



---

**Jahresabschluss**

**der Gemeinde**

**Bovenau**

**zum 31.12.2015**

---

# Bilanz 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

## Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>5.618.721,54</b>	<b>5.685.834,87</b>
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	28.939,60	26.795,54
02-09	1.2 Sachanlagen	5.589.781,94	5.659.039,33
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	348.486,51	483.348,01
021	1.2.1.1 Grünflächen	53.659,22	214.916,13
022	1.2.1.2 Ackerland	216.024,16	215.727,66
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	11.514,65	11.514,65
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	67.288,48	41.189,57
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	944.359,57	1.022.493,66
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	944.359,57	1.022.493,66
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.090.843,40	3.974.712,92
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	442.970,64	442.970,64
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.184.900,27	1.206.413,48
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.391.966,23	2.264.780,74
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	71.006,26	60.548,06
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	42.938,47	40.226,56
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	53.830,37	48.042,79
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.768,95	66.253,78
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.554,67	23.961,61
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>80.621,36</b>	<b>158.962,74</b>
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.764,83	98.706,64
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	542,10	1.206,74
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.682,43	20.410,89
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.243,33	4.672,52
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.296,97	72.416,49
18	2.4 Liquide Mittel	51.856,53	60.256,10
<b>19</b>	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>90.744,38</b>	<b>78.914,00</b>
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>5.790.087,28</b>	<b>5.923.711,61</b>

# Bilanz 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

## Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
1	2	3	4
20	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>4.841.127,61</b>	<b>5.076.877,11</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	4.269.711,61	4.269.711,61
203	1.3 Ergebn isrücklage	631.613,44	571.416,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-60.197,44	235.749,50
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	<b>2. Sonderposten</b>	<b>474.458,33</b>	<b>637.606,37</b>
231	2.1 auflösende Zuschüsse	23.396,63	214.260,86
232	2.2 auflösende Zuweisungen	168.097,83	154.195,90
233	2.3 für Beiträge	282.963,87	269.149,61
2331	2.3.1 auflösende Beiträge	282.962,87	269.148,61
2332	2.3.2 nicht auflösende Beiträge	1,00	1,00
25, 26, 27, 28	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>26.921,18</b>	<b>2.713,48</b>
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	26.921,18	2.713,48
3	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>447.580,16</b>	<b>206.514,65</b>
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	145.820,34	121.380,58
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	145.820,34	121.380,58
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28.552,44	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	273.207,38	85.134,07
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>5.790.087,28</b>	<b>5.923.711,61</b>

### Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.

2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*

# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.228.921,44	1.225.600,00	1.244.203,66	18.603,66	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.417,69	14.300,00	19.795,70	5.495,70	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.512,26	142.900,00	155.608,25	12.708,25	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	40.969,37	44.400,00	50.478,54	6.078,54	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.159,03	75.700,00	84.233,18	8.533,18	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	99.533,86	447.100,00	394.327,49	-52.772,51	----
	10	= ordentliche Erträge	1.584.513,65	1.950.000,00	1.948.646,82	-1.353,18	----
50	11	Personalaufwendungen	20.567,32	23.100,00	20.846,35	-2.253,65	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.727,51	224.100,00	274.532,66	50.432,66	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	262.602,12	226.900,00	267.160,32	40.260,32	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	942.203,87	922.800,00	974.512,12	51.712,12	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	177.400,25	163.100,00	170.244,43	7.144,43	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.638.501,07	1.560.000,00	1.707.295,88	147.295,88	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-53.987,42	390.000,00	241.350,94	-148.649,06	0,00
46	19	+ Finanzerträge	1.408,30	1.400,00	1.129,02	-270,98	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.618,32	6.800,00	6.730,46	-69,54	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-6.210,02	-5.400,00	-5.601,44	-201,44	0,00
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-60.197,44	384.600,00	235.749,50	-148.850,50	0,00
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-60.197,44	384.600,00	235.749,50	-148.850,50	0,00
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00	----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*

# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.239.095,75	1.225.600,00	1.237.295,87	11.695,87	0,00
	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.991,00	0,00	2.058,00	2.058,00	0,00
	4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.558,68	140.800,00	141.113,43	313,43	0,00
	5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.081,04	44.400,00	47.394,28	2.994,28	0,00
	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.623,29	75.700,00	58.913,82	-16.786,18	0,00
	7	+ Sonstige Einzahlungen	46.948,39	447.100,00	418.894,20	-28.205,80	0,00
	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.115.368,46	1.400,00	1.129,02	-270,98	0,00
	9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.633.666,61	1.935.000,00	1.906.798,62	-28.201,38	0,00
	10	- Personalauszahlungen	20.567,32	23.100,00	20.846,35	-2.253,65	0,00
	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	299.198,94	224.100,00	246.545,13	22.445,13	0,00
	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.047.273,60	6.800,00	6.730,46	-69,54	0,00
	14	- Transferauszahlungen	709.286,42	922.800,00	1.208.745,73	285.945,73	0,00
	15	- Sonstige Auszahlungen	187.458,45	160.400,00	140.841,37	-19.558,63	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15a)	2.263.784,73	1.337.200,00	1.623.709,04	286.509,04	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 ./. 16)	369.881,88	597.800,00	283.089,58	-314.710,42	0,00
	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	8.085,00	0,00	108.758,00	108.758,00	0,00
	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	52.000,00	0,00	311,50	311,50	0,00
	25	+ Sonstige Investitionseinzahlungen (Keine Konten im amtlichen Kontenplan)	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.085,00	0,00	109.069,50	109.069,50	0,00
	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.362,89	135.000,00	166.500,47	31.500,47	0,00
	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.777,75	14.500,00	25.427,05	10.927,05	0,00
	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	367.386,48	230.000,00	167.392,23	-62.607,77	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33a)	409.527,12	379.500,00	359.319,75	-20.180,25	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./. 34)	-345.442,12	-379.500,00	-250.250,25	129.249,75	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 35)	24.439,76	218.300,00	32.839,33	-185.460,67	0,00
	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	24.439,76	24.600,00	24.439,76	-160,24	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-24.439,76	-24.600,00	-24.439,76	160,24	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	0,00	193.700,00	8.399,57	-185.300,43	0,00
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	-161.200,00	51.856,53	213.056,53	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	0,00	32.500,00	60.256,10	27.756,10	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11100	Gemeindeorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.243,93	2.600,00	4.152,44	1.552,44	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	15.907,53	16.200,00	14.625,74	-1.574,26	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	22.151,46	18.800,00	18.778,18	-21,82	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-22.151,46	-18.800,00	-18.778,18	21,82	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-22.151,46	-18.800,00	-18.778,18	21,82	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-22.151,46	-18.800,00	-18.778,18	21,82	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-22.151,46	-18.800,00	-18.778,18	21,82	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11101	Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	534,70	100,00	125,70	25,70	----
	10	= ordentliche Erträge	534,70	100,00	125,70	25,70	----
50	11	Personalaufwendungen	175,00	500,00	136,00	-364,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.657,12	4.900,00	3.943,77	-956,23	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	429,13	700,00	604,95	-95,05	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.318,10	8.400,00	7.271,99	-1.128,01	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	12.579,35	14.500,00	11.956,71	-2.543,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-12.044,65	-14.400,00	-11.831,01	2.568,99	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-12.044,65	-14.400,00	-11.831,01	2.568,99	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-12.044,65	-14.400,00	-11.831,01	2.568,99	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-12.044,65	-14.400,00	-11.831,01	2.568,99	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11103	Allgemeines Grundvermögen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.351,04	0,00	1.351,04	1.351,04	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	100,00	250,00	150,00	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	108,47	8,47	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	52.000,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	53.601,04	200,00	1.709,51	1.509,51	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220,82	2.500,00	344,80	-2.155,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	809,62	1.300,00	809,62	-490,38	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	299,67	200,00	28.215,92	28.015,92	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.330,11	4.000,00	29.370,34	25.370,34	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	52.270,93	-3.800,00	-27.660,83	-23.860,83	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	52.270,93	-3.800,00	-27.660,83	-23.860,83	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	52.270,93	-3.800,00	-27.660,83	-23.860,83	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	52.270,93	-3.800,00	-27.660,83	-23.860,83	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	11104	Bürgerzentrum

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.160,24	0,00	1.207,74	1.207,74	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.050,00	500,00	850,00	350,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	110,72	3.000,00	8.355,29	5.355,29	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.477,89	100,00	1.138,60	1.038,60	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.265,90	4.265,90	----
	10	= ordentliche Erträge	7.798,85	3.600,00	15.817,53	12.217,53	----
50	11	Personalaufwendungen	15.483,33	16.500,00	14.918,11	-1.581,89	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.114,53	32.400,00	38.581,97	6.181,97	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	24.577,02	12.900,00	24.877,33	11.977,33	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	624,39	2.100,00	548,53	-1.551,47	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	76.799,27	63.900,00	78.925,94	15.025,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-69.000,42	-60.300,00	-63.108,41	-2.808,41	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	242,00	242,00	----
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	242,00	242,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-69.000,42	-60.300,00	-62.866,41	-2.566,41	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-69.000,42	-60.300,00	-62.866,41	-2.566,41	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-69.000,42	-60.300,00	-62.866,41	-2.566,41	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	12100	Statistik und Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	766,14	0,00	0,00	0,00	----
	10	= ordentliche Erträge	766,14	0,00	0,00	0,00	----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	84,55	0,00	84,55	84,55	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	658,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	742,77	0,00	84,55	84,55	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	23,37	0,00	-84,55	-84,55	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	23,37	0,00	-84,55	-84,55	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	23,37	0,00	-84,55	-84,55	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	23,37	0,00	-84,55	-84,55	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Feuerwehr Bovenau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69,97	1.000,00	69,97	-930,03	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.884,62	100,00	-239,49	-339,49	----
	10	= ordentliche Erträge	3.954,59	1.100,00	-169,52	-1.269,52	----
50	11	Personalaufwendungen	711,89	900,00	711,89	-188,11	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.939,46	11.100,00	9.756,14	-1.343,86	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	6.785,08	11.500,00	7.761,70	-3.738,30	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	5.014,73	2.200,00	2.758,32	558,32	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	13.711,90	10.600,00	11.355,47	755,47	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	47.163,06	36.300,00	32.343,52	-3.956,48	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-43.208,47	-35.200,00	-32.513,04	2.686,96	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-43.208,47	-35.200,00	-32.513,04	2.686,96	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-43.208,47	-35.200,00	-32.513,04	2.686,96	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-43.208,47	-35.200,00	-32.513,04	2.686,96	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.068,46	0,00	2.068,46	2.068,46	-----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62,97	0,00	20.808,85	20.808,85	-----
	10	= ordentliche Erträge	2.131,43	0,00	22.877,31	22.877,31	-----
50	11	Personalaufwendungen	216,00	600,00	1.033,44	433,44	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.634,54	9.500,00	36.409,55	26.909,55	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	14.904,70	8.000,00	15.082,31	7.082,31	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	908,04	1.300,00	1.261,64	-38,36	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	22.663,28	19.400,00	53.786,94	34.386,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-20.531,85	-19.400,00	-30.909,63	-11.509,63	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-20.531,85	-19.400,00	-30.909,63	-11.509,63	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-20.531,85	-19.400,00	-30.909,63	-11.509,63	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-20.531,85	-19.400,00	-30.909,63	-11.509,63	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	24	Schülerbeförderung
Produktgruppe	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	24300	Schulverbandsumlage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4.771,42	0,00	4.771,41	4.771,41	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	87.944,39	86.600,00	86.614,92	14,92	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	107.242,93	100.000,00	91.004,94	-8.995,06	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	199.958,74	186.600,00	182.391,27	-4.208,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-199.958,74	-186.600,00	-182.391,27	4.208,73	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-199.958,74	-186.600,00	-182.391,27	4.208,73	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-199.958,74	-186.600,00	-182.391,27	4.208,73	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-199.958,74	-186.600,00	-182.391,27	4.208,73	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100	Heimat- und Kulturpflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.900,00	0,00	-3.900,00	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	200,00	-100,00	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	100,00	25,00	-75,00	-----
442							
446							
	10	= ordentliche Erträge	50,00	4.300,00	225,00	-4.075,00	-----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.952,47	2.000,00	3.174,95	1.174,95	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.952,47	2.000,00	3.174,95	1.174,95	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.902,47	2.300,00	-2.949,95	-5.249,95	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.902,47	2.300,00	-2.949,95	-5.249,95	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.902,47	2.300,00	-2.949,95	-5.249,95	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.902,47	2.300,00	-2.949,95	-5.249,95	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Grundversorgung und Hilfen
Produktgruppe	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)
Produkt	31210	Gemeindeanteil Kosten der Unterkunft SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	4.800,65	4.800,00	0,00	-4.800,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.800,65	4.800,00	0,00	-4.800,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.800,65	-4.800,00	0,00	4.800,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-4.800,65	-4.800,00	0,00	4.800,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-4.800,65	-4.800,00	0,00	4.800,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-4.800,65	-4.800,00	0,00	4.800,00	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	191,75	0,00	326,00	326,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	4.029,68	4.500,00	792,36	-3.707,64	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.221,43	4.500,00	1.118,36	-3.381,64	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-4.221,43	-4.500,00	-1.118,36	3.381,64	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-4.221,43	-4.500,00	-1.118,36	3.381,64	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-4.221,43	-4.500,00	-1.118,36	3.381,64	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-4.221,43	-4.500,00	-1.118,36	3.381,64	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	362	Jugendarbeit
Produkt	36200	Förderung der Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	----
	10	= ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6,81	0,00	87,96	87,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	477,87	900,00	477,87	-422,13	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.936,67	4.000,00	5.788,65	1.788,65	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.421,35	4.900,00	6.354,48	1.454,48	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.421,35	-4.900,00	-1.854,48	3.045,52	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.421,35	-4.900,00	-1.854,48	3.045,52	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.421,35	-4.900,00	-1.854,48	3.045,52	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.421,35	-4.900,00	-1.854,48	3.045,52	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36500	Tageseinrichtung für Kinder

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151,67	100,00	235,89	135,89	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	40.341,36	41.000,00	41.590,96	590,96	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	570,31	100,00	43.274,24	43.174,24	----
	10	= ordentliche Erträge	41.063,34	41.200,00	85.101,09	43.901,09	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.603,63	28.800,00	29.406,24	606,24	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	7.563,53	3.500,00	10.296,51	6.796,51	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	236.800,16	192.500,00	214.425,80	21.925,80	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.832,64	3.800,00	51,00	-3.749,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	274.799,96	228.600,00	254.179,55	25.579,55	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-233.736,62	-187.400,00	-169.078,46	18.321,54	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-233.736,62	-187.400,00	-169.078,46	18.321,54	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-233.736,62	-187.400,00	-169.078,46	18.321,54	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-233.736,62	-187.400,00	-169.078,46	18.321,54	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36601	Spielplätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	614,26	1.000,00	1.666,01	666,01	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	963,87	400,00	329,42	-70,58	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.578,13	1.400,00	1.995,43	595,43	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-1.578,13	-1.400,00	-1.995,43	-595,43	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-1.578,13	-1.400,00	-1.995,43	-595,43	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-1.578,13	-1.400,00	-1.995,43	-595,43	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-1.578,13	-1.400,00	-1.995,43	-595,43	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42100	Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.918,30	8.000,00	4.760,35	-3.239,65	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.918,30	8.000,00	4.760,35	-3.239,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.918,30	-8.000,00	-4.760,35	3.239,65	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.918,30	-8.000,00	-4.760,35	3.239,65	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.918,30	-8.000,00	-4.760,35	3.239,65	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.918,30	-8.000,00	-4.760,35	3.239,65	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	42400	Sportstätten und Bäder

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66,67	1.500,00	400,00	-1.100,00	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.175,31	2.175,31	----
	10	= ordentliche Erträge	66,67	1.500,00	2.575,31	1.075,31	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.380,09	900,00	3.266,54	2.366,54	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.014,52	700,00	1.905,03	1.205,03	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.394,61	1.600,00	5.171,57	3.571,57	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.327,94	-100,00	-2.596,26	-2.496,26	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.327,94	-100,00	-2.596,26	-2.496,26	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.327,94	-100,00	-2.596,26	-2.496,26	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.327,94	-100,00	-2.596,26	-2.496,26	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51100	Räumliche Planung und Entwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	980,05	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	980,05	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-980,05	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-980,05	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-980,05	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-980,05	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	523	Denkmalschutz- und pflege
Produkt	52300	Denkmalschutz- und pflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.375,23	1.100,00	1.375,23	275,23	----
	10	= ordentliche Erträge	1.375,23	1.100,00	1.375,23	275,23	----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.963,50	500,00	0,00	-500,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	2.711,91	2.800,00	2.711,91	-88,09	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.675,41	3.300,00	2.711,91	-588,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-3.300,18	-2.200,00	-1.336,68	863,32	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-3.300,18	-2.200,00	-1.336,68	863,32	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-3.300,18	-2.200,00	-1.336,68	863,32	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-3.300,18	-2.200,00	-1.336,68	863,32	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	53800	Abwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146.957,52	142.100,00	145.053,51	2.953,51	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	573,10	100,00	1.829,64	1.729,64	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	26.921,18	26.921,18	----
	10	= ordentliche Erträge	147.530,62	142.200,00	173.804,33	31.604,33	----
50	11	Personalaufwendungen	1.343,62	1.700,00	1.466,28	-233,72	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.034,16	18.400,00	52.642,07	34.242,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	58.354,77	53.000,00	59.703,56	6.703,56	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	8.393,15	8.500,00	8.393,15	-106,85	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	10.709,75	11.800,00	4.923,48	-6.876,52	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	102.835,45	93.400,00	127.128,54	33.728,54	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	44.695,17	48.800,00	46.675,79	-2.124,21	0,00
46	20	+ Finanzerträge	1.393,90	1.400,00	887,02	-512,98	----
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	1.393,90	1.400,00	887,02	-512,98	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	46.089,07	50.200,00	47.562,81	-2.637,19	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	46.089,07	50.200,00	47.562,81	-2.637,19	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	46.089,07	53.300,00	47.562,81	-5.737,19	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54100	Gemeindestraßen und -wege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.521,90	6.700,00	7.521,90	821,90	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.504,74	0,00	9.504,74	9.504,74	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.289,30	100,00	3.682,14	3.582,14	----
	10	= ordentliche Erträge	20.315,94	6.800,00	20.708,78	13.908,78	----
50	11	Personalaufwendungen	2.637,48	2.900,00	2.580,63	-319,37	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.682,32	76.500,00	69.272,88	-7.227,12	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	129.004,86	131.200,00	129.629,72	-1.570,28	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	357,00	257,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	206.324,66	210.700,00	201.840,23	-8.859,77	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-186.008,72	-203.900,00	-181.131,45	22.768,55	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-186.008,72	-203.900,00	-181.131,45	22.768,55	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-186.008,72	-203.900,00	-181.131,45	22.768,55	0,00
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-186.008,72	-207.000,00	-181.131,45	25.868,55	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Konzessionsabgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	47.506,27	45.000,00	43.465,38	-1.534,62	- - - -
	10	= ordentliche Erträge	47.506,27	45.000,00	43.465,38	-1.534,62	- - - -
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	9.008,59	0,00	7.370,51	7.370,51	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.008,59	0,00	7.370,51	7.370,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	38.497,68	45.000,00	36.094,87	-8.905,13	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	38.497,68	45.000,00	36.094,87	-8.905,13	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	38.497,68	45.000,00	36.094,87	-8.905,13	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	38.497,68	45.000,00	36.094,87	-8.905,13	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	55100	Öffentliche Grünanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.771,18	21.800,00	8.057,39	-13.742,61	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	21.571,18	21.800,00	8.857,39	-12.942,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-21.571,18	-21.800,00	-8.857,39	12.942,61	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-21.571,18	-21.800,00	-8.857,39	12.942,61	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-21.571,18	-21.800,00	-8.857,39	12.942,61	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-21.571,18	-21.800,00	-8.857,39	12.942,61	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt	55200	Öffentliche Gewässer

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	2.368,43	3.000,00	6.634,25	3.634,25	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.368,43	3.000,00	6.634,25	3.634,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.368,43	-3.000,00	-6.634,25	-3.634,25	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.368,43	-3.000,00	-6.634,25	-3.634,25	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.368,43	-3.000,00	-6.634,25	-3.634,25	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.368,43	-3.000,00	-6.634,25	-3.634,25	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
53	15	+ Transferaufwendungen	7.500,00	2.500,00	5.164,60	2.664,60	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.500,00	2.500,00	5.164,60	2.664,60	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-7.500,00	-2.500,00	-5.164,60	-2.664,60	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-7.500,00	-2.500,00	-5.164,60	-2.664,60	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-7.500,00	-2.500,00	-5.164,60	-2.664,60	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-7.500,00	-2.500,00	-5.164,60	-2.664,60	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55500	Land- und Forstwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2015 in EUR	2016 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.598,11	2.598,11	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	217,29	200,00	257,29	57,29	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	75.000,00	1.382,80	-73.617,20	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	402.000,00	319.157,50	-82.842,50	-----
	10	= ordentliche Erträge	217,29	477.200,00	323.395,70	-153.804,30	-----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.942,27	1.700,00	2.030,25	330,25	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	2.942,27	1.700,00	2.030,25	330,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-2.724,98	475.500,00	321.365,45	-154.134,55	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-2.724,98	475.500,00	321.365,45	-154.134,55	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-2.724,98	475.500,00	321.365,45	-154.134,55	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-2.724,98	475.500,00	321.365,45	-154.134,55	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	575	Tourismus
Produkt	57500	Tourismusförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.956,51	0,00	2.967,36	2.967,36	-----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	5.446,92	5.446,92	-----
	10	= ordentliche Erträge	3.956,51	0,00	8.414,28	8.414,28	-----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48,12	1.500,00	6.979,35	5.479,35	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	9.157,52	0,00	6.867,10	6.867,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.050,00	1.500,00	1.050,00	-450,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.282,39	2.700,00	3.258,21	558,21	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	12.538,03	5.700,00	18.154,66	12.454,66	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-8.581,52	-5.700,00	-9.740,38	-4.040,38	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-8.581,52	-5.700,00	-9.740,38	-4.040,38	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-8.581,52	-5.700,00	-9.740,38	-4.040,38	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-8.581,52	-5.700,00	-9.740,38	-4.040,38	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.228.921,44	1.225.600,00	1.244.203,66	18.603,66	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.696,00	0,00	0,00	0,00	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	108,09	0,00	104,03	104,03	-----
	10	= ordentliche Erträge	1.253.725,53	1.225.600,00	1.244.307,69	18.707,69	-----
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	121,33	121,33	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	587.166,66	617.500,00	642.890,07	25.390,07	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	587.166,66	617.500,00	643.011,40	25.511,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	666.558,87	608.100,00	601.296,29	-6.803,71	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	666.558,87	608.100,00	601.296,29	-6.803,71	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	666.558,87	608.100,00	601.296,29	-6.803,71	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	666.558,87	608.100,00	601.296,29	-6.803,71	0,00

# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2014	2015	2015	2015	2016
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	-80,50	100,00	413,50	313,50	-----
	10	= ordentliche Erträge	-80,50	100,00	413,50	313,50	-----
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	115,40	100,00	0,00	-100,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	115,40	100,00	0,00	-100,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-195,90	0,00	413,50	413,50	0,00
46	20	+ Finanzerträge	14,40	0,00	0,00	0,00	-----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	568,57	700,00	753,50	53,50	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-554,17	-700,00	-753,50	-53,50	0,00
	23	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)	-750,07	-700,00	-340,00	360,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-750,07	-700,00	-340,00	360,00	0,00
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-750,07	-700,00	-340,00	360,00	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

# Forderungsspiegel 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.206,74	1.206,74	0,00	0,00	542,10
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	20.410,89	20.410,89	0,00	0,00	15.682,43
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.672,52	4.672,52	0,00	0,00	3.243,33
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	72.416,49	72.416,49	0,00	0,00	9.296,97
	<b>Summe</b>	<b>98.706,64</b>	<b>98.706,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.764,83</b>

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsspiegel" \*\*\*

## Verbindlichkeitspiegel 2015

Gemeinde: 02 Bovenau

1 <sup>2</sup>	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahre	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	121.380,58	0,00	14.009,32	107.371,26	145.820,34
3215	4.2.1. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3216	4.2.2. vom öffentlichen Bereich	121.380,58	0,00	14.009,32	107.371,26	145.820,34
3217	4.2.3. vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3511	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	28.552,44
3791	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	85.078,57	85.078,57	0,00	0,00	273.207,38
	<b>Summe</b>	<b>206.459,15</b>	<b>85.078,57</b>	<b>14.009,32</b>	<b>107.371,26</b>	<b>447.580,16</b>

# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode  
erstellt für: 02 Bovenau  
Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0100000 - Immaterielle Vermögensgegenstände	35.296,92	0,00	0,00	0,00	0,00	35.296,92	6.357,32	2.144,06	0,00	8.501,38	26.795,54	28.939,60	6,07	75,91
0210000 - Grünflächen	53.659,22	161.256,91	0,00	0,00	0,00	214.916,13	0,00	0,00	0,00	0,00	214.916,13	53.659,22	0,00	100,00
0220000 - Ackerland	216.024,16	15,00	311,50	0,00	0,00	215.727,66	0,00	0,00	0,00	0,00	215.727,66	216.024,16	0,00	100,00
0230000 - Wald, Forst	11.514,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11.514,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11.514,65	11.514,65	0,00	100,00
0290000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	67.288,48	1.689,80	27.788,71	0,00	0,00	41.189,57	0,00	0,00	0,00	0,00	41.189,57	67.288,48	0,00	100,00
0341000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	49.687,85	3.468,55	0,00	0,00	0,00	53.156,40	0,00	0,00	0,00	0,00	53.156,40	49.687,85	0,00	100,00
0342000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	1.220.846,53	96.167,62	0,00	0,00	0,00	1.317.014,15	326.174,81	21.502,08	0,00	347.676,89	969.337,26	894.671,72	1,63	73,60
0410000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	442.970,64	0,00	0,00	0,00	0,00	442.970,64	0,00	0,00	0,00	0,00	442.970,64	442.970,64	0,00	100,00
0440000 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.466.858,97	0,00	0,00	78.807,94	0,00	2.545.666,91	1.281.958,70	57.294,73	0,00	1.339.253,43	1.206.413,48	1.184.900,27	2,25	47,39
0450000 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.843.981,03	224,43	0,00	0,00	0,00	4.844.205,46	2.452.014,80	127.409,92	0,00	2.579.424,72	2.264.780,74	2.391.966,23	2,63	46,75
0460000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	208.058,06	0,00	0,00	0,00	0,00	208.058,06	137.051,80	10.458,20	0,00	147.510,00	60.548,06	71.006,26	5,03	29,10
0600000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	81.357,19	0,00	0,00	0,00	0,00	81.357,19	38.418,72	2.711,91	0,00	41.130,63	40.226,56	42.938,47	3,33	49,44
0700000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	429.063,95	6.554,05	0,00	0,00	0,00	435.618,00	387.380,46	17.410,83	0,00	404.791,29	30.826,71	41.683,49	4,00	7,07
0791010 - Sammelposten	27.697,33	11.521,28	0,00	0,00	0,00	39.218,61	15.550,45	6.452,08	0,00	22.002,53	17.216,08	12.146,88	16,45	43,89
0800000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	93.759,47	499,95	0,00	0,00	0,00	94.259,42	40.127,24	5.935,15	0,00	46.062,39	48.197,03	53.632,23	6,30	51,13
0891010 - Sammelposten	46.951,67	2.912,85	0,00	0,00	0,00	49.864,52	22.814,95	8.992,82	0,00	31.807,77	18.056,75	24.136,72	18,03	36,21
0900000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	23.961,61	0,00	0,00	0,00	0,00	23.961,61	0,00	0,00	0,00	0,00	23.961,61	23.961,61	0,00	100,00

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode  
 erstellt für: 02 Bovenau  
 Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
0900001 - Kanalsanierung (Anlage im Bau)	7.593,06	71.214,88	0,00	-78.807,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.593,06	0,00	0,00
1991001 - Geleistete Zuschüsse	0,00	83.730,99	0,00	0,00	83.730,99	0,00	6.288,77	0,00	6.288,77	77.442,22	0,00	7,51	92,48	
<b>Gesamt</b>	<b>10.326.570,79</b>	<b>439.256,31</b>	<b>28.100,21</b>	<b>0,00</b>	<b>10.737.726,89</b>	<b>4.707.849,25</b>	<b>266.600,55</b>	<b>0,00</b>	<b>4.974.449,80</b>	<b>5.763.277,09</b>	<b>5.618.721,54</b>	<b>2,48</b>	<b>53,67</b>	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

# Anlagenbuchführung Anlagenpiegel

erstellt von: Herr Thode  
erstellt für: 02 Bovenau  
Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2310000 - Aufzulösende Zuschüsse	56.715,32	0,00	0,00	0,00	56.715,32	37.252,02	2.848,16	0,00	40.100,18	16.615,14	19.463,30	5,02	29,29	
2310100 - Investiver Zuschuss vom Amt für den Strom und Abwasseranschluss Sportplatz Ehlersdorf	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	66,67	400,00	0,00	466,67	3.533,33	3.933,33	10,00	88,33	
2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	0,00	194.858,00	0,00	0,00	194.858,00	0,00	2.598,11	0,00	2.598,11	192.259,89	0,00	1,33	98,66	
2318001 - Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen, an übrige Bereiche (Beschallungsanlage Bürgerzentrum)	0,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	47,50	0,00	47,50	1.852,50	0,00	2,50	97,50	
2320000 - Aufzulösende Zuweisungen	32.688,07	0,00	0,00	0,00	32.688,07	25.605,68	2.049,97	0,00	27.655,65	5.032,42	7.082,39	6,27	15,39	
2321000 - Aufzulösende Zuweisungen (vom Land)	295.142,98	0,00	0,00	0,00	295.142,98	142.195,70	11.750,90	0,00	153.946,60	141.196,38	152.947,28	3,98	47,84	
2321100 - Aufzulösende Zuweisungen (vom Land) Investitionsförderung AWO-Kindertagesstätte U 3 Ausbau	8.085,00	0,00	0,00	0,00	8.085,00	16,84	101,06	0,00	117,90	7.967,10	8.068,16	1,25	98,54	
2331000 - Aufzulösende Beiträge	464.801,23	0,00	0,00	0,00	464.801,23	181.838,36	13.814,26	0,00	195.652,62	269.148,61	282.962,87	2,97	57,90	
2332000 - Nicht aufzulösende Beiträge	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
<b>Gesamt</b>	<b>861.433,60</b>	<b>196.758,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.058.191,60</b>	<b>386.975,27</b>	<b>33.609,96</b>	<b>0,00</b>	<b>420.585,23</b>	<b>637.606,37</b>	<b>474.458,33</b>	<b>3,17</b>	<b>60,25</b>	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

# Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2015 -  
- Anhang -



## **Anhang in Kurzform - Erläuterungen zur Schlussbilanz der Gemeinde Bovenau zum 31.12.2015**

### **I) Allgemeine Hinweise**

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Bovenau wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Bovenau zum 31. Dezember 2015 eine Schlussbilanz gem. § 44 GemHVO-Doppik und den Bestimmungen des § 91 der Gemeindeordnung (GO) erstellt. Dieser Anhang nach § 51 GemHVO-Doppik S-H bezieht sich auf die genannte Schlussbilanz und dient der besonderen Erläuterung zu einzelnen Bilanz- und Ergebnispositionen. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen zur Vorjahresschlussbilanz zum 31.12.2014 (EUR Wert in Klammern) aufgezeigt. Der EUR-Betrag in den eckigen Klammern [] zeigt die Werte der Vermögensgegenstände an, die im Berichtsjahr hinzugekommen oder abgegangen sind.

### **II) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Gliederung der Schlussbilanz erfolgt nach § 48 GemHVO-Doppik. Die Bilanzansätze wurden gemäß § 39 GemHVO-Doppik und § 40 GemHVO-Doppik nach den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen (Vorsichtsprinzip, Verrechnungsverbot, Relationsprinzip, Niederstwertprinzip und Bewertungsstetigkeit) ermittelt.

Die Bewertungen aus dem Vorjahr wurden beibehalten. Die ausschließlich ordnungsgemäße lineare Abschreibung wurde nach § 43 GemHVO-Doppik durchgeführt.

Auf die Bewertungsmethoden der einzelnen Vermögensgegenstände sowie des Eigenkapitals und des Fremdkapitals wird nachfolgend in den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen. Die Begriffsbestimmungen entsprechen § 59 GemHVO-Doppik.

**Die Bilanzsumme beträgt insgesamt 5.923.711,61 EUR (Vorjahr: 5.790.087,28 EUR).**

### **AKTIVA**

Die Aktiv-Seite der Bilanz enthält die Vermögensgegenstände, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden und die Mittelverwendung (Kapitalverwendung) darstellen.

#### **1. Anlagevermögen**

Bilanzansatz: 5.685.834,87 EUR (5.618.721,54 EUR)

Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dauernd zu dienen (§ 40 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

#### **Bilanzposition A 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände**

Bilanzansatz: 26.795,54 EUR (28.939,60 EUR)

Die Bilanzposition enthält keine Zu- oder Abgänge.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

# Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2015 -  
- Anhang -



## **Bilanzposition A 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Bilanzansatz: 483.348,01 EUR (348.486,51 EUR)

Die Zugänge betragen insgesamt 162.961,71 EUR, hierbei handelt es sich vor allem um Anschaffungen für den Ausgleich der Windparkfläche Osterrade [161.256,91 EUR].

Die Bilanzposition wurde gesetzesgemäß nicht abgeschrieben.

Aufgrund eines im letzten Jahr durchgeführten Grundstückverkaufes (52.000,00 EUR), wurde im Berichtsjahr eine Bestandskorrektur vorgenommen. Die ursprünglichen Anschaffungskosten wurden als Abgang [27.778,71 EUR] gewinnmindernd gebucht.

## **Bilanzposition A 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Bilanzansatz: 1.022.493,66 EUR (944.359,57 EUR)

Die Bilanzposition enthält Zugänge von insgesamt 99.636,17 EUR, es handelt sich hierbei um die nachträglichen Vermessungskosten der Schleuse Kluvensiek [3.468,55 EUR] sowie die nachträglichen Anschaffungskosten für den Anbau des Kindergartens „Rappelkiste“ [89.299,74 EUR].

Als Außenanlage für den Sportplatz Ehlersdorf wurde ein neuer Ballfangzaun angeschafft [5.677,88 EUR] und es wurde eine neue Fläche am Geräteschuppen gepflastert [1.190,00 EUR]. Die Aktivierung erfolgt in der Bilanzposition.

Die Bilanzposition enthält keine Abgänge.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

## **Bilanzposition A 1.2.3 Infrastrukturvermögen**

Bilanzansatz: 3.974.712,92 EUR (4.090.843,40 EUR)

In der Bilanzposition Infrastrukturvermögen wurden der Grund und Boden der Infrastruktur, die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Regen- und Schmutzwasserkanalisation, Klärteiche, Regenrückhaltebecken, Feuerlöschteiche, Pumpenhäuser usw.), das Straßennetz mit Wegen und Plätzen sowie die sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens (Bushaltestellen, Feuerlöschbrunnen usw.) erfasst.

Die Bilanzposition enthält den Zugang eines neu angeschafften Verkehrsschildes [224,43 EUR]. Ebenfalls wurde die im Vorjahr begonnene Kanalsanierung abgeschