16	66	Abschreibungen	-811,37	-369,00	-368,20	-0,80
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-468,00	-468,00	-468,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	-396,00	-276,00	-320,00	44,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-30.911,50	-30.456,00	-34.622,65	4.166,65
22	=	Verwaltungsergebnis	-30.911,50	-30.456,00	-34.622,65	4.166,65
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-30.911,50	-30.456,00	-34.622,65	4.166,65
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-30.911,50	-30.456,00	-34.622,65	4.166,65
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.071,75	-1.075,00	-314,99	-760,01
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.071,75	-1.075,00	-314,99	-760,01
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-31.983,25	-31.531,00	-34.937,64	3.406,64



4. Teilergebnisrechnung Produkt 11105

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11105	Frauen und Gleichstellungsbeauftragte			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-3.700,89	-3.850,00	-3.955,16	105,16
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-662,25	-740,00	-345,68	-394,32
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-4.363,14	-4.590,00	-4.300,84	-289,16
22	=	Verwaltungsergebnis	-4.363,14	-4.590,00	-4.300,84	-289,16
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-4.363,14	-4.590,00	-4.300,84	-289,16
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-4.363,14	-4.590,00	-4.300,84	-289,16
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.363,14	-4.590,00	-4.300,84	-289,16



5. Teilergebnisrechnung Produkt 11106

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11106	Personalvertretung			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-3.383,81	-3.523,00	-3.790,66	267,66
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.147,49	-5.490,00	-6.028,20	538,20
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-7.531,30	-9.013,00	-9.818,86	805,86
22	=	Verwaltungsergebnis	-7.531,30	-9.013,00	-9.818,86	805,86
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-7.531,30	-9.013,00	-9.818,86	805,86
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-7.531,30	-9.013,00	-9.818,86	805,86
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-11.013,02	-11.015,00	-10.893,83	-121,17
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-11.013,02	-11.015,00	-10.893,83	-121,17
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-18.544,32	-20.028,00	-20.712,69	684,69



6. Teilergebnisrechnung Produkt 11107

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11107	Personalangelegenheiten / Ortsrecht / Recht			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	3.813,00	3.890,00	3.890,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	3.813,00	3.890,00	3.890,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-97.135,21	-103.280,00	-103.958,75	678,75
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.811,53	-30.934,00	-28.942,57	-1.991,43
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-794,62	-810,00	-806,47	-3,53
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-128.741,36	-135.024,00	-133.707,79	-1.316,21
22	=	Verwaltungsergebnis	-124.928,36	-131.134,00	-129.817,79	-1.316,21
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-124.928,36	-131.134,00	-129.817,79	-1.316,21
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-124.928,36	-131.134,00	-129.817,79	-1.316,21
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-124.928,36	-131.134,00	-129.817,79	-1.316,21



7. Teilergebnisrechnung Produkt 11112

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11112	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.825,40	19.002,00	18.019,09	982,91
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.639,50	6.200,00	8.028,00	-1.828,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	10.470,53	10.500,00	10.875,50	-375,50
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	31.471,14	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	11.601,52	11.536,00	12.423,88	-887,88
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	32.123,63	9.050,00	18.290,40	-9.240,40
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	108.131,72	56.288,00	67.636,87	-11.348,87
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-140.587,29	-123.567,00	-123.053,89	-513,11
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-19.556,84	-19.457,00	-22.803,88	3.346,88
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-119.099,24	-138.816,00	-88.070,80	-50.745,20
16	66	Abschreibungen	-62.987,30	-57.248,00	-66.726,52	9.478,52
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-9.974,39	-20.000,00	-10.517,53	-9.482,47
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.015,53	-1.020,00	-1.015,53	-4,47
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-353.220,59	-360.108,00	-312.188,15	-47.919,85
22	=	Verwaltungsergebnis	-245.088,87	-303.820,00	-244.551,28	-59.268,72
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-245.088,87	-303.820,00	-244.551,28	-59.268,72
27	59	Außerordentliche Erträge	2.056,92	150,00	0,00	150,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-2,70	0,00	-7.800,00	7.800,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	2.054,22	150,00	-7.800,00	7.950,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-243.034,65	-303.670,00	-252.351,28	-51.318,72
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-57.083,09	-57.050,00	-59.471,53	2.421,53
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-57.083,09	-57.050,00	-59.471,53	2.421,53
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-300.117,74	-360.720,00	-311.822,81	-48.897,19



8. Teilergebnisrechnung Produkt 11114

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11114	Bauhof			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	62.903,04	51.500,00	51.500,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.391,68	1.392,00	1.391,88	0,12
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	78.246,67	62.908,00	64.048,44	-1.140,44
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	142.541,39	115.800,00	116.940,32	-1.140,32
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-558.934,01	-564.970,00	-543.806,02	-21.163,98
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-76.483,75	-71.600,00	-77.261,54	5.661,54
16	66	Abschreibungen	-9.831,68	-7.446,00	-9.976,83	2.530,83
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.465,99	-1.600,00	-1.203,49	-396,51
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-646.715,43	-645.616,00	-632.247,88	-13.368,12
22	=	Verwaltungsergebnis	-504.174,04	-529.816,00	-515.307,56	-14.508,44
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-504.174,04	-529.816,00	-515.307,56	-14.508,44
27	59	Außerordentliche Erträge	700,00	0,00	800,00	-800,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	700,00	0,00	800,00	-800,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-503.474,04	-529.816,00	-514.507,56	-15.308,44
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	558.545,60	558.625,00	545.057,23	13.567,77
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-85.993,19	-85.993,00	-74.882,49	-11.110,51
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	472.552,41	472.632,00	470.174,74	2.457,26
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-30.921,63	-57.184,00	-44.332,82	-12.851,18



9. Teilergebnisrechnung Produkt 11115

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11115	Technikunterstützte Informationsverarbeitung			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-37.334,76	-38.731,00	-39.094,74	363,74
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.711,65	-16.670,00	-14.875,89	-1.794,11
16	66	Abschreibungen	-8.047,80	-6.108,00	-6.823,87	715,87
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-61.094,21	-61.509,00	-60.794,50	-714,50
22	=	Verwaltungsergebnis	-61.094,21	-61.509,00	-60.794,50	-714,50
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-61.094,21	-61.509,00	-60.794,50	-714,50
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-61.094,21	-61.509,00	-60.794,50	-714,50
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-61.094,21	-61.509,00	-60.794,50	-714,50



10. Teilergebnisrechnung Produkt 11116

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11116	Sonstige zentrale Dienste			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	4.466,15	4.445,00	4.445,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	4.466,15	4.445,00	4.445,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-33.930,94	-33.845,00	-32.648,11	-1.196,89
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.895,85	-46.437,00	-46.814,21	377,21
16	66	Abschreibungen	-2.243,48	-1.435,00	-1.860,51	425,51
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-6.666,47	-6.650,00	-6.605,98	-44,02
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20,00	-20,00	-20,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-86.756,74	-88.387,00	-87.948,81	-438,19
22	=	Verwaltungsergebnis	-82.290,59	-83.942,00	-83.503,81	-438,19
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-82.290,59	-83.942,00	-83.503,81	-438,19
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-82.290,59	-83.942,00	-83.503,81	-438,19
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-620,46	-625,00	-419,99	-205,01
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-620,46	-625,00	-419,99	-205,01
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-82.911,05	-84.567,00	-83.923,80	-643,20



11. Teilergebnisrechnung Produkt 11118

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
	Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service			
	Produkt	11118	Finanzen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,00	50,00	37,00	13,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	37.181,53	37.500,00	38.980,77	-1.480,77
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	26.823,00	5.000,00	4.772,00	228,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	39,70	300,00	35,31	264,69
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	64.064,23	42.850,00	43.825,08	-975,08
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-240.772,91	-252.526,00	-253.196,69	670,69
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.622,75	-29.985,00	-36.024,38	6.039,38
16	66	Abschreibungen	-1.811,09	0,00	-138,00	138,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-274.206,75	-282.511,00	-289.359,07	6.848,07
22	=	Verwaltungsergebnis	-210.142,52	-239.661,00	-245.533,99	5.872,99
23	56, 57	Finanzerträge	9.409,72	10.010,00	9.117,10	892,90
24	77	Finanzaufwendungen	-15.121,17	-15.000,00	-8.350,13	-6.649,87
25	=	Finanzergebnis	-5.711,45	-4.990,00	766,97	-5.756,97
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-215.853,97	-244.651,00	-244.767,02	116,02
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-837,37	837,37
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-837,37	837,37
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-215.853,97	-244.651,00	-245.604,39	953,39
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-215.853,97	-244.651,00	-245.604,39	953,39



12. Teilergebnisrechnung Produkt 12102

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
	Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen			
	Produkt	12102	Wahlen und sonstige Abstimmungen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-4.977,06	-5.266,00	-5.009,91	-256,09
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-2.222,30	-2.934,00	-5.879,50	2.945,50
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.133,94	-5.888,00	-8.978,44	3.090,44
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-14.333,30	-14.088,00	-19.867,85	5.779,85
22	=	Verwaltungsergebnis	-14.333,30	-14.088,00	-19.867,85	5.779,85
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-14.333,30	-14.088,00	-19.867,85	5.779,85
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-14.333,30	-14.088,00	-19.867,85	5.779,85
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.363,75	-1.365,00	-2.508,68	1.143,68
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.363,75	-1.365,00	-2.508,68	1.143,68
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-15.697,05	-15.453,00	-22.376,53	6.923,53



13. Teilergebnisrechnung Produkt 12201

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
	Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten			
	Produkt	12201	Ordnungsangelegenheiten / Ordnungsaufgaben			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.730,02	8.000,00	10.933,50	-2.933,50
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.518,68	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	473,02	474,00	473,02	0,98
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	8.721,72	9.474,00	12.406,52	-2.932,52
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-22.396,77	-23.698,00	-22.544,30	-1.153,70
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-10.448,86	-14.007,00	-28.733,26	14.726,26
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.646,54	-3.525,00	-2.325,74	-1.199,26
16	66	Abschreibungen	-23.081,48	-538,00	-603,10	65,10
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.619,92	-2.500,00	-2.895,98	395,98
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-62.193,57	-44.268,00	-57.102,38	12.834,38
22	=	Verwaltungsergebnis	-53.471,85	-34.794,00	-44.695,86	9.901,86
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-53.471,85	-34.794,00	-44.695,86	9.901,86
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-53.471,85	-34.794,00	-44.695,86	9.901,86
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-1.211,22	1.211,22
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	-1.211,22	1.311,22
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-53.471,85	-34.694,00	-45.907,08	11.213,08



14. Teilergebnisrechnung Produkt 12204

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
	Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten			
	Produkt	12204	Melde- und Passwesen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.256,40	26.200,00	25.700,40	499,60
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	4.721,38	800,00	1.357,65	-557,65
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	28.977,78	27.000,00	27.058,05	-58,05
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-62.298,53	-64.984,00	-57.396,85	-7.587,15
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.399,85	-25.205,00	-23.029,09	-2.175,91
16	66	Abschreibungen	-39,52	0,00	456,00	-456,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.684,00	-2.020,00	-1.709,86	-310,14
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-86.421,90	-92.209,00	-81.679,80	-10.529,20
22	=	Verwaltungsergebnis	-57.444,12	-65.209,00	-54.621,75	-10.587,25
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-57.444,12	-65.209,00	-54.621,75	-10.587,25
27	59	Außerordentliche Erträge	31,30	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	31,30	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-57.412,82	-65.209,00	-54.621,75	-10.587,25
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-57.412,82	-65.209,00	-54.621,75	-10.587,25



15. Teilergebnisrechnung Produkt 12220

	Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend			
	Produktbereich	35	Soziale Hilfen - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			
	Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			
	Produkt	35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-15.010,78	-15.556,00	-14.619,94	-936,06
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.872,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06
22	=	Verwaltungsergebnis	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06



16. Teilergebnisrechnung Produkt 12601

	Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung			
	Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
	Produktgruppe	126	Brandschutz			
	Produkt	12601	Brandschutz			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.746,17	6.000,00	2.395,59	3.604,41
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.380,31	2.322,00	2.464,44	-142,44
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	285,23	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	7.411,71	8.322,00	4.860,03	3.461,97
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-16.963,44	-17.545,00	-17.130,60	-414,40
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.042,95	-75.504,00	-91.000,92	15.496,92
16	66	Abschreibungen	-28.637,70	-26.144,00	-24.332,17	-1.811,83
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.823,50	-2.200,00	-1.914,89	-285,11
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-293,00	-293,00	-189,00	-104,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-134.760,59	-121.686,00	-134.567,58	12.881,58
22	=	Verwaltungsergebnis	-127.348,88	-113.364,00	-129.707,55	16.343,55
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-127.348,88	-113.364,00	-129.707,55	16.343,55
27	59	Außerordentliche Erträge	3.500,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	3.500,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-123.848,88	-113.364,00	-129.707,55	16.343,55
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.280,25	1.500,00	1.872,35	-372,35
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-31.372,16	-28.658,00	-25.655,94	-3.002,06
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-28.091,91	-27.158,00	-23.783,59	-3.374,41
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-151.940,79	-140.522,00	-153.491,14	12.969,14



17. Teilergebnisrechnung Produkt 28102

	Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur			
	Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft - Heimat-/sonstige Kulturpflege			
	Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege			
	Produkt	28102	Kulturförderung			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-3.013,62	-3.128,00	-3.079,35	-48,65
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-218,00	-218,00	-215,42	-2,58
16	66	Abschreibungen	-383,38	-376,00	-531,30	155,30
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-2.571,00	-5.671,00	-2.570,99	-3.100,01
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-6.186,00	-9.393,00	-6.397,06	-2.995,94
22	=	Verwaltungsergebnis	-6.186,00	-9.393,00	-6.397,06	-2.995,94
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-6.186,00	-9.393,00	-6.397,06	-2.995,94
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.186,00	-9.393,00	-6.397,06	-2.995,94
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.904,61	-2.905,00	-4.068,64	1.163,64
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.904,61	-2.905,00	-4.068,64	1.163,64
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.090,61	-12.298,00	-10.465,70	-1.832,30



18. Teilergebnisrechnung Produkt 31501

	Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend			
	Produktbereich	31	Soziale Hilfen - Grundversorgung/Grundsicherung gem. SGB, Hilfen f. Asylbewerber, soziale Einr.			
	Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen			
	Produkt	31501	Seniorenarbeit			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-6.964,21	-6.473,00	-6.731,54	258,54
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.489,97	-4.660,00	-5.607,07	947,07
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-9.454,18	-11.133,00	-12.338,61	1.205,61
22	=	Verwaltungsergebnis	-9.454,18	-11.133,00	-12.338,61	1.205,61
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-9.454,18	-11.133,00	-12.338,61	1.205,61
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-9.454,18	-11.133,00	-12.338,61	1.205,61
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.600,16	-1.580,00	-3.071,17	1.491,17
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.600,16	-1.580,00	-3.071,17	1.491,17
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.054,34	-12.713,00	-15.409,78	2.696,78



19. Teilergebnisrechnung Produkt 35101

	Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend			
	Produktbereich	35	Soziale Hilfen - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			
	Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			
	Produkt	35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-15.010,78	-15.556,00	-14.619,94	-936,06
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.872,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06
22	=	Verwaltungsergebnis	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-16.882,78	-16.756,00	-14.619,94	-2.136,06



20. Teilergebnisrechnung Produkt 35105

	Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend			
	Produktbereich	35	Soziale Hilfen - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			
	Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			
	Produkt	35105	Soziale Sonderleistungen -> Dorfservice Söhrewald			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.180,00	5.200,00	4.369,00	831,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	7.180,00	7.200,00	6.369,00	831,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-27.082,05	-20.598,00	-34.759,37	14.161,37
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.639,84	-2.705,00	-1.936,53	-768,47
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-29.721,89	-23.303,00	-36.695,90	13.392,90
22	=	Verwaltungsergebnis	-22.541,89	-16.103,00	-30.326,90	14.223,90
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-22.541,89	-16.103,00	-30.326,90	14.223,90
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	100,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	100,00	0,00	100,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-22.541,89	-16.003,00	-30.326,90	14.323,90
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	165,81	500,00	48,76	451,24
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.871,71	-1.500,00	-1.872,35	372,35
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.705,90	-1.000,00	-1.823,59	823,59
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-25.247,79	-17.003,00	-32.150,49	15.147,49



21. Teilergebnisrechnung Produkt 36201

	Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend			
	Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
	Produktgruppe	362	Jugendarbeit			
	Produkt	36201	Jugendarbeit			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	12.141,22	12.000,00	12.279,15	-279,15
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	100,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	12.241,22	12.000,00	12.279,15	-279,15
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-2.595,92	-2.698,00	-2.622,63	-75,37
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-48.574,63	-50.808,00	-52.504,11	1.696,11
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-51.170,55	-53.506,00	-55.126,74	1.620,74
22	=	Verwaltungsergebnis	-38.929,33	-41.506,00	-42.847,59	1.341,59
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-38.929,33	-41.506,00	-42.847,59	1.341,59
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-38.929,33	-41.506,00	-42.847,59	1.341,59
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-56,26	-60,00	0,00	-60,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-56,26	-60,00	0,00	-60,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-38.985,59	-41.566,00	-42.847,59	1.281,59



22. Teilergebnisrechnung Produkt 36501

	Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend			
	Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
	Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder			
	Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176.229,01	185.020,00	189.193,31	-4.173,31
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	28.930,56	28.050,00	43.330,56	-15.280,56
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	226.041,00	222.000,00	230.210,83	-8.210,83
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.515,93	4.456,00	5.189,68	-733,68
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.467,00	11.793,00	12.630,00	-837,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	442.183,50	451.319,00	480.554,38	-29.235,38
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-942.037,83	-1.018.000,00	-1.092.841,71	74.841,71
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-95.674,80	-100.352,00	-87.738,69	-12.613,31
16	66	Abschreibungen	-29.748,97	-28.131,00	-31.271,28	3.140,28
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-3.686,21	3.686,21
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.067.461,60	-1.146.483,00	-1.215.537,89	69.054,89
22	=	Verwaltungsergebnis	-625.278,10	-695.164,00	-734.983,51	39.819,51
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-625.278,10	-695.164,00	-734.983,51	39.819,51
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-626.278,10	-695.164,00	-734.983,51	39.819,51
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-35.114,10	-35.080,00	-25.603,19	-9.476,81
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-35.114,10	-35.080,00	-25.603,19	-9.476,81
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-661.392,20	-730.244,00	-760.586,70	30.342,70



23. Teilergebnisrechnung Produkt 41201

	Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport			
	Produktbereich	41	Gesundheitsdienste			
	Produktgruppe	412	Gesundheitseinrichtungen			
	Produkt	41201	Kommunale Gesundheitseinrichtungen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.719,59	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21,37	0,00	21,37	-21,37
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	28.341,00	49.412,00	46.890,00	2.522,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	30.081,96	49.412,00	46.911,37	2.500,63
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-66.332,70	-54.541,00	-64.325,05	9.784,05
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.678,31	0,00	100,66	-100,66
16	66	Abschreibungen	-121,54	-24,00	-23,95	-0,05
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-68.159,55	-54.565,00	-64.248,34	9.683,34
22	=	Verwaltungsergebnis	-38.077,59	-5.153,00	-17.336,97	12.183,97
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-38.077,59	-5.153,00	-17.336,97	12.183,97
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-38.077,59	-5.153,00	-17.336,97	12.183,97
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-38.077,59	-5.153,00	-17.336,97	12.183,97



24. Teilergebnisrechnung Produkt 42101

	Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport			
	Produktbereich	42	Sportförderung			
	Produktgruppe	421	Förderung des Sports			
	Produkt	42101	Allgemeine Sportförderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	3.379,64	4.000,00	6.729,27	-2.729,27
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	3.379,64	4.000,00	6.729,27	-2.729,27
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-3.690,80	-3.832,00	-3.778,46	-53,54
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26,27	-100,00	0,00	-100,00
16	66	Abschreibungen	-10.186,25	-10.083,00	-10.086,30	3,30
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-65.761,26	-66.187,00	-65.682,18	-504,82
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-79.664,58	-80.202,00	-79.546,94	-655,06
22	=	Verwaltungsergebnis	-76.284,94	-76.202,00	-72.817,67	-3.384,33
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-76.284,94	-76.202,00	-72.817,67	-3.384,33
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-76.284,94	-76.202,00	-72.817,67	-3.384,33
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-3.706,14	-3.710,00	-4.807,37	1.097,37
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.706,14	-3.710,00	-4.807,37	1.097,37
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-79.991,08	-79.912,00	-77.625,04	-2.286,96



25. Teilergebnisrechnung Produkt 42401

	Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport			
	Produktbereich	42	Sportförderung			
	Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder			
	Produkt	42401	Kommunale Sportstätten und Bäder			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	11.713,16	11.321,00	12.411,27	-1.090,27
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.388,89	1.389,00	1.388,89	0,11
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	13.102,05	12.710,00	13.800,16	-1.090,16
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-8.883,10	-8.915,00	-9.502,39	587,39
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.464,47	-2.406,00	-2.405,73	-0,27
16	66	Abschreibungen	-23.271,71	-23.197,00	-23.331,21	134,21
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-35.619,28	-34.518,00	-35.239,33	721,33
22	=	Verwaltungsergebnis	-22.517,23	-21.808,00	-21.439,17	-368,83
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-22.517,23	-21.808,00	-21.439,17	-368,83
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-22.517,23	-21.808,00	-21.439,17	-368,83
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-22.517,23	-21.808,00	-21.439,17	-368,83



26. Teilergebnisrechnung Produkt 51101

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung			
	Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen			
	Produkt	51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.848,00	1.500,00	0,00	1.500,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	25.261,46	14.124,00	25.423,49	-11.299,49
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.285,85	1.489,00	1.392,70	96,30
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	30.395,31	67.113,00	26.816,19	40.296,81
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-20.042,88	-20.620,00	-20.313,67	-306,33
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-4.236,30	-4.434,00	-5.019,23	585,23
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.181,86	-56.780,00	-49.458,11	-7.321,89
16	66	Abschreibungen	-41.866,06	-41.868,00	-42.056,49	188,49
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-73.327,10	-123.702,00	-116.847,50	-6.854,50
22	=	Verwaltungsergebnis	-42.931,79	-56.589,00	-90.031,31	33.442,31
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-42.931,79	-56.589,00	-90.031,31	33.442,31
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-42.931,79	-56.589,00	-90.031,31	33.442,31
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-42.931,79	-56.589,00	-90.031,31	33.442,31



27. Teilergebnisrechnung Produkt 52101

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	52	Bauen und Wohnen			
	Produktgruppe	521	Bau- und Grundstücksordnung			
	Produkt	52101	Bauen und Wohnen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.195,00	1.500,00	1.460,00	40,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.285,85	1.489,00	1.392,70	96,30
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	2.480,85	2.989,00	2.852,70	136,30
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-18.196,10	-18.625,00	-18.332,51	-292,49
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.629,72	-1.621,00	-1.900,33	279,33
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-628,20	-700,00	-539,50	-160,50
16	66	Abschreibungen	-135,28	-86,00	-85,52	-0,48
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-20.589,30	-21.032,00	-20.857,86	-174,14
22	=	Verwaltungsergebnis	-18.108,45	-18.043,00	-18.005,16	-37,84
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-18.108,45	-18.043,00	-18.005,16	-37,84
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-18.108,45	-18.043,00	-18.005,16	-37,84
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-18.108,45	-18.043,00	-18.005,16	-37,84



28. Teilergebnisrechnung Produkt 53301

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung			
	Produktgruppe	533	Wasserversorgung			
	Produkt	53301	Wasserversorgung			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	457.149,01	453.500,00	453.319,58	180,42
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	44.521,67	27.500,00	27.897,38	-397,38
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	531,65	0,00	599,56	-599,56
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	18.396,33	16.648,00	18.485,09	-1.837,09
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.667,05	1.489,00	1.392,70	96,30
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	525.265,71	499.137,00	501.694,31	-2.557,31
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-32.319,47	-30.723,00	-29.138,79	-1.584,21
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.629,72	-1.621,00	-1.900,33	279,33
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-216.057,96	-220.525,00	-164.486,99	-56.038,01
16	66	Abschreibungen	-138.149,64	-131.234,00	-134.452,70	3.218,70
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66,09	-70,00	-66,09	-3,91
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-388.222,88	-384.173,00	-330.044,90	-54.128,10
22	=	Verwaltungsergebnis	137.042,83	114.964,00	171.649,41	-56.685,41
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	137.042,83	114.964,00	171.649,41	-56.685,41
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-2.874,87	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	-2.874,87	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	134.167,96	114.964,00	171.649,41	-56.685,41
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	26.214,51	23.163,00	22.354,14	808,86
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-140.877,98	-140.951,00	-117.113,95	-23.837,05
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-114.663,47	-117.788,00	-94.759,81	-23.028,19
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.504,49	-2.824,00	76.889,60	-79.713,60



29. Teilergebnisrechnung Produkt 53801

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung			
	Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung			
	Produkt	53801	Abwasserbeseitigung			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	683.518,78	680.500,00	680.431,18	68,82
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	26.704,73	70.915,00	50.293,23	20.621,77
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.336,44	1.050,00	1.047,48	2,52
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	102.252,20	100.445,00	102.188,44	-1.743,44
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.571,70	3.290,00	2.785,40	504,60
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	816.383,85	856.200,00	836.745,73	19.454,27
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-16.529,09	-17.001,00	-17.261,27	260,27
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-3.259,48	-3.243,00	-3.800,62	557,62
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.270,47	-102.800,00	-77.425,38	-25.374,62
16	66	Abschreibungen	-182.472,88	-163.288,00	-183.077,58	19.789,58
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-519.082,50	-523.000,00	-550.324,58	27.324,58
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-89,48	-300,00	0,00	-300,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-786.703,90	-809.632,00	-831.889,43	22.257,43
22	=	Verwaltungsergebnis	29.679,95	46.568,00	4.856,30	41.711,70
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	-9.035,70	-8.200,00	-8.136,72	-63,28
25	=	Finanzergebnis	-9.035,70	-8.200,00	-8.136,72	-63,28
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	20.644,25	38.368,00	-3.280,42	41.648,42
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	20.644,25	38.368,00	-3.280,42	41.648,42
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	133.133,49	133.063,00	133.063,28	-0,28
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-87.259,59	-106.427,00	-79.713,63	-26.713,37
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.873,90	26.636,00	53.349,65	-26.713,65
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	66.518,15	65.004,00	50.069,23	14.934,77



30. Teilergebnisrechnung Produkt 54101

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	54	Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV			
	Produktgruppe	541	Gemeindestraßen			
	Produkt	54101	Straßen, Wege, Plätze			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	188.462,45	186.336,00	187.825,24	-1.489,24
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	8.969,11	14.290,00	4.129,34	10.160,66
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	197.431,56	200.626,00	191.954,58	8.671,42
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-49.932,98	-51.492,00	-53.727,09	2.235,09
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-3.259,48	-3.243,00	-3.800,62	557,62
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.685,05	-127.486,00	-134.299,20	6.813,20
16	66	Abschreibungen	-273.719,60	-271.543,00	-278.504,40	6.961,40
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-464.597,11	-453.764,00	-470.331,31	16.567,31
22	=	Verwaltungsergebnis	-267.165,55	-253.138,00	-278.376,73	25.238,73
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-267.165,55	-253.138,00	-278.376,73	25.238,73
27	59	Außerordentliche Erträge	301,34	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-76,74	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	224,60	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-266.940,95	-253.138,00	-278.376,73	25.238,73
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-303.983,44	-303.988,00	-334.458,36	30.470,36
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-303.983,44	-303.988,00	-334.458,36	30.470,36
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-570.924,39	-557.126,00	-612.835,09	55.709,09



31. Teilergebnisrechnung Produkt 54707

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
	Produktgruppe	547	ÖPNV			
	Produkt	54707	ÖPNV Zuschüsse / Bushaltestellen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	3.649,10	-3.649,10
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	39.883,44	0,00	39.556,73	-39.556,73
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	39.883,44	0,00	43.205,83	-43.205,83
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-3.483,55	-3.648,00	-3.557,59	-90,41
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78,61	-88,00	-87,21	-0,79
16	66	Abschreibungen	-55.958,55	0,00	-55.958,55	55.958,55
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-36.436,16	-36.500,00	-36.056,85	-443,15
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-95.956,87	-40.236,00	-95.660,20	55.424,20
22	=	Verwaltungsergebnis	-56.073,43	-40.236,00	-52.454,37	12.218,37
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-56.073,43	-40.236,00	-52.454,37	12.218,37
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-56.073,43	-40.236,00	-52.454,37	12.218,37
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-56.073,43	-40.236,00	-52.454,37	12.218,37



32. Teilergebnisrechnung Produkt 55301

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege			
	Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen			
	Produkt	55301	Friedhofs- und Bestattungswesen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.713,52	77.132,00	66.796,52	10.335,48
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	230,23	250,00	230,23	19,77
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	50,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	78.943,75	77.432,00	67.026,75	10.405,25
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-21.878,79	-23.041,00	-20.988,13	-2.052,87
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-8.440,65	-10.934,00	-21.242,59	10.308,59
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.145,11	-23.686,00	-17.237,63	-6.448,37
16	66	Abschreibungen	-22.746,65	-7.553,00	-7.687,50	134,50
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-100,00	-100,00	-350,00	250,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-68.311,20	-65.314,00	-67.505,85	2.191,85
22	=	Verwaltungsergebnis	10.632,55	12.118,00	-479,10	12.597,10
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	10.632,55	12.118,00	-479,10	12.597,10
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	10.632,55	12.118,00	-479,10	12.597,10
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-64.985,79	-64.986,00	-63.092,05	-1.893,95
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-64.985,79	-64.986,00	-63.092,05	-1.893,95
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-54.353,24	-52.868,00	-63.571,15	10.703,15



33. Teilergebnisrechnung Produkt 55401

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege			
	Produktgruppe	554	Naturschutz und Landschaftspflege			
	Produkt	55401	Naturschutz und Landschaftspflege			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	177,00	150,00	147,10	2,90
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.285,85	1.489,00	1.392,70	96,30
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	1.462,85	1.639,00	1.539,80	99,20
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-1.792,78	-1.773,00	-1.759,44	-13,56
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.629,72	-1.621,00	-1.900,33	279,33
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.363,68	-17.465,00	-10.758,13	-6.706,87
16	66	Abschreibungen	-423,49	-405,00	-504,16	99,16
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-18.209,67	-21.264,00	-14.922,06	-6.341,94
22	=	Verwaltungsergebnis	-16.746,82	-19.625,00	-13.382,26	-6.242,74
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-16.746,82	-19.625,00	-13.382,26	-6.242,74
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-16.746,82	-19.625,00	-13.382,26	-6.242,74
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-38.107,37	-38.110,00	-34.068,96	-4.041,04
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-38.107,37	-38.110,00	-34.068,96	-4.041,04
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-54.854,19	-57.735,00	-47.451,22	-10.283,78



34. Teilergebnisrechnung Produkt 55501

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege			
	Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft			
	Produkt	55501	Land- und Forstwirtschaft, Feldwege			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.005,04	0,00	1.572,21	-1.572,21
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	5.005,04	0,00	1.572,21	-1.572,21
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-9.630,67	-10.014,00	-10.043,92	29,92
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.809,08	-15.986,00	-14.940,13	-1.045,87
16	66	Abschreibungen	-2.258,24	-2.866,00	-2.912,32	46,32
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-37.697,99	-28.866,00	-27.896,37	-969,63
22	=	Verwaltungsergebnis	-32.692,95	-28.866,00	-26.324,16	-2.541,84
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-32.692,95	-28.866,00	-26.324,16	-2.541,84
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-32.692,95	-28.866,00	-26.324,16	-2.541,84
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-6.715,74	-6.720,00	-3.157,42	-3.562,58
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-6.715,74	-6.720,00	-3.157,42	-3.562,58
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-39.408,69	-35.586,00	-29.481,58	-6.104,42



35. Teilergebnisrechnung Produkt 57101

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus			
	Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung			
	Produkt	57101	Kommunale Wirtschaftsförderung			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.308,46	200,00	0,00	200,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	1.308,46	200,00	0,00	200,00
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-6.803,74	-6.983,00	-6.827,66	-155,34
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	-3.717,73	-4.281,00	-6.058,67	1.777,67
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-358,74	-260,00	-60,00	-200,00
16	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-10.880,21	-11.524,00	-12.946,33	1.422,33
22	=	Verwaltungsergebnis	-9.571,75	-11.324,00	-12.946,33	1.622,33
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-9.571,75	-11.324,00	-12.946,33	1.622,33
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-9.571,75	-11.324,00	-12.946,33	1.622,33
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-9.571,75	-11.324,00	-12.946,33	1.622,33



36. Teilergebnisrechnung Produkt 57501

	Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt			
	Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus			
	Produktgruppe	575	Tourismus			
	Produkt	57501	Tourismusförderung			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.647,60	2.648,00	2.647,60	0,40
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	225,00	200,00	169,10	30,90
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	2.872,60	2.848,00	2.816,70	31,30
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-2.768,22	-2.882,00	-2.833,95	-48,05
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.025,53	-7.450,00	-3.631,79	-3.818,21
16	66	Abschreibungen	-3.084,97	-3.085,00	-3.084,97	-0,03
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-10.878,72	-13.417,00	-9.550,71	-3.866,29
22	=	Verwaltungsergebnis	-8.006,12	-10.569,00	-6.734,01	-3.834,99
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-8.006,12	-10.569,00	-6.734,01	-3.834,99
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-8.006,12	-10.569,00	-6.734,01	-3.834,99
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-922,37	-925,00	-2.999,92	2.074,92
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-922,37	-925,00	-2.999,92	2.074,92
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.928,49	-11.494,00	-9.733,93	-1.760,07



37. Teilergebnisrechnung Produkt 61101

	Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen			
	Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft			
	Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen			
	Produkt	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.611.370,46	3.585.369,00	3.628.410,91	-43.041,91
7	547	Erträge aus Transferleistungen	162.328,08	158.760,00	159.150,85	-390,85
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.428.200,00	1.758.273,00	1.758.273,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	59.874,22	53.050,00	53.049,22	0,78
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	116.977,50	116.900,00	113.791,89	3.108,11
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	5.378.750,26	5.672.352,00	5.712.675,87	-40.323,87
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.800,00	0,00	-1.800,00
16	66	Abschreibungen	-60.885,22	-2.920,00	-3.172,31	252,31
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.696.501,01	-2.873.680,00	-2.849.565,40	-24.114,60
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-2.757.386,23	-2.878.400,00	-2.852.737,71	-25.662,29
22	=	Verwaltungsergebnis	2.621.364,03	2.793.952,00	2.859.938,16	-65.986,16
23	56, 57	Finanzerträge	13.745,51	7.851,00	12.553,88	-4.702,88
24	77	Finanzaufwendungen	-17.072,69	-21.683,00	-10.850,25	-10.832,75
25	=	Finanzergebnis	-3.327,18	-13.832,00	1.703,63	-15.535,63
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	2.618.036,85	2.780.120,00	2.861.641,79	-81.521,79
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	2.618.036,85	2.780.120,00	2.861.641,79	-81.521,79
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.618.036,85	2.780.120,00	2.861.641,79	-81.521,79



38. Teilergebnisrechnung Produkt 61201

	Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen			
	Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft			
	Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
	Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
Teilergebnisrechnung						
- Euro -						
Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Ordentliche Erträge				
2	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	43.541,50	43.000,00	42.855,58	144,42
5	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	10.150,00	0,00	10.150,00
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Summe der ordentlichen Erträge	43.541,50	53.150,00	42.855,58	10.294,42
12		Ordentliche Aufwendungen				
13	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-12.400,00	0,00	-12.400,00
16	66	Abschreibungen	-2.919,85	-2.920,00	-2.919,85	-0,15
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-2.919,85	-15.320,00	-2.919,85	-12.400,15
22	=	Verwaltungsergebnis	40.621,65	37.830,00	39.935,73	-2.105,73
23	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	77	Finanzaufwendungen	-123.247,24	-126.100,00	-121.425,92	-4.674,08
25	=	Finanzergebnis	-123.247,24	-126.100,00	-121.425,92	-4.674,08
26	=	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-82.625,59	-88.270,00	-81.490,19	-6.779,81
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1.279,00	1.279,00
29	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1.279,00	1.279,00
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-82.625,59	-88.270,00	-82.769,19	-5.500,81
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	156.283,02	175.874,00	146.989,92	28.884,08
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	156.283,02	175.874,00	146.989,92	28.884,08
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	73.657,43	87.604,00	64.220,73	23.383,27



III. Finanzrechnung

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2015	2016	2016	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.817,89 €	24.352,00 €	23.408,96 €	943,04 €
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.404.494,27 €	1.465.670,00 €	1.485.795,39 €	-20.125,39 €
03	812	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	346.688,16 €	362.901,00 €	279.797,30 €	83.103,70 €
04	814	Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen	3.513.887,36 €	3.585.369,00 €	3.645.997,13 €	-60.628,13 €
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	162.328,08 €	158.760,00 €	159.150,85 €	-390,85 €
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.686.661,00 €	1.987.823,00 €	1.986.756,83 €	1.066,17 €
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.911,19 €	17.861,00 €	19.231,00 €	-1.370,00 €
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	124.881,19 €	145.050,00 €	138.372,57 €	6.677,43 €
09	=	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis Nr. 8)	7.275.669,14 €	7.747.786,00 €	7.738.510,03 €	9.275,97 €
10	830	Personalauszahlungen	-2.614.968,37 €	-2.723.628,00 €	-2.813.468,10 €	89.840,10 €
11	831	Versorgungsauszahlungen	-62.800,00 €	-62.805,00 €	-62.800,00 €	-5,00 €
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.011.774,47 €	-1.177.991,00 €	-980.247,06 €	-197.743,94 €
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-666,00 €	-626,00 €	-366,00 €	-260,00 €
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausgaben	-744.585,51 €	-710.654,00 €	-542.511,19 €	-168.142,81 €
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.707.073,13 €	-2.881.440,00 €	-2.853.218,50 €	-28.221,50 €
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-175.151,02 €	-166.883,00 €	-144.335,43 €	-22.547,57 €
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-6.768,57 €	-3.003,00 €	-5.000,49 €	1.997,49 €
18	=	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis Nr. 17)	-7.323.787,07 €	-7.727.030,00 €	-7.401.946,77 €	-325.083,23 €
19	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelgehaltbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	-48.117,93 €	20.756,00 €	336.563,26 €	-315.807,26 €
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	145.501,32 €	283.713,00 €	58.720,33 €	224.992,67 €
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	9.394,04 €	212.800,00 €	20.000,00 €	192.800,00 €
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	=	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis Nr. 22)	154.895,36 €	496.513,00 €	78.720,33 €	417.792,67 €
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.327,35 €	-32.500,00 €	-7.795,51 €	-24.704,49 €
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-216.841,16 €	-1.325.773,50 €	-506.506,29 €	-819.267,21 €
26	843, 840	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-60.365,42 €	-82.650,66 €	-66.025,64 €	-16.625,02 €
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.079,52 €	-9.530,00 €	-53.663,02 €	44.133,02 €
28	=	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis Nr. 27)	-293.613,45 €	-1.450.454,16 €	-633.990,46 €	-816.463,70 €
29	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelgehaltbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-138.718,09 €	-953.941,16 €	-555.270,13 €	-398.671,03 €
30	=	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	-186.836,02 €	-933.185,16 €	-218.706,87 €	-714.478,29 €
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	300.000,00 €	730.562,00 €	240.000,00 €	490.562,00 €
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-206.222,28 €	-226.015,00 €	-214.963,27 €	-11.051,73 €
33	=	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)	93.777,72 €	504.547,00 €	25.036,73 €	479.510,27 €
34	=	Änderung des Zahlungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-93.058,30 €	-428.638,16 €	-193.670,14 €	-234.968,02 €
35	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	424.623,89 €	0,00 €	630.541,26 €	-630.541,26 €
36	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-428.319,40 €	0,00 €	-573.962,97 €	573.962,97 €
37	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelgehaltbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36)	-3.695,51 €	0,00 €	56.578,29 €	-56.578,29 €
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-2.872.704,85 €	-2.969.459,00 €	-2.969.458,66 €	-0,34 €
39	=	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und Nr. 37)	-96.753,81 €	-428.638,16 €	-137.091,85 €	-291.546,31 €
40	=	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	-2.969.458,66 €	-3.398.097,16 €	-3.106.550,51 €	-291.546,65 €



1. Teilfinanzrechnung Produkt 11101

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 11101 Unterstützung der Verwaltungsführung

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.086,74	-2.175,00	-2.173,55	-1,45
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.086,74	-2.175,00	-2.173,55	-1,45
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-2.086,74	-2.175,00	-2.173,55	-1,45
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.086,74	-2.175,00	-2.173,55	-1,45



2. Teilfinanzrechnung Produkt 11103

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 11103 Öffentlichkeitsarbeit

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-130,42	-136,00	-135,85	-0,15
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-130,42	-136,00	-135,85	-0,15
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-130,42	-136,00	-135,85	-0,15
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-130,42	-136,00	-135,85	-0,15



3. Teilfinanzrechnung Produkt 11104

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 11104 Gemeindeorgane

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-130,42	-136,00	-135,85	-0,15
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-130,42	-136,00	-135,85	-0,15
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-130,42	-136,00	-135,85	-0,15
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-130,42	-136,00	-135,85	-0,15



4. Teilfinanzrechnung Produkt 11112

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 11112 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.597,56	202.750,00	27.251,32	175.498,68
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	30.403,52	2.600,00	7.251,32	-4.651,32
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	5.194,04	200.150,00	20.000,00	180.150,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	35.597,56	202.750,00	27.251,32	175.498,68
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.972,14	-6.000,77	-3.051,35	-2.949,42
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.911,13	-2.716,77	-2.538,27	-178,50
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.797,67	-3.000,00	-228,85	-2.771,15
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-263,34	-284,00	-284,23	0,23
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-8.573,47	-9.095,00	-8.623,00	-472,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-8.573,47	-9.095,00	-8.623,00	-472,00
16	Summe	-58.545,61	-15.095,77	-11.674,35	-3.421,42
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-22.948,05	187.654,23	15.576,97	172.077,26



5. Teilfinanzrechnung Produkt 11114

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 11114 Bauhof

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700,00	12.650,00	0,00	12.650,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	700,00	12.650,00	0,00	12.650,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	700,00	12.650,00	0,00	12.650,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.924,23	-22.150,00	-12.055,56	-10.094,44
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-18.924,23	-22.150,00	-12.055,56	-10.094,44
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-18.924,23	-22.150,00	-12.055,56	-10.094,44
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-18.224,23	-9.500,00	-12.055,56	2.555,56



6. Teilfinanzrechnung Produkt 11115

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 11115 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.191,83	-5.000,00	-5.494,87	494,87
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.191,83	-5.000,00	-5.494,87	494,87
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-3.191,83	-5.000,00	-5.494,87	494,87
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.191,83	-5.000,00	-5.494,87	494,87



7. Teilfinanzrechnung Produkt 11116

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 11116 Sonstige zentrale Dienste

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-784,21	-4.500,00	0,00	-4.500,00
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-784,21	-4.500,00	0,00	-4.500,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-784,21	-4.500,00	0,00	-4.500,00
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-784,21	-4.500,00	0,00	-4.500,00



8. Teilfinanzrechnung Produkt 12102

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen
 Produkt 12102 Wahlen und sonstige Abstimmungen

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-48,77	-53,00	-52,63	-0,37
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-48,77	-53,00	-52,63	-0,37
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-48,77	-53,00	-52,63	-0,37
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-48,77	-53,00	-52,63	-0,37



9. Teilfinanzrechnung Produkt 12201

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12201 Ordnungsangelegenheiten / Ordnungsaufgaben

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-219,46	-237,00	-236,86	-0,14
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-219,46	-237,00	-236,86	-0,14
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-219,46	-237,00	-236,86	-0,14
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-219,46	-237,00	-236,86	-0,14



10. Teilfinanzrechnung Produkt 12601

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12601 Brandschutz

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.221,30	5.000,00	8.721,30	-3.721,30
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	721,30	5.000,00	8.721,30	-3.721,30
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.500,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	4.221,30	5.000,00	8.721,30	-3.721,30
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.754,38	-58.190,49	-47.899,16	-10.291,33
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-26.289,83	-26.289,83	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-9.754,38	-24.400,66	-21.609,33	-2.791,33
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-979,63	-1.073,00	-1.164,81	91,81
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-979,63	-1.073,00	-1.164,81	91,81
16	Summe	-10.734,01	-59.263,49	-49.063,97	-10.199,52
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.512,71	-54.263,49	-40.342,67	-13.920,82



11. Teilfinanzrechnung Produkt 28102

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 28 Kultur und Wissenschaft- Heimat-/sonstige Kulturpflege
 Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
 Produkt 28102 Kulturförderung

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-3.000,00	3.000,00
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	-3.000,00	3.000,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	0,00	0,00	-3.000,00	3.000,00
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	-3.000,00	3.000,00



12. Teilfinanzrechnung Produkt 36501

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt 36501 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.780,19	0,00	182,39	-182,39
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.780,19	0,00	182,39	-182,39
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	7.780,19	0,00	182,39	-182,39
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.913,10	-7.000,00	-9.021,09	2.021,09
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-16.913,10	-7.000,00	-9.021,09	2.021,09
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-516,20	-520,00	-466,67	-53,33
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-516,20	-520,00	-466,67	-53,33
16	Summe	-17.429,30	-7.520,00	-9.487,76	1.967,76
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-9.649,11	-7.520,00	-9.305,37	1.785,37



13. Teilfinanzrechnung Produkt 42101

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 421 Förderung des Sports
 Produkt 42101 Allgemeine Sportförderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.916,26	1.916,26
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	-1.916,26	1.916,26
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	0,00	0,00	-1.916,26	1.916,26
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	-1.916,26	1.916,26



14. Teilfinanzrechnung Produkt 42401

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42401 Kommunale Sportstätten und Bäder

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.388,89	0,00	1.388,89	-1.388,89
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.388,89	0,00	1.388,89	-1.388,89
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	1.388,89	0,00	1.388,89	-1.388,89
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.666,67	-1.668,00	-1.666,67	-1,33
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.666,67	-1.668,00	-1.666,67	-1,33
16	Summe	-1.666,67	-1.668,00	-1.666,67	-1,33
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-277,78	-1.668,00	-277,78	-1.390,22



15. Teilfinanzrechnung Produkt 51101

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.696,00	240.718,00	19.930,00	220.788,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	15.696,00	240.718,00	19.930,00	220.788,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	15.696,00	240.718,00	19.930,00	220.788,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.912,30	-579.267,85	-94.359,48	-484.908,37
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.759,93	-579.107,85	-94.199,95	-484.907,90
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-152,37	-160,00	-159,53	-0,47
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-14.912,30	-579.267,85	-94.359,48	-484.908,37
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	783,70	-338.549,85	-74.429,48	-264.120,37



16. Teilfinanzrechnung Produkt 52101

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung
 Produkt 52101 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21,95	-24,00	-23,69	-0,31
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-21,95	-24,00	-23,69	-0,31
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-21,95	-24,00	-23,69	-0,31
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-21,95	-24,00	-23,69	-0,31



17. Teilfinanzrechnung Produkt 53301

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 533 Wasserversorgung
 Produkt 53301 Wasserversorgung

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.539,57	3.000,00	14.802,48	-11.802,48
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.539,57	3.000,00	14.802,48	-11.802,48
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	9.539,57	3.000,00	14.802,48	-11.802,48
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.984,23	-148.188,05	-16.686,92	-131.501,13
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.327,35	-25.000,00	-7.795,51	-17.204,49
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-63.634,93	-115.164,05	-3.456,07	-111.707,98
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-8.000,00	-5.411,65	-2.588,35
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-21,95	-24,00	-23,69	-0,31
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-75.984,23	-148.188,05	-16.686,92	-131.501,13
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-66.444,66	-145.188,05	-1.884,44	-143.303,61



18. Teilfinanzrechnung Produkt 53801

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
 Produkt 53801 Abwasserbeseitigung

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.575,23	1.000,00	0,00	1.000,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.575,23	1.000,00	0,00	1.000,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	14.575,23	1.000,00	0,00	1.000,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-89.766,06	-575.747,00	-376.046,39	-199.700,61
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-89.722,17	-571.100,00	-371.603,17	-199.496,83
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-4.600,00	-4.395,85	-204,15
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-43,89	-47,00	-47,37	0,37
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-89.766,06	-575.747,00	-376.046,39	-199.700,61
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-75.190,83	-574.747,00	-376.046,39	-198.700,61



19. Teilfinanzrechnung Produkt 54101

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54101 Straßen, Wege, Plätze

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.583,62	0,00	2.980,09	-2.980,09
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.583,62	0,00	2.980,09	-2.980,09
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	10.583,62	0,00	2.980,09	-2.980,09
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43,89	-47,00	-47,37	0,37
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-43,89	-47,00	-47,37	0,37
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.279,24	-1.280,00	-1.279,24	-0,76
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.279,24	-1.280,00	-1.279,24	-0,76
16	Summe	-1.323,13	-1.327,00	-1.326,61	-0,39
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	9.260,49	-1.327,00	1.653,48	-2.980,48



20. Teilfinanzrechnung Produkt 54707

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 547 ÖPNV
 Produkt 54707 ÖPNV Zuschüsse / Bushaltestellen

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-4.955,14	4.955,14
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	-4.955,14	4.955,14
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	-4.955,14	4.955,14
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	-4.955,14	4.955,14



21. Teilfinanzrechnung Produkt 55301

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-195,07	-211,00	-210,54	-0,46
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-195,07	-211,00	-210,54	-0,46
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-195,07	-211,00	-210,54	-0,46
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-195,07	-211,00	-210,54	-0,46



22. Teilfinanzrechnung Produkt 55401

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 554 Naturschutz und Landschaftspflege
 Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.395,00	0,00	31.395,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	31.395,00	0,00	31.395,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	31.395,00	0,00	31.395,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21,95	-34.919,00	-2.915,87	-32.003,13
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-31.395,00	0,00	-31.395,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-3.500,00	-2.892,18	-607,82
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-21,95	-24,00	-23,69	-0,31
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-21,95	-34.919,00	-2.915,87	-32.003,13
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-21,95	-3.524,00	-2.915,87	-608,13



23. Teilfinanzrechnung Produkt 55501

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 555 Land- und Forstwirtschaft
 Produkt 55501 Land- und Forstwirtschaft, Feldwege

Teilfinanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.813,00	0,00	8.419,00	-8.419,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.813,00	0,00	8.419,00	-8.419,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	9.813,00	0,00	8.419,00	-8.419,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.813,00	0,00	-8.419,00	8.419,00
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.813,00	0,00	-8.419,00	8.419,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-9.813,00	0,00	-8.419,00	8.419,00
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



24. Teilfinanzrechnung Produkt 57101

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 571 Wirtschaftsförderung
 Produkt 57101 Kommunale Wirtschaftsförderung

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-154,81	-162,00	-162,15	0,15
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-154,81	-162,00	-162,15	0,15
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-154,81	-162,00	-162,15	0,15
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-154,81	-162,00	-162,15	0,15



25. Teilfinanzrechnung Produkt 57501

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 575 Tourismus
 Produkt 57501 Tourismusförderung

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-500,00	0,00	-500,00
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-500,00	0,00	-500,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	0,00	-500,00	0,00	-500,00
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-500,00	0,00	-500,00



26. Teilfinanzrechnung Produkt 61101

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
 Produkt 61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	45.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	45.000,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-544,49	-5.810,00	-49.946,02	44.136,02
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-544,49	-5.810,00	-49.946,02	44.136,02
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe	-544,49	-5.810,00	-49.946,02	44.136,02
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	44.455,51	-5.810,00	-49.946,02	44.136,02



27. Teilfinanzrechnung Produkt 61201

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung - Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2015	2016	2016	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	300.000,00	730.562,00	240.000,00	490.562,00
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	300.000,00	730.562,00	240.000,00	490.562,00
7	Summe	300.000,00	730.562,00	240.000,00	490.562,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-193.207,07	-212.379,00	-201.762,88	-10.616,12
15	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-193.207,07	-212.379,00	-201.762,88	-10.616,12
16	Summe	-193.207,07	-212.379,00	-201.762,88	-10.616,12
17	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	106.792,93	518.183,00	38.237,12	479.945,88



IV. Anhang zum Jahresabschluss 2016

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Gemeinde Söhrewald ist die vollständige Darstellung des Vermögensstatus der Gemeinde Söhrewald auf Basis der doppelten Rechnungslegung und gemäß den Zielen und Regelungen des „Neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems“ (NKRS).

1.1. Vorbemerkungen

Die Gemeinde Söhrewald hat mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 bereits den erfolgreichen Umstieg von der Kameralistik auf das System der doppelten (doppischen) Buchführung vollzogen.

Durch die Umstellung der gemeindlichen Finanz- und Haushaltswirtschaft auf das System des doppelten Rechnungswesens ergaben sich zwangsläufig Fehler und Ungenauigkeiten, welche sich auch noch im Jahresabschluss 2016 manifestieren. Darüber hinaus stellt die Doppik ein komplexes und sich stetig veränderndes und sich weiterentwickelndes finanz- und haushaltswirtschaftliches System dar, das von den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Finanzverwaltung ein hohes Maß an Kompetenz, Engagement und Arbeitseinsatz erfordert.

Die Gemeinde Söhrewald ist sich daher darüber im Klaren, dass auch der Jahresabschluss 2016 unter den derzeitigen Voraussetzungen bestenfalls zunächst die Mindestanforderungen eines Jahresabschlusses nach den derzeit gültigen rechtlichen Regelungen darstellt, sodass die Handlungsfähigkeit der Gemeinde für deren stetige Aufgabenerfüllung gewährleistet bleibt.

Im Vertrauen auf eine konstruktive Zusammenarbeit mit der zuständigen Prüfungsbehörde, dem Revisionsamt des Landkreises Kassel, ist die Gemeinde Söhrewald natürlich daran interessiert, die Jahresabschlüsse auch noch im Nachgang auf ein solides Fundament zu stellen, sodass diese nicht nur der Form genügen, sondern auch ihre eigentliche Funktion als Steuerungs- und Informationsinstrument erfüllen.

Die Gemeinde Söhrewald ist bestrebt, die Qualität zukünftiger Jahresabschlüsse weiter zu verbessern und somit den BürgerInnen, MandatsträgerInnen und Aufsichtsbehörden



einen genauen und transparenten Überblick über die finanz- und haushaltswirtschaftliche Situation der Gemeinde zu vermitteln.

1.2. Rechtliche Grundlagen

Die Gemeinde Söhrewald hat nach § 112 Abs. 1 bis 4 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen der ordnungsmäßigen Buchführung (GoB) aufzustellen. Die Buchführungs- und Bilanzierungsgrundsätze der GoB lauten dabei im Wesentlichen:

- Klarheit und Übersichtlichkeit,
- Vollständig- und Richtigkeit sowie
- Stetigkeit.

Nach § 112 Abs. 1 HGO und §§ 49 und 50 GemHVO hat der Jahresabschluss sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Söhrewald darzustellen und besteht gemäß § 112 Abs. 2 HGO aus

- der Vermögensrechnung (Bilanz),
- der Ergebnisrechnung und
- der Finanzrechnung.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 112 Abs. 3 HGO durch einen Rechenschaftsbericht (§ 51 GemHVO) zu erläutern. Darüber hinaus sind dem Jahresabschluss nach § 112 Abs. 4 HGO folgende Anlagen beizufügen:

- ein Anhang (§ 50 GemHVO), in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, sowie
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.



1.3. Gliederung

Die formale Gliederung des Jahresabschlusses, bestehend aus der Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang und Anlagen, orientiert sich an den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 02.04.2006 und der Verordnung zur Änderung der GemHVO vom 27.12.2011. Ergänzend wurden auch - soweit zulässig und notwendig - die Vorschriften der HGO und des deutschen Handelsgesetzbuches herangezogen.

Grundlage für die doppische Buchführung bildet der Kommunale Kontenrahmen des Landes Hessen mit Stand vom 27.12.2011.

Für die Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung gelten die verbindlichen Muster 15, 16 und 20 gemäß § 46 GemHVO, § 47 Abs. 2 GemHVO und § 49 GemHVO. Für die jeweiligen Teilrechnungen gelten die Muster 18 und 19 gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO.

1.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die vorhandenen Vermögensgegenstände und Schulden wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt und, im Falle ihrer zeitlich begrenzten Nutzbarkeit, um Abschreibungen vermindert. Die Bewertung erfolgte weiterhin nach dem Vorsichtsprinzip, d.h. Vermögensgegenstände wurden im Zweifel mit dem niedrigeren Ansatz, Schulden im Zweifel mit dem höheren Ansatz bewertet.

Die verbundenen Unternehmen und Beteiligungen werden nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode, die Genossenschaftsanteile nach dem Nominalwert bewertet.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der NKRS-Abschreibungstabelle des Landes Hessen, der steuerlichen AfA-Tabellen des Bundesministeriums der Finanzen sowie unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt (§ 43 GemHVO). Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten zwischen 150,00 Euro und 1.000,00 Euro betragen (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und als Sammelposten



über eine Nutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben. Vermögensgegenstände mit einem Wert von unter 150,00 Euro werden im Jahr der Anschaffung sofort als Aufwand erfasst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Die Forderungen werden zum Bilanzstichtag entsprechend ihrer Werthaltigkeit und Einbringlichkeit einzel- und pauschalwertberichtigt. Debitorische Kreditoren werden zum Bilanzstichtag passiviert (Umgliederung zu den Verbindlichkeiten).

Bei den flüssigen (liquiden) Mitteln wurden die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2016 zugrunde gelegt.

Erhaltene Investitionszuwendungen und -zuschüsse werden in Höhe der bewilligten Zuwendungen als Sonderposten passiviert und entsprechend über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert. Kreditorische Debitoren werden zum Bilanzstichtag aktiviert (Umgliederung zu den Forderungen).

Um die Klarheit der Darstellung zu verbessern, wurden gegebenenfalls einzelne Posten der Vermögens- und Ergebnisrechnung zusammengefasst und in diesem Anhang gesondert aufgegliedert und erläutert. Aus dem gleichen Grunde wurden die Angaben zur Mitzugehörigkeit zu anderen Posten und Davon-Vermerke ebenfalls an dieser Stelle gemacht.

2. Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung (Bilanz)

2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich zum einen um Konzessionen, Lizenzen und andere Rechte ähnlicher Art.

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände wurden mit Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Laut den Hessischen AFA-Tabellen erfolgt die Abschreibung nach der gewöhnlichen Nutzungsdauer von 4 Jahren.



Zum anderen weist die Gemeinde Söhrewald geleistete Investitionszuschüsse und -zuweisungen unter den immateriellen Vermögensgegenständen aus. Diese wurden für diverse Investitionsprojekte an andere Gemeinden vergeben. Es besteht ein gesicherter Rückforderungsvorbehalt, der wiederum Voraussetzung für die Aktivierung als immaterieller Vermögensgegenstand ist. Die Abschreibung der Zuschüsse und Zuweisungen erfolgt über die Nutzungsdauer des geförderten Investitionsgegenstands.

Der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände ist im Jahresabschluss zum 31.12.2016 mit insgesamt 1.110 TEUR angegeben.

2.2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der Grundstücke ergibt sich grundsätzlich aus deren Anschaffungs- und Herstellungskosten. Sofern für die Grundstücke keine Bodenrichtwerte verfügbar waren, wurden die niedrigsten Bodenrichtwerte umliegender vergleichbarer Grundstücke, mit dem Stand vom 01.01.2004, herangezogen.

Wenn die Zuhilfenahme von Bodenrichtwerten nicht möglich war, erfolgte die Bewertung anhand von durchschnittlichen Vergleichspreisen aus dem Grundstücksmarktbericht des örtlichen Gutachterausschusses oder nach Rücksprache mit dem örtlichen Gutachterausschuss.

Die Bilanzwerte der Grundstücke wurden nicht planmäßig abgeschrieben.

Der Restbuchwert dieser Bilanzposition belief sich zum Stichtag auf 2.054 TEUR.

2.3. Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

An dieser Stelle der Vermögensrechnung, zeigt die Gemeinde unter anderem Verwaltungsgebäude, Kindergärten, Bürgerhäuser und Feuerwehren.

Die Gebäude wurden mit den fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Sofern diese nicht mehr ermittelbar waren, erfolgte die Bewertung unter Zuhilfenahme des Sachwertverfahrens nach §§ 21 ff. Wertermittlungsverordnung unter Anwendung der Normalherstellungskosten 2000. Alternativ wurde auch das Ertragswertverfahren nach §§ 16 ff. Wertermittlungsverordnung angewendet.



Die Gemeinde Söhrewald weist zum Stichtag einen Restbuchwert in Höhe von 2.769 TEUR aus.

2.4. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Die Zuordnung zu den Sachanlagen im Gemeingebrauch bzw. zum Infrastrukturvermögen hängt von der tatsächlichen Nutzung ab. Sachanlagen im Gemeingebrauch umfassen sämtliche Vermögensgegenstände, die öffentlich genutzt werden können und der Bevölkerung zur Verfügung stehen sowie diejenigen, die keinem eigenständigen Betriebszweck dienen und folglich ebenfalls im Gemeingebrauch stehen.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände liegt je nach Bauweise zwischen 10 Jahren (öffentliche Grünflächen) und 80 Jahren (Brücken). Der Wald unterliegt keiner planmäßigen Abschreibung.

Die Bilanzposition enthält die Abwasseranlage (Haltungen, Schächte und Sonderbauwerk wie Kläranlage) die über eine Buchinventur anhand der Einzelbelege (Rechnungen) ermittelt und mit tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um seit der Anschaffung angefallene Abschreibungen, in der Eröffnungsbilanz aktiviert wurden. Waren die Anschaffungs- und Herstellungskosten für einzelne Anlagenabschnitte nicht mehr ermittelbar, erfolgte eine alternative Wertermittlung über Wiederherstellungskosten (WHK) nach den Vorgaben des Gesetz- und Verordnungsblattes für das Land Hessen, Teil 1 vom 15. Februar 2006. Diese WHK werden mit Hilfe der Preisdextabelle des Statistischen Bundesamtes auf das Baujahr zurückindiziert – wie im Folgenden beschrieben.

Aus den so ermittelten AHK-Werten der einzelnen Wirtschaftsgüter lässt sich über die lineare Abschreibung und die Nutzungsdauer der kaufmännische Wert zum Eröffnungsbilanzstichtag bestimmen.

Der im Jahresabschluss zum 31.12.2016 geführte Restbuchwert für Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen beträgt insgesamt 9.809 TEUR.

2.5. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die Bilanzposition beinhaltet hauptsächlich Anlagen der Energieversorgung, für Arbeitssicherheit sowie Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse. Die Anlagen wur-



den mit den fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßige Abschreibung angesetzt.

Der Restbuchwert zum 31.12.2016 beträgt 253 TEUR.

2.6. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die technischen Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden entsprechend den historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die seit der Anschaffung angefallenen Abschreibungen, als Festwert aktiviert.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern festgelegt.

Der im Jahresabschluss zum 31.12.2016 geführte Restbuchwert für technische Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt insgesamt 296 TEUR.

2.7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bei den geleisteten Anzahlungen handelt es sich um geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Der Betrag wurde mit bis zum Stichtag aufgelaufenen Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Begonnene Bauprojekte und Maßnahmen werden bis zu deren Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme als Anlagen im Bau geführt. Nach Fertigstellung der Maßnahmen wird der Gesamtbetrag in der Anlagenbuchhaltung verbucht und unterliegt ab diesem Zeitpunkt der Abschreibung für Abnutzung.

Zum Bilanzstichtag bilanziert die Gemeinde Söhrewald mehrere sich im Bau befindliche Anlagen, zu deren Herstellung Anzahlungen auszuweisen sind.

Der im Jahresabschluss zum 31.12.2016 geführte Restbuchwert für geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau beträgt insgesamt 540 TEUR.



2.8. Finanzanlagen

Die von der Gemeinde Söhrewald zum 31.12.2016 ausgewiesenen Finanzanlagen umfassen Beteiligungen sowie Wertpapiere des Anlagevermögens. Gemäß den Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO sind Finanzanlagen grundsätzlich mit den tatsächlichen Anschaffungskosten, vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen anzusetzen.

Beteiligungen

Beteiligt ist die Gemeinde Söhrewald an den Abwasserverbänden Mülmischtal und Losse-Nieste-Söhre sowie am Feldwegeverband, dem kommunalen Dienstleistungsunternehmen „EKOM21“, der Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH, der Energie Region Kassel Beteiligungsverwaltungs-GmbH, der EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH, der Bürger Energie Kassel & Söhre eG, dem Zweckverband Sozialstation Kaufunger Wald-Söhre und an der Raiffeisenbank Baunatal eG. Die Beteiligungsansätze zum Stichtag wurden - soweit erforderlich - nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode ermittelt.

Im Falle, dass zum Zeitpunkt der Erstellung der Jahresabschlussbilanz der Gemeinde Söhrewald noch keine geprüften Bilanzen der Beteiligungsunternehmen vorlagen, kann eine Bewertung nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode nicht erfolgen. Die Bilanzierung erfolgt daher mit dem Erinnerungswert. Gemäß §108 Abs. 5 HGO ist nach Vorlage der geprüften Unterlagen durch den Verband die Bilanzierung seitens der Gemeinde Söhrewald zu korrigieren.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter den Wertpapieren des Anlagevermögens erfolgt der Ausweis der Beamtenversorgungsrücklage.

Während des Haushaltsjahres neu erworbene Anteile sind mit den Anschaffungskosten bewertet worden.

Sofern über einen Zeitraum von 3 Wirtschaftsperioden eine nachhaltige oder erhebliche Minderungen des Beteiligungswerts eintrat, ist eine Abwertung des jeweiligen Beteiligungsansatzes erforderlich, was im Anhang erläutert wird.



Die Finanzanlagen der Gemeinde Söhrewald weisen zum 31.12.2016 einen Restbuchwert von insgesamt 2.019 TEUR aus.

2.9. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen der Gemeinde Söhrewald besteht aus Forderungen, sonstigen Vermögensgegenständen und den liquiden Mitteln.

Vorräte

In der Vermögensrechnung der Gemeinde Söhrewald werden, gemäß Verwaltungsvorschrift Nr. 4 zu § 36 GemHVO, nur größere Lagerbestände von einem Nettowert über 10 TEUR ausgewiesen. Da die Gemeinde keine Lager mit einem entsprechenden Nettowarenwert besitzt, erfolgt zum Bilanzstichtag keine Ausweisung. Soweit Heizöl oder vergleichbare Güter unmittelbar am Verbrauchsort gelagert werden, gelten sie als verbraucht. Fertige und unfertige Erzeugnisse bzw. Leistungen oder Waren lagen zum Bilanzstichtag ebenfalls nicht vor.

Forderungen

Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert unter Berücksichtigung der Einbringlichkeit, abzüglich angemessener Wertberichtigungen, ausgewiesen.

Der überwiegende Teil des Bestands an Forderungen besteht aus Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen. Abgebildet werden diese entsprechend der Umsetzung der Förderrichtlinie zur Umsetzung des hessischen Sonderinvestitionsprogramms (Konjunkturprogramm II). Dabei bucht die Kommune eine Forderung gegen das Land in Höhe von 5/6 des Darlehensbetrags aus dem Konjunkturprogramm. Die Kommune bildet gleichzeitig einen Sonderposten aus Zuweisungen für Investitionen vom Land in gleicher Höhe. Beide Positionen werden über einen Zeitraum von 30 Jahren durch Tilgungsleistungen des Landes zurückgeführt bzw. der gebildete Sonderposten wird aufgelöst.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Forderungen werden entsprechend § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO im Forderungsspiegel unter Anlage 7.2. abgebildet.



Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 351 TEUR entfallen im Wesentlichen auf Forderungen aus Rechnungsabgrenzungen, die softwarebedingt an dieser Stelle ausgewiesen werden müssen sowie aus anrechenbarer Vorsteuer.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Forderungen werden im Forderungsspiegel unter Anlage 7.2 abgebildet.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Söhrewald weist einen Gesamtbestand an Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 856 TEUR aus.

Liquide Mittel

Die flüssigen Mittel von 14 TEUR entfallen im Wesentlichen auf Guthaben bei Kreditinstituten aus den Salden der laufenden Geschäftskonten. Die Salden sind durch Kontoauszüge und Bankbestätigungen nachgewiesen worden.

2.10. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind hier die vor dem 31.12.2016 geleisteten Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand in der Folgeperiode darstellen. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet einerseits die Beamtenbezüge für den Monat Januar 2017. Zum anderen beinhaltet er die geleisteten Ansparraten für ein aufgenommenes Investitionsfondsdarlehen und einen am Ende dieser Darlehenslaufzeit zu zahlenden Sonderbeitrag. Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO werden diese Beträge über die Darlehenslaufzeit von zwanzig Jahren jährlich anteilig aufgelöst.

Zum Stichtag hat der Abgrenzungsposten einen Restbuchwert in Höhe von 14 TEUR.



2.11. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus der Nettosition, den gesetzlichen und freien Rücklagen sowie der Ergebnisverwendung zusammen.

Nettosition

Die Nettosition stellt das Basiskapital der Gemeinde dar und ist vergleichbar mit dem gezeichneten Kapital im Sinn von § 266 Abs. 3 HGB. Das heißt bei Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung qua Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der sogenannten „Nettosition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Bilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital.

Zum 31.12.2016 wird die Netto-Position in Höhe von 8.239 TEUR ausgewiesen.

Rücklagen

Unter dieser Position weist die Gemeinde Söhrewald die Rücklagen aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus. Die Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ist gemäß § 23 Abs. I GemHVO verbindlich zu bilden und dient dem Ausgleich zukünftiger defizitärer Ergebnishaushalte.

Die Bildung einer Gebührenausgleichsrücklage ist gleichermaßen gesetzlich verbindlich und hat auch bei negativem Jahresergebnis zu erfolgen. Die Gebührenausgleichsrücklage soll Gebührenschwankungen über den Gebührenkalkulationszeitraum hinweg ausgleichen. Gemäß der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27. Dezember 2011 werden die zweckgebundenen Rücklagen der Gebührenhaushalte nicht mehr unter der passiven Bilanzposition 1.2 (Rücklagen und Sonderrücklagen) gezeigt, sondern unter der passiven Bilanzposition 2.2 (Sonderposten für den Gebührenausgleich).

Zum 31.12.2016 werden von der Gemeinde Söhrewald keine Rücklagen in der Vermögensrechnung abgebildet.



Ergebnisverwendung

Die Gemeinde Söhrewald weist im Berichtsjahr 2016 einen ordentlichen Jahresfehlbetrag in Höhe von 264 TEUR und einen außerordentlichen Jahresfehlbetrag in Höhe von 9 TEUR aus.

Der Ergebnisvortrag aus ordentlichen Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren beläuft sich auf insgesamt 5.817 TEUR. Weiterhin wird ein Ergebnisvortrag aus außerordentlichen Jahresfehlbeträgen in Höhe von 142 TEUR ausgewiesen.

2.12. Sonderposten

Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Gemeinde Söhrewald zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Zur Ermittlung der Investitionszuweisungen, die die Gemeinde Söhrewald durch verschiedene Zuweisungsgeber für Investitionsvorhaben erhalten hat, wurden die jeweiligen Jahresrechnungen der letzten 30 Jahre vor dem Bilanzstichtag herangezogen. Anhand der Rechnungsergebnisse wurden die Einzelbelege hinsichtlich ihrer Passivierbarkeit einer Belegprüfung unterzogen. Zuweisungen für Instandhaltungsmaßnahmen wurden nicht passiviert. Das Aktivierungsdatum entspricht dem Aktivierungsdatum des jeweiligen Anlageguts. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut.

Sofern in Einzelfällen erhaltene Investitionsförderungen keiner Anlage direkt zugeordnet werden können, werden diese über eine Nutzungsdauer von zehn Jahren ertragswirksam aufgelöst.



Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Mit der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27. Dezember 2011 wird die Zuordnung der früheren zweckgebundenen Gebührenaussgleichsrücklage neu geregelt. Insoweit verweisen wir auf unsere Ausführungen die bei Punkt 3.8 Umlaufvermögen – Forderungen gemacht wurden.

Zum Bilanzstichtag werden Sonderposten mit einem Restbuchwert in Höhe von 6.742 TEUR ausgewiesen.

2.13. Rückstellungen

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen wurden nach dem Prinzip der kaufmännischen Vorsicht gebildet. Zur Einzelaufstellung verweisen wir auf den Rückstellungsspiegel unter Punkt 7.4.

Als Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden Verpflichtungen der Gemeinde Söhrewald für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten sowie deren Hinterbliebenen gezeigt.

Die eingestellten Werte der Pensionsrückstellungen sowie der Rückstellungen für Beihilfe zum Stichtag 31.12.2016 erfolgen auf Grund der zur Verfügung gestellten Berechnungen der Kommunalen Versorgungskasse Kassel (KVK). Diese Berechnungen ermitteln den Barwert der erworbenen Versorgungsansprüche nach dem Teilwertverfahren. Als Rechnungsgrundlagen liegen die Richttafeln von Prof. Klaus Heubeck zugrunde, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen als allgemein anerkannt gelten. Gemäß § 41 Abs. 6 der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27. Dezember 2011 wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 6 % und ein Endalter von fünfundsechzig Jahren angesetzt.

Die Berechnung der Altersteilzeitrückstellung wurde ebenfalls von der Beamtenversorgungskasse Kassel durchgeführt. Hierbei wurden die Daten nach dem Pauschalwertverfahren gemäß BMF-Schreiben vom 28.03.2007 bewertet.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden mit einem Restbuchwert von 2.040 TEUR ausgewiesen.



Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich im Wesentlichen aus Prüfungskosten, aus Kosten für drohende Bürgschafts- und Gewährleistungsverpflichtungen sowie für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sofern aus den zugrunde liegenden Verträgen noch wesentliche Beträge, in nicht genau zu beziffernder Höhe, geleistet werden müssen, zusammen.

Zum Bilanzstichtag weisen die sonstigen Rückstellungen einen Restbuchwert von 125 TEUR auf.

Bezüglich der Bildung von Rückstellungen für den Finanzausgleich wurden die Erleichterungsvorschriften der Richtlinie über die beschleunigte Aufstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen des hessischen Ministeriums des Inneren und für Sport in Anspruch genommen.



2.14. Verbindlichkeiten

Eine Verbindlichkeit ist ein Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde Söhrewald aus einem privatrechtlichen oder öffentlich-rechtlichen Schuldverhältnis. Die Verbindlichkeiten aus solchen Schuldverhältnissen sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt worden.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Forderungsspiegel unter Anlage 7.2 im und Verbindlichkeitspiegel unter Anlage 7.3 dargestellt.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestehen zum einen aus Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen aus dem öffentlichen Bereich und zum anderen aus Kreditaufnahmen bei privaten Kreditinstituten. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden durch Kontoauszüge sowie Verträge nachgewiesen.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um die Buchungen von Rechnungen für Leistungen, die in 2016 erbracht, die Zahlungen aber erst im Jahr 2017 geleistet worden sind.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich um die Investitionskostenanteile für die Kläranlage des Abwasserverbandes Mülmischtal.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um periodenmäßig abgegrenzte Verbindlichkeiten, die softwarebedingt an dieser Stelle ausgewiesen werden müssen, sowie um Umsatzsteuerverbindlichkeiten.

Insgesamt zeigt die Gemeinde Söhrewald zum Stichtag Verbindlichkeiten mit einem Buchwert von 8.316 TEUR.

2.15. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet alle Einnahmen, die nach dem Abschlussstichtag (31.12.2016) Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hauptanwendungsfall der Gemeinde Söhrewald sind die Grabnutzungsgebühren, d.h. die sofortige Mietzahlung für die Belegung einer Grabstätte über mehrere Jahre hinweg (i.a.R 25 Jahre). Derjenige Teil der Zahlung, der die Folgejahre betrifft, wird in der Vermögensrechnung als passiver Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt und jährlich ertragswirksam aufgelöst.



Zum Jahresende beträgt der passive Rechnungsabgrenzungsposten 509 TEUR.

3. Angaben zur Ergebnisrechnung

Zum Stichtag 31.12.2016 weist die Gemeinde Söhrewald einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 273 TEUR aus.

Die Gemeinde Söhrewald erwirtschaftete im abgelaufenen Haushaltsjahr ordentliche Erträge in Höhe von 8.311 TEUR. Damit konnte die Ertragslage gegenüber dem Vorjahr um ca. 283 TEUR verbessert werden. Diese resultiert insbesondere aus höheren Erträgen im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen. Diese beliefen sich im Vorjahr auf insgesamt 1.686 TEUR, während im abgelaufenen Haushaltsjahr Erträge von 1.994 TEUR generiert wurden.

Die ordentlichen Aufwendungen erreichen im Jahr 2016 eine Summe von 8.448 TEUR und sind damit gegenüber dem Vorjahr (8.199 TEUR) deutlich gestiegen. Ursächlich für diese Entwicklung sind insbesondere höhere Personalaufwendungen und Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen. Der Personalaufwand stieg von 2.646 TEUR im Jahr 2015 auf 2.788 TEUR im Jahr 2017. Die Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen betragen im Jahr 2016 insgesamt 2.856 TEUR während diese Aufwandsposition im Vorjahr noch 2.704 TEUR erreichte.

Damit ergibt sich per Saldo ein negatives Verwaltungsergebnis in Höhe von 137 TEUR.

Das Finanzergebnis erreichte im Jahr 2016 einen negativen Saldo in Höhe von 127 TEUR. Hieraus ergibt sich eine Ergebnisverbesserung gegenüber dem Vorjahr in Summe von 14 TEUR.

Die Gemeinde Söhrewald erzielte für das Jahr 2016 einen Gesamtbetrag an ordentlichen Erträgen in Höhe von 8.332 TEUR. Dem gegenüber steht ein Gesamtbetrag an ordentlichen Aufwendungen in Summe vom 8.597 TEUR. Hierdurch ergibt sich letztlich ein negative ordentliches Ergebnis in Höhe von 264 TEUR. Die Gemeinde Söhrewald erzielte somit im Vergleich zum Vorjahr eine Ergebnisverbesserung in Höhe von ca. 48 TEUR.

Das außerordentliche Ergebnis erreichte einen Negativwert in Höhe von 9 TEUR.



Die Gemeinde Söhrewald erzielt zum 31.12.2016 letztlich ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 273 TEUR.

4. Angaben zur Finanzrechnung

Zum Stichtag 31.12.2016 weist die Gemeinde Söhrewald einen negativen Finanzmittelbestand in Höhe von 3.106 TEUR aus.

Die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belief sich im Jahr 2016 auf insgesamt 7.738 TEUR. Damit erhöhten sich die Einzahlungen gegenüber dem Vorjahr um 463 TEUR. Die höheren Einzahlungen resultieren insbesondere aus den Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen (2015 = 3.513 TEUR; 2016 = 3.645 TEUR) sowie den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (2015 = 1.686 TEUR; 2016 = 1.986 TEUR).

Im Jahr 2016 konnten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 7.401 TEUR verzeichnet werden. Damit hat sich gegenüber dem Vorjahr lediglich eine geringfügige Steigerung in Höhe von 78 TEUR ergeben.

Hierdurch ergibt sich per Saldo ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 336 TEUR.

Die Einzahlungen aus laufender Investitionstätigkeit erreichen einen Wert von 78 TEUR und sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 76 TEUR gesunken.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lagen im Jahr 2016 bei 633 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich dadurch eine Steigerung der Auszahlungen in Summe von ca. 340 TEUR. Die höheren Auszahlungen sind insbesondere begründet in den Auszahlungen für Baumaßnahmen (2015 = 216 TEUR; 2016 = 506 TEUR) sowie den Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (2015 = 4 TEUR; 2016 = 53 TEUR).

Hierdurch ergibt sich im Bereich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 555 TEUR. Aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Summe von 336 TEUR und dem vorgenannten Ergebnis aus Investitionstätigkeit, ergibt sich letztlich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 218 TEUR.

Aus der Finanzierungstätigkeit resultiert ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 25 TEUR. Dieser ergibt sich im Wesentlichen aus Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 240 TEUR und Auszahlungen in Summe von 214 TEUR.



Zum Ende des Haushaltsjahres 2016 errechnet sich eine Änderung des Zahlungsmittelbestands in Höhe von -193 TEUR.

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen von 630 TEUR, abzüglich der haushaltsunwirksamen Auszahlungen von 573 TEUR, führen per Saldo zu einem weiteren Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen von 56 TEUR sowie zu einer Gesamtveränderung des Bestands an Zahlungsmitteln von -137 TEUR. Verglichen mit dem Zahlungsmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres von -2.969 TEUR ergibt sich zum 31.12.2016 ein rechnerischer Bestand an Zahlungsmitteln von -3.106 TEUR.

In Abstimmung mit der Vermögensrechnung ergibt sich insoweit eine Differenz, da der Fehlbetrag der liquiden Mittel aus der Finanzbuchhaltung in Höhe von -2.890 TEUR unter den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ausgewiesen wird. Die liquiden Mittel werden zum 31.12.16 bilanziell nur mit einem Restwert von 14 TEUR ausgewiesen.



5. Zu übertragende Haushaltsermächtigungen

Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Projekt	Projektbezeichnung	Ermächtigungsvortrag
11112	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	0951 0000 S	11112-39	Stützmauer DGH Eiterhagen	22.283,23 €
11116	Sonstige zentrale Dienste	0860 0000 S		Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	2.500,00 €
12601	Brandschutz	0536 0000 S	12601-08	Tor Feuerwehrgerätehaus Eiterhagen	7.500,00 €
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0963 0000 S	51101-07	Dorferneuerung - Öffnung Fahrenbach - III. BA	445.108,08 €
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0963 0000 S	51101-09	Dorferneuerung - Mehrgenerationenplatz	35.000,00 €
53301	Wasserversorgung	0963 0000 S	53301-12	Tiefbrunnen I - Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung	43.571,43 €
53801	Abwasserbeseitigung	0962 0000 S	53801-06	Kanalsanierung Wasserschutzgebiet Wellerode	147.073,73 €
53801	Abwasserbeseitigung	0962 0000 S	53801-08	Kanalsanierung Steinmal OT Eiterhagen	52.420,63 €
53801	Abwasserbeseitigung	0962 0000 S	53801-09	Kanalsanierung Mühlengasse OT Eiterhagen	26.242,53 €
55401	Naturschutz und Landschaftspflege	0953 0000 S	55401-02	Ersatzzahlungen Windkraftanlagen	31.395,00 €
Summe Ermächtigungsvortrag Auszahlungen:					813.094,63 €
11112	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	3601 0000 H	11112-31	Dämmung und Fassade Verwaltungsgebäude	2.600,00 €
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	3601 0000 H	51101-07	Dorferneuerung - Öffnung Fahrenbach - III. BA	159.665,00 €
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	3601 0000 H	51101-09	Dorferneuerung - Mehrgenerationenplatz	20.000,00 €
55401	Naturschutz und Landschaftspflege	3601 0000 H	55401-02	Ersatzzahlungen Windkraftanlagen	31.395,00 €
61021	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4208 3000 H		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	490.562,00 €
Summe Ermächtigungsvortrag Einzahlungen:					704.222,00 €



6. Sonstige Angaben

6.1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Gemeinde Söhrewald ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Landkreis Kassel, bestehend aus den drei Ortsteilen Wellerode, Wattenbach und Eiterhagen.

Gemäß § 6 Abs. 1 i.V.m. 92 Abs. 3 HGO hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Söhrewald am 03. März 2010 die Hauptsatzung der Gemeinde beschlossen. Diese ist am 20. März 2010 in Kraft getreten und löst damit die bisherige Hauptsatzung vom 16. Juli 1996, in der Fassung der letzten Änderung vom 15. Mai 2000, ab.

Die Gemeinde hat ihren Sitz in Söhrewald. Die Anschrift lautet:

Gemeinde Söhrewald
Schulstraße 8
34320 Söhrewald

Die Aufsichtsbehörde ist der Kreisausschuss des Landkreises Kassel. Die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungspräsidiums Kassel. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.



6.2. Organe und Vertretungsbefugnisse

Organe der Gemeinde sind gemäß § 9 HGO die Gemeindevertretung und der Gemeindevorstand.

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Söhrewald und hat insgesamt 23 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

Fraktion:	SPD	Nr.	Name	Vorname	Information
Sitze:	16	1	Brandau	Reiner	
		2	Drebes	Gerrit	
		3	Eberwein	Ralf	
		4	Erdmann	Andreas	
		5	Erdmann	Uta	
		6	Harz	Peter	
		7	Kuschel	Susanne	
		8	Kuschel-Engel	Alexandra	
		9	Liesert	Peter	
		10	Lücke	Ingrid	
			Müller	Lothar	von 05.01.16 bis 31.03.16
		11	Pausch	Werner	
		12	Rewald	Manfred	
		13	Spindeler	Heinrich	
		14	Staudte	Hans	
		15	Wendel-Knierim	Martina	
		16	Zinke	Meta	

Fraktion:	UNS	Nr.	Name	Vorname	Information
Sitze:	7	1	Braunisch	Alexandra	
		2	Braunisch	Jörg	
		3	Deubach	Anja	
		4	Eberwein	Bernd	
		5	Jakobshagen	Jason	
		6	Jakobshagen	Michael	
		7	Sinning	Lukas	



Die Gemeindevertretung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Gemeinde und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Gemeindevorstands.

Die Gemeindevertretung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

- Haupt- und Finanzausschuss

Der Gemeindevorstand besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltsplan ermächtigt ihn, Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Der Gemeindevorstand besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und sechs ehrenamtlichen Beigeordneten. Mitglieder des Gemeindevorstands zum 31.12.2016 sind:

Name	Vorname	Funktion	Fraktion	Nachrichtlich
Brüdegam	Karl		CDU (UNS)	bis zum 24.02.2016
Braunisch	Astrid		UNS	
Erben	Manfred		UNS	
Gruneberg	Edth		SPD	
Krug	Walter		SPD	
Kuschel	Bernd		SPD	
Steisel	Michael	Bürgermeister	SPD	
Zinke	Dieter	Erster Beigeordneter	SPD	

6.3. Bezüge der Organe

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtlichen Tätigkeiten Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde.

Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monatspauschalen, Sitzungspauschalen, Funktionspauschalen und Fahrtkostenpauschalen. Die Fraktionen erhalten einmalig pro Jahr einen Betrag von 12,00 Euro je Mandatsträger für Fraktionsarbeit.



6.4. Beamte und Arbeitnehmer

Die Mitarbeiter der Verwaltung ergeben sich gemäß dem Stellenplan zum 31. Dezember 2016 wie folgt:

Beschäftigungsform	Anzahl
Beamte	3,00
Vollzeit	2,00
Teilzeit	1,00
davon Altersteilzeit	1,00
Angestellte	21,00
Vollzeit	11,00
Teilzeit	10,00
davon Altersteilzeit	4,00
Arbeiter	40,00
Vollzeit	15,00
Teilzeit	25,00
davon Altersteilzeit	2,00
Auszubildende	1,00
Vollzeit	1,00
Teilzeit	0,00
Bundesfreiwilligendienst	0,00
Personal gesamt	65,00

6.5. Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Söhrewald ist eine juristische Personen des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Dieser Grundsatz wird durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts Betriebe gewerblicher Art unterhalten. Mit diesen Betrieben gewerblicher Art ist die Gemeinde nach § 4 KStG unbeschränkt steuerpflichtig.



Zum 31.12.2016 unterhält die Gemeinde Söhrewald folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Wasserversorgung der Gemeinde Söhrewald
- Beteiligung an der Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH
- Beteiligung an den Kommunalwerken Region Kassel GmbH & Co. KG

Hier unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftssteuerpflicht. Nach § 1 i.V.m. § 2 Abs. 3 UStG sind juristische Personen des öffentlichen Rechts mit ihren Betrieben gewerblicher Art auch umsatzsteuerpflichtig. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die Gemeinde Söhrewald zur Abgabe von vierteljährlichen Voranmeldungen verpflichtet. Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1 (1) Nr. 6 und Nr. 4 KStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerpflichtig.

6.6. Haftungsverhältnisse

Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Pensionszusage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Gemeinde Söhrewald) dar.

Nach § 40 GemHVO ist ein bilanzieller Ansatz unzulässig. Die Gemeinde Söhrewald hat zum 31.12.2016 einen Gesamtbetrag zur Zusatzversorgung in Höhe von 132.433,93 EUR ausgewiesen.

Darüber hinaus ist die Gemeinde Söhrewald im Rahmen ihrer Beteiligungen verschiedene Bürgschaftsverpflichtungen eingegangen.



6.7. Sonstige finanziellen Verpflichtungen

Es bestehen Miet- und Leasingverhältnisse für Räumlichkeiten, Kopierer und Fahrzeuge. Die ausstehenden Raten zum 01.01.2017 wurden entsprechend, unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, berücksichtigt.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die sich in der Vermögensrechnung nicht niedergeschlagen haben, sind zum 31.12.2016 nicht ersichtlich.

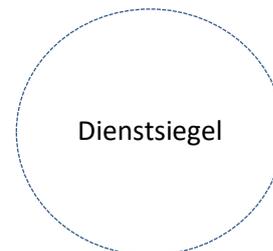
6.8. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Gemeinde Söhrewald führt zum 31.12.2016 ausschließlich gegenüber der Hessischen Landesbank (Helaba) Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von 35.790,32 Euro. Hierbei handelt es sich um die Sonderbeiträge aus den Darlehen des Hessischen Investitionsfonds B.

Söhrewald, den 30.04.2018

.....

Michael Steisel
Bürgermeister





7. Anlagen zum Anhang

7.1. Anlagenspiegel

ANLAGEVERMÖGEN	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahres	Abgänge im Haushaltsjahres	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	656.936,29	0,00	0,00	0,00	656.936,29	171.895,97	0,00	21.752,48	0,00	193.648,45	463.287,84	485.040,32
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.301.082,15	4.916,26	0,00	0,00	1.305.998,41	645.393,53	0,00	13.622,97	0,00	659.016,50	646.981,91	655.688,62
1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.	1.958.018,44	4.916,26	0,00	0,00	1.962.934,70	817.289,50	0,00	35.375,45	0,00	852.664,95	1.110.269,75	1.140.728,94
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.117.251,15	0,00	62.800,00	0,50	2.054.451,65	0,00	0,00	0,00	0,50	0,50	2.054.451,15	2.117.251,15
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	3.938.749,59	0,00	0,00	34.467,96	3.973.217,55	1.115.537,55	0,00	87.786,55	0,00	1.203.324,10	2.769.893,45	2.823.212,04
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	27.874.322,35	7.840,39	0,00	8.418,50	27.890.581,24	17.406.816,42	0,00	673.831,22	-0,50	18.080.647,14	9.809.934,10	10.467.505,93
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	541.089,49	0,00	0,00	0,00	541.089,49	252.952,54	0,00	34.292,97	0,00	287.245,51	253.843,98	288.136,95
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.308.677,06	58.674,32	13.480,00	0,00	1.353.871,38	1.020.267,97	0,00	50.769,09	0,00	1.057.557,06	296.314,32	288.409,09
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	109.705,68	500.047,18	26.289,83	-42.886,96	540.576,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.576,07	109.705,68
Summe 2.	35.889.795,32	566.561,89	102.569,83	0,00	36.353.787,38	19.795.574,48	0,00	846.679,83	0,00	20.628.774,31	15.725.013,07	16.094.220,84
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	1.972.611,37	12.554,00	0,00	0,00	1.985.165,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.985.165,37	1.972.611,37
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	30.648,74	3.717,00	0,00	0,00	34.365,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.365,74	30.648,74
3.6 Sonstige Finanzanlagen	370,00	0,00	0,00	0,00	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00	370,00
Summe 3.	2.003.630,11	16.271,00	0,00	0,00	2.019.901,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.019.901,11	2.003.630,11
Summe (1. bis 3.)	39.851.443,87	587.749,15	102.569,83	0,00	40.336.623,19	20.612.863,98	0,00	882.055,28	0,00	21.481.439,26	18.855.183,93	19.238.579,89

**7.2. Forderungsspiegel**

Pos.	Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Laufzeit der Forderung			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr Euro	2 bis 5 Jahre Euro	mehr als 5 Jahre Euro	
2.3.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.3.1.	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	324.254,12	85.478,98	62.666,92	201.588,67	349.734,57
2.3.2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	275.224,61	119.521,71	0,00	0,00	119.521,71
2.3.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	85,26	35.806,14	0,00	0,00	35.806,14
2.3.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	3.763,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	242.104,91	351.121,83	0,00	0,00	351.121,83
Gesamtsumme:		845.431,90	591.928,66	62.666,92	201.588,67	856.184,25



7.3. Verbindlichkeitspiegel

Pos.	Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Laufzeit der Verbindlichkeit			Stand am Ende des Haushaltsjahres
			bis zu 1 Jahr Euro	2 bis 5 Jahre Euro	mehr als 5 Jahre Euro	
4.	Verbindlichkeiten					
4.1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
4.2.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.165.922,53	214.146,82	860.558,70	3.126.399,65	4.201.105,17
4.2.2.	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	89.476,10	20.451,68	48.572,74	0,00	69.024,42
4.2.3.	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	2.997.380,55	3.121.125,50	0,00	0,00	3.121.125,50
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	48.146,53	5.752,01	23.647,20	6.391,11	35.790,32
4.5.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	172.688,28	0,00	0,00	172.688,28
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.786,45	79.280,28	0,00	0,00	79.280,28
4.7.	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	56,00	-252,00	0,00	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	317.123,30		0,00	275.951,16	275.951,16
4.9.	Sonstige Verbindlichkeiten	354.897,52	361.453,23	0,00	0,00	361.453,23
Gesamtsumme:		8.025.788,98	3.974.645,80	932.778,64	3.408.741,92	8.316.418,36



7.4. Rückstellungsspiegel

Pos.	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2015	Verbrauch Euro	Auflösung Euro	Zuführung Euro	Stand zum 31.12.2016
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.2.	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Schulschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Rückstellungen für Kreisumlage</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Rückstellungen für Schulumlage</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	Sonstige Rückstellungen	103.434,01	0,00	1.785,00	24.321,36	125.970,37
	<i>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>14.959,99</i>	<i>14.959,99</i>
	<i>Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren</i>	<i>2.036,79</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.036,79</i>
	<i>Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben</i>	<i>3.665,22</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.861,37</i>	<i>5.526,59</i>
	<i>Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten</i>	<i>47.732,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.785,00</i>	<i>7.500,00</i>	<i>53.447,00</i>
	<i>Anderer sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>
Gesamtsumme:		103.434,01	0,00	1.785,00	24.321,36	125.970,37



7.5. Eigenkapitalpiegel

Pos.	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2015
		Euro	Euro
1.	Eigenkapital		
1.1.	Netto-Position	8.239.892,93	8.239.892,93
1.2.	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1.2.4.	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisverwendung	-6.234.350,57	-5.960.358,65
1.3.1.	Ergebnisvortrag		
1.3.1.1.	Ordentliches Ergebnis aus Vorjahren	-5.817.361,29	-5.504.583,30
1.3.1.2.	Außerordentliches Ergebnis aus Vorjahren	-142.997,36	-145.632,61
1.3.2.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.3.2.1.	Ordentliches Ergebnis des Haushaltsjahres	-264.875,55	-312.777,99
1.3.2.2.	Außerordentliches Ergebnis des Haushaltsjahres	-9.116,37	2.635,25
Eigenkapital zum 31.12. :		2.005.542,36	2.279.534,28



V. Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015

Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Abweichungen das Gegenstück zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde; hierzu sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen
- der 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.

Auf Grund der zeitlichen Distanz wird in diesem Rechenschaftsbericht auf Aussagen zur strategischen Entwicklung der Gemeinde tendenziell verzichtet.



1. Verlauf der Haushaltswirtschaft und Lage der Gemeinde

1.1. Ergebnisentwicklung

Pos.	Konten	Bezeichnung	IST 2015	PLAN 2016	IST 2016	Abweichung	
						absolut	in %
1	2	3	4	5	6	7	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.182,40 €	24.352,00 €	22.535,19 €	1.816,81 €	8,06%
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.440.088,41 €	1.448.102,00 €	1.442.050,58 €	6.051,42 €	0,42%
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	310.245,07 €	362.901,00 €	317.754,69 €	45.146,31 €	14,21%
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	32.002,79 €	0,00 €	599,56 €	-599,56 €	-100,00%
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.611.370,46 €	3.585.369,00 €	3.628.410,91 €	-43.041,91 €	-1,19%
06	547	Erträge aus Transferleistungen	162.328,08 €	158.760,00 €	159.150,85 €	-390,85 €	-0,25%
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.686.248,44 €	1.987.823,00 €	1.994.303,31 €	-6.480,31 €	-0,32%
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitions-zuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	459.555,46 €	404.970,00 €	454.100,98 €	-49.130,98 €	-10,82%
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	302.609,14 €	300.249,00 €	292.165,78 €	8.083,22 €	2,77%
10	=	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	8.027.630,25 €	8.272.526,00 €	8.311.071,85 €	-38.545,85 €	-0,46%
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-2.646.656,13 €	-2.723.628,00 €	-2.788.777,17 €	65.149,17 €	-2,34%
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-106.949,00 €	-121.998,00 €	-159.180,00 €	37.182,00 €	-23,36%
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.061.905,29 €	-1.177.991,00 €	-1.022.241,46 €	-155.749,54 €	15,24%
14	66	Abschreibungen	-985.823,70 €	-788.867,00 €	-890.033,59 €	101.166,59 €	-11,37%
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-689.967,36 €	-710.654,00 €	-728.681,18 €	18.027,18 €	-2,47%
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.704.051,58 €	-2.881.440,00 €	-2.856.977,85 €	-24.462,15 €	0,86%
17	72	Transferaufwendungen	-846,00 €	-626,00 €	-470,00 €	-156,00 €	33,19%
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.887,61 €	-3.003,00 €	-2.494,11 €	-508,89 €	20,40%
19	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-8.199.086,67 €	-8.408.207,00 €	-8.448.855,36 €	40.648,36 €	-0,48%
20	=	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-171.456,42 €	-135.681,00 €	-137.783,51 €	2.102,51 €	-1,53%
21	57	Finanzerträge	23.155,23 €	17.861,00 €	21.670,98 €	-3.809,98 €	-17,58%
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-164.476,80 €	-170.983,00 €	-148.763,02 €	-22.219,98 €	14,94%
23	=	Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	187.632,03 €	188.844,00 €	170.434,00 €	18.410,00 €	10,80%
24	=	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	8.050.785,48 €	8.290.387,00 €	8.332.742,83 €	-42.355,83 €	-0,51%
25	=	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-8.363.563,47 €	-8.579.190,00 €	-8.597.618,38 €	18.428,38 €	-0,21%
26	=	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	-312.777,99 €	-288.803,00 €	-264.875,55 €	-23.927,45 €	9,03%
27	59	Außerordentliche Erträge	6.589,56 €	250,00 €	800,00 €	-550,00 €	-68,75%
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-3.954,31 €	0,00 €	-9.916,37 €	9.916,37 €	-100,00%
29	=	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	2.635,25 €	250,00 €	-9.116,37 €	9.366,37 €	-102,74%
30	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	-310.142,74 €	-288.553,00 €	-273.991,92 €	-14.561,08 €	5,31%
31	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	877.622,68 €	892.825,00 €	849.385,68 €	43.439,32 €	5,11%
32	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-877.622,68 €	-892.723,00 €	-849.385,68 €	-43.337,32 €	5,10%
33	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 31 J. Nr. 32)	0,00 €	102,00 €	0,00 €	102,00 €	100,00%
34	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-310.142,74 €	-288.451,00 €	-273.991,92 €	-14.459,08 €	5,28%



Für die Gemeinde Söhrewald ergibt sich auch für das Haushaltsjahr 2016 ein Defizit. Dieses beträgt für das abgelaufene Haushaltsjahr insgesamt 273.991,92 Euro und setzt sich aus einem ordentlichen Jahresfehlbetrag in Höhe von 264.875,55 Euro und einem außerordentlichen Jahresfehlbetrag in Summe von 9.116,37 Euro zusammen. Die Haushaltsplanung für das Jahr 2016 sah für das Gesamtergebnis einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 288.553,00 Euro vor. Das Ergebnis konnte somit die Planerwartungen um 14.561,08 Euro übertreffen.

1.1.1. Entwicklung der Ertragspositionen

Die stärksten Ertragspositionen der Gemeinde Söhrewald waren im Haushaltsjahr 2016 wiederum die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 1.442.050,58 Euro (2015 = 1.440.088,41 Euro) die Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen in Summe von 3.628.410,91 Euro (2015 = 3.611.370,46 Euro) und die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen in Höhe von 1.994.303,31 Euro (2015 = 1.686.248,44 Euro). Die Ertragslage konnte von 8.027.630,25 Euro im Vorjahr auf insgesamt 8.311.071,85 Euro (+283.441,60 Euro) verbessert werden. Darüber hinaus gelang es auch das Planergebnis in Höhe von 8.272.526,00 Euro um 38.545,85 Euro zu übertreffen.

1.1.2. Wesentliche Plan-Ist-Abweichungen (Ertrag)

Die auffälligsten Abweichungen bei den Erträgen von den Planansätzen ergeben sich im Bereich der Kostenersatzleistungen und –erstattungen (Planansatz = 362.901,00 Euro; Ergebnis = 317.754,69 Euro), den Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen (Planansatz = 3.585.369,00 €; Ergebnis = 3.628.410,91 €) sowie den Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen (Planansatz = 404.970,00 Euro; Ergebnis = 454.100,98 Euro).

1.1.3. Entwicklung der Aufwandspositionen

Die Positionen mit dem höchsten Aufwand im Haushaltsjahr 2016 waren die Personalaufwendungen in Höhe von 2.788.777,17 Euro (2015 = 2.646.656,13 Euro), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Summe von 1.022.241,46



Euro (2015 = 1.061.905,29 Euro), die Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen in Höhe von 2.856.977,85 Euro (2015 = 2.704.051,58 Euro) sowie die Abschreibungen mit einem Betrag von 890.033,59 Euro (2015 = 985.823,70 Euro). Die Aufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2016 insgesamt 8.448.855,36 Euro und sind damit signifikant gegenüber dem Vorjahr (2015 = 8.199.086,67 Euro) gestiegen. Absolut lässt sich eine Steigerung der Aufwendungen in Summe von 249.768,69 Euro verzeichnen.

1.1.4. Wesentliche Plan-Ist-Abweichungen (Aufwand)

Die auffälligsten Abweichungen in den Aufwandspositionen zu den Ansätzen des Haushaltsplans ergeben sich bei den Personalaufwendungen (Planansatz = 2.723.628,00 Euro; Ergebnis = 2.788.777,17 Euro), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Planansatz = 1.177.991,00 Euro; Ergebnis = 1.022.241,46 Euro) und den Abschreibungen (Planansatz = 788.867,00 Euro; Ergebnis = 890.033,59 Euro).

1.2. Vermögensentwicklung

1.2.1. Entwicklung der Aktiva

Die Gemeinde Söhrewald verzeichnete für das Jahr 2016 eine geringfügige Verringerung der immateriellen Vermögensgegenstände von 1.140.728,94 im Vorjahr auf nunmehr 1.110.269,75 Euro.

Für die Sachanlagen hat sich auch im HHJ 2016 eine Bestandsverringerung ergeben. Die Position weist zum Bilanzstichtag einen Bestand von 15.725.013,07 Euro aus. Im Vorjahr konnte für diese Bilanzposition noch ein Wert von 16.094.220,84 Euro dargestellt werden.

Die Finanzanlagen beliefen sich zum 31.12.2016 auf 2.019.901,11 Euro und verzeichneten somit gegenüber dem Vorjahr (2.003.630,11 Euro) einen leichten Anstieg.

Im Bereich der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen ergibt sich für das Jahr 2016 ein Bestand von 855.827,82 Euro. Gegenüber dem Vorjahr (845.431,90 Euro) bedeutet dies somit nur eine geringfügige Bestandsmehrung.



Die flüssigen Mittel führten zum 31.12.2016 einen Bestand in Höhe von 14.574,99 Euro. Der Vorjahreswert betrug noch 27.921,89 Euro.

Der Rechnungsabgrenzungsposten der Gemeinde Söhrewald wies zum Bilanzstichtag einen Bestand in Summe von 14.487,31 Euro. Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich der Bestand um 4.075,27 Euro.

1.2.2. Entwicklung der Passiva

Der Negativtrend der Vorjahre setzt sich auch im Jahr 2016 fort. Das Eigenkapital der Gemeinde Söhrewald beträgt zum Bilanzstichtag noch 2.005.542,36 Euro. Die Eigenkapitalbasis der Gemeinde Söhrewald reduzierte sich somit gegenüber dem Vorjahr (2.279.534,28 Euro) um weitere 273.991,92 Euro.

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge führten zum 31.12.2016 einen Bestand in Höhe von 6.500.098,39 Euro. Damit reduzierte sich der Sonderpostenbestand im Vergleich zum Vorjahr um 376.486,64 Euro. Für die Sonderposten für den Gebührenaussgleich konnte ein Bestand von 242.368,45 Euro verzeichnet werden.

Der Bestand an Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen belief sich zum Bilanzstichtag auf eine Summe von 2.040.276,00 Euro. Die Bilanzposition verzeichnete im Jahr 2015 noch einen Bestand von 2.105.938,00 Euro. Die sonstigen Rückstellungen führten einen Wert in Höhe von 125.970,37 Euro und erhöhten sich somit gegenüber dem Vorjahr um 22.536,36 Euro.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wiesen zum 31.12.2016 einen Bestand von 4.270.129,59 Euro und erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr (4.255.398,63 Euro) um 14.730,96 Euro. Für die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung verzeichnete die Gemeinde Söhrewald einen Bestand in Summe von 3.121.125,50 Euro. Im Jahr 2015 führte die Gemeinde für diese Position einen Endbestand in Höhe von 2.997.380,55 Euro.

Für die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften verzeichnete die Gemeinde Söhrewald zum Jahresende einen Endbestand in Höhe von 35.790,32 Euro. Die Bilanzposition verringerte sich gegenüber dem Vorjahr (48.146,53 Euro) um insgesamt 12.356,21 Euro.



Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen konnte im Jahr 2016 bestandsmäßig ein Wert von 172.688,28 Euro erfasst werden. Die Bilanzposition führte im Vorjahr keinen Bestand.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wiesen zum 31.12.2016 bestandsmäßig einen Wert in Höhe von 52.786,45 Euro. Im Vorjahr führte die Bilanzposition hier noch einen Wert in Summe von 95.615,54 Euro.

Für die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen wies die Gemeinde Söhrewald zum Bilanzstichtag einen Bestand in Höhe von 275.951,16 Euro. Diese Position verzeichnete somit eine Bestandsminderung in Höhe von 41.172,14

Die sonstigen Verbindlichkeiten führten zum Jahresende einen Bestand in Summe von 361.453,23 Euro. Der Vorjahreswert belief sich auf 354.897,52 Euro. Somit erhöhte sich die Bilanzposition um 6.555,71 Euro.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten wiesen zum 31.12.2016 einen Endbestand in Höhe von 509.756,55 Euro. Somit erhöhte sich der Bestand im Vergleich zum Vorjahr (495.373,33 Euro) um 14.383,22 Euro.



1.3. Finanzentwicklung

Pos.	Konten	Bezeichnung	IST 2015	PLAN 2016	IST 2016	Abweichung	
						absolut	in %
1	2	3	4	5	6	7	
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.817,89 €	24.352,00 €	23.408,96 €	943,04 €	4,03%
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.404.494,27 €	1.465.670,00 €	1.485.795,39 €	-20.125,39 €	-1,35%
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	346.688,16 €	362.901,00 €	279.797,30 €	83.103,70 €	29,70%
04	814	Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen	3.513.887,36 €	3.585.369,00 €	3.645.997,13 €	-60.628,13 €	-1,66%
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	162.328,08 €	158.760,00 €	159.150,85 €	-390,85 €	-0,25%
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.686.661,00 €	1.987.823,00 €	1.986.756,83 €	1.066,17 €	0,05%
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.911,19 €	17.861,00 €	19.231,00 €	-1.370,00 €	-7,12%
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	124.881,19 €	145.050,00 €	138.372,57 €	6.677,43 €	4,83%
09	=	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis Nr. 8)	7.275.669,14 €	7.747.786,00 €	7.738.510,03 €	9.275,97 €	0,12%
10	830	Personalauszahlungen	-2.614.968,37 €	-2.723.628,00 €	-2.813.468,10 €	89.840,10 €	-3,19%
11	831	Versorgungsauszahlungen	-62.800,00 €	-62.805,00 €	-62.800,00 €	-5,00 €	0,01%
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.011.774,47 €	-1.177.991,00 €	-980.247,06 €	-197.743,94 €	20,17%
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-666,00 €	-626,00 €	-366,00 €	-260,00 €	71,04%
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausgaben	-744.585,51 €	-710.654,00 €	-542.511,19 €	-168.142,81 €	30,99%
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.707.073,13 €	-2.881.440,00 €	-2.853.218,50 €	-28.221,50 €	0,99%
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-175.151,02 €	-166.883,00 €	-144.335,43 €	-22.547,57 €	15,62%
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-6.768,57 €	-3.003,00 €	-5.000,49 €	1.997,49 €	-39,95%
18	=	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis Nr. 17)	-7.323.787,07 €	-7.727.030,00 €	-7.401.946,77 €	-325.083,23 €	4,39%
19	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	-48.117,93 €	20.756,00 €	336.563,26 €	-315.807,26 €	-93,83%
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	145.501,32 €	283.713,00 €	58.720,33 €	224.992,67 €	383,16%
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	9.394,04 €	212.800,00 €	20.000,00 €	192.800,00 €	964,00%
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
23	=	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis Nr. 22)	154.895,36 €	496.513,00 €	78.720,33 €	417.792,67 €	530,73%
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.327,35 €	-32.500,00 €	-7.795,51 €	-24.704,49 €	316,91%
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-216.841,16 €	-1.325.773,50 €	-506.506,29 €	-819.267,21 €	161,75%
26	843, 840	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-60.365,42 €	-82.650,66 €	-66.025,64 €	-16.625,02 €	25,18%
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.079,52 €	-9.530,00 €	-53.663,02 €	44.133,02 €	-82,24%
28	=	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis Nr. 27)	-293.613,45 €	-1.450.454,16 €	-633.990,46 €	-816.463,70 €	128,78%
29	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-138.718,09 €	-953.941,16 €	-555.270,13 €	-398.671,03 €	71,80%
30	=	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	-186.836,02 €	-933.185,16 €	-218.706,87 €	-714.478,29 €	326,68%
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	300.000,00 €	730.562,00 €	240.000,00 €	490.562,00 €	204,40%
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-206.222,28 €	-226.015,00 €	-214.963,27 €	-11.051,73 €	5,14%
33	=	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)	93.777,72 €	504.547,00 €	25.036,73 €	479.510,27 €	1915,23%
34	=	Änderung des Zahlungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-93.058,30 €	-428.638,16 €	-193.670,14 €	-234.968,02 €	121,32%
35	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	424.623,89 €	0,00 €	630.541,26 €	-630.541,26 €	-100,00%
36	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-428.319,40 €	0,00 €	-573.962,97 €	573.962,97 €	-100,00%
37	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmitteldefizit aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36)	-3.695,51 €	0,00 €	56.578,29 €	-56.578,29 €	-100,00%
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-2.872.704,85 €	-2.969.459,00 €	-2.969.458,66 €	-0,34 €	0,00%
39	=	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und Nr. 37)	-96.753,81 €	-428.638,16 €	-137.091,85 €	-291.546,31 €	212,66%
40	=	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	-2.969.458,66 €	-3.398.097,16 €	-3.106.550,51 €	-291.546,65 €	9,38%



Die stärksten Einzahlungspositionen der Gemeinde Söhrewald waren insbesondere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 1.485.795,39 Euro, Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen in Summe von 3.645.997,13 Euro sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen in Höhe von 1.986.756,83 Euro.

Die auffälligsten Abweichungen im Bereich der Einzahlungen zu den Ansätzen des Haushaltsplans ergeben sich bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen (Planansatz = 362.901,00 Euro; Ergebnis = 279.797,30 Euro) und den Steuern und steuerähnliche Einzahlungen einschließlich Einzahlungen aus gesetzlichen Umlagen (Planansatz = 3.585.369,00 Euro; Ergebnis = 3.645.997,13 Euro).

Die stärksten Auszahlungspositionen der Gemeinde Söhrewald waren Jahr 2016 die Personalauszahlungen in Höhe von 2.813.468,10 Euro, Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in Summe von 980.247,06 Euro, Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen in Summe von 542.511,19 Euro und den Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen in Höhe von 2.853.218,50 Euro.

Die auffälligsten Abweichungen im Bereich der Auszahlungen zu den Ansätzen des Haushaltsplans ergeben sich bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Planansatz = 1.177.991,00 Euro; Ergebnis = 980.247,06 Euro) und den Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen (Planansatz = 710.654,00 Euro; Ergebnis = 168.142,81 Euro)

Im Bereich der Investitionstätigkeit konnten die größten Einzahlungen bei den Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen verzeichnet werden. Diese beliefen sich auf 58.720,33 Euro. Die wesentlichen Auszahlungen im Bereich der Investitionen ergaben sich bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen mit einem Gesamtbetrag von 506.506,29 Euro.

Die auffälligsten Abweichungen im Bereich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zu den Ansätzen des Haushaltsplans ergeben sich bei den Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (Planansatz = 283.713,00 Euro; Ergebnis = 58.720,33 Euro) den Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens (Planansatz = 212.800,00 Euro; Ergebnis = 20.000,00 Euro). Für die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben sich erhebliche Abweichungen insbesonde-



re bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen (Planansatz = 1.325.773,50 Euro; Ergebnis = 506.506,29 Euro) sowie den Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (Planansatz = 9.530,00 Euro; Ergebnis = 53.663,02 Euro).

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit konnten im Jahr 2016 Einzahlungen in Höhe von 240.000,00 € aus Kreditaufnahmen verzeichnet werden und Auszahlungen in Summe von 214.963,27 €

Die wesentlichste Abweichung zu den Haushaltsansätzen gibt es hier einzig bei den Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen (Planansatz = 730.562,00 Euro; Ergebnis = 240.000,00 Euro).

2. Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2016 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Söhrewald für das Haushaltsjahr 2016 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.



3. Mögliche Chancen und Risiken

3.1. Chancen

Die Gemeinde Söhrewald besteht aus den Ortsteilen Eiterhagen, Wattenbach und Wellerode.

Die Gemeinde liegt im Südosten des Landkreises Kassel und grenzt an den Schwalm-Eder-Kreis und den Werra-Meißner-Kreis. Nachbargemeinden sind Kaufungen, Helsa, Hessisch-Lichtenau, Melsungen, Körle, Guxhagen, Fuldabrück und Lohfelden. Die Gemarkungsfläche erstreckt sich über 58,9 km². Die Gemeinde wird von 2 Landesstrassen durchquert. Von Osten nach Westen führt die L3460 von Eschenstruth nach Guxhagen und von Süd nach Nord erreicht man von Körle kommend über Eiterhagen, Wattenbach und Wellerode den Ortsteil Vollmarshausen der Gemeinde Lohfelden. Zuständig für die Landesstraßen ist die Straßenmeisterei in Melsungen. Für polizeiliche Aufgaben in Söhrewald ist das Revier Ost der Polizeidirektion Kassel zuständig. Auf Grund der waldreichen Lage sind für die Gemeinde Söhrewald 3 Revierförstereien des Forstamtes Melsungen zuständig. Zwei davon haben ihren Sitz in Wellerode.

Die Gemeinde verfügt über jeweils einen Sportplatz in Wellerode, Wattenbach und Eiterhagen. In Wellerode und Wattenbach gibt es darüber hinaus jeweils einen Bolz- und Trainingsplatz. Das Waldschwimmbad in Wattenbach wird durch einen Förderverein mit finanzieller Unterstützung der Gemeinde betrieben. Für den Wandertourismus und die Naherholung unterhält die Gemeinde Wanderwege mit der dazugehörenden Infrastruktur.

In zwei Kindertagesstätten und einer Kinderkrippe bietet die Gemeinde Söhrewald in 8 Gruppen eine flexible, modular strukturierte Kinderbetreuung. Die unterschiedlichen Betreuungsangebote können von Monat zu Monat individuell gestaltet werden.

Die Jugendarbeit bietet, in Kooperation mit den Evangelischen Kirchengemeinden, Jugendclubs in allen Ortsteilen. Die Angebote orientieren sich an den Bedürfnissen der Kinder und Jugendlichen.

Die Gemeinde Söhrewald hat in den vergangenen Jahren die Attraktivität der Dorfkerne in Eiterhagen und Wattenbach vorangetrieben. Förderungen im Rahmen des Dorferneuerungsprogramms für den OT Wellerode können letztmalig im Jahr 2017 in Anspruch genommen werden. Die Maßnahmen der Dorferneuerung dienen der Attraktivität der



Dörfer. In den nächsten Jahren sind die Entwicklung von neuen Baugebieten und die Schließung von Baulücken Ziel der Bauleitplanung.

Die Gemeinde Söhrewald arbeitet in verschiedenen Kooperationen interkommunal:

- Abwasserverband Losse- Nieste- Söhre
- Abwasserverband Mülmischtal
- Sozialstation Kaufunger Wald - Söhre
- Touristische Arbeitsgemeinschaft „Grimmsteig Touristik“
- Ordnungsbehördenbezirk Gefahrgutüberwachung
- Winterdienst Kooperation mit der Gemeinde Lohfelden

3.2. Risiken

Weiter sinkende Einwohnerzahlen bei gleichzeitig steigenden Anforderungen und Standards lassen bereits jetzt Probleme erkennen. Das macht sich insbesondere bei den leistungsgebundenen Infrastrukturanlagen bemerkbar. Unter anderem können höhere Wasser- und Abwassergebühren die Folge sein.

Da sich die Gemeinde Söhrewald im Wesentlichen durch nicht oder wenig zu beeinflussende Erträge finanziert, setzt eine positive Entwicklung der Gemeinde auch in Zukunft eine gute wirtschaftliche Lage in der Bundesrepublik Deutschland voraus.

Risikant ist für die Gemeinde dabei auch die Übertragung zusätzlicher Aufgaben ohne entsprechenden Finanzausgleich.



4. Investitionen

Die wesentlichen Investitionen der Gemeinde Söhrewald stellen sich für das Haushaltsjahr 2016 folgendermaßen dar:

Produkt	Projekt	Konto	Bezeichnung	Planansatz des Haushaltsjahres	Haushaltsreste aus Vorjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung
11112	11112-39	09510000	Stützmauer DGH Eiterhagen	0,00 Euro	25.000,00 Euro	2.716,77 Euro	22.283,23 Euro
11115		08500000	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	2.500,00 Euro	0,00 Euro	1.427,29 Euro	1.072,71 Euro
11116		08600000	Büromöbel Pormetter	2.500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	2.500,00 Euro
12601	12601-04	09050000	Einführung Digitalfunk	0,00 Euro	49.005,43 Euro	500,66 Euro	48.504,77 Euro
12601	12601-08	05360000	Tor Feuerwehrgerätehaus Eiterhagen	7.500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	7.500,00 Euro
51101	51101-08	09510000	Erschließung Baugebiete	0,00 Euro	5.000,00 Euro	0,00 Euro	5.000,00 Euro
51101	51101-05	09630000	Dorferneuerung - Optimierung DGH Wellerode	35.000,00 Euro	0,00 Euro	28.804,61 Euro	6.195,39 Euro
51101	51101-07	09630000	Dorferneuerung - Öffnung Fahrenbach III. BA	350.000,00 Euro	159.107,85 Euro	63.999,77 Euro	445.108,08 Euro
51101	51101-09	09630000	Dorferneuerung – Mehrgenerationenplatz	35.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	35.000,00 Euro
53301	53301-08	09630000	Verfahrenstechnik Hochbehälter Wellerode	21.500,00 Euro	48.664,05 Euro	22.524,86 Euro	47.639,19 Euro
53301	53301-12	09630000	TB 1 – Einschubverrohrung	45.000,00 Euro	0,00 Euro	1.428,57 Euro	43.571,43 Euro
53801	53801-06	09620000	Kanalsanierung Wasserschutzgebiet Wellerode	250.000,00 Euro	226.100,00 Euro	329.026,27 Euro	147.073,73 Euro
53801	53801-08	09620000	Kanalsanierungen Steinmal OT Eiterhagen	65.000,00 Euro	0,00 Euro	12.579,37 Euro	52.420,63 Euro
53801	53801-09	09620000	Kanalsanierungen Mühlengasse OT Eiterhagen	30.000,00 Euro	0,00 Euro	3.757,47 Euro	26.242,53 Euro
55401	55401-02	09530000	Ersatzzahlungen Windkraftanlagen	31.395,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	31.395,00 Euro
55501	55501-03	09630000	Um/Ausbau Grundweg	8.419,00 Euro	0,00 Euro	8.419,00 Euro	0,00 Euro
57501	57501-03	08900000	Wanderwege Söhrewald	500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	500,00 Euro



5. Beteiligung

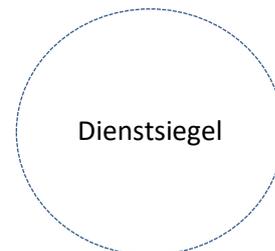
Die Gemeinde Söhrewald führt zum 31.12.2016 folgende Werte aus Beteiligungen und Werte aus Anschaffungsvorgängen mit Beginn im Haushaltsjahr:

Bezeichnung	Beteiligungshöhe
Abwasserverband Losse-Nieste-Söhre	1.151.263,33 Euro
Abwasserverband Mülmischtal	721.240,45 Euro
Bürger Energie Kassel & Söhre eG ¹	250,00 Euro
EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH	38.712,67 Euro
EKOM 21	1,00 Euro
Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH	1.454,40 Euro
Energie Region Kassel Beteiligungsverwaltungs-GmbH	51.392,92 Euro
Feldwegeverband	1,00 Euro
Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG - Windpark Rohrberg	11.544,00 Euro
Raiffeisenbank Baunatal eG	120,00 Euro
Zweckverband Sozialstation Kaufunger Wald-Söhre	10.000,00 Euro

Söhrewald, den 30.04.2018

.....

Michael Steisel
Bürgermeister



¹ Vormalige Energiegenossenschaft Söhre eG iG. Der bisherige Genossenschaftsanteil in Höhe von 100,00 Euro musste nach der Fusion mit der Bürger Energie Kassel e.G um weitere 150,00 Euro erhöht werden.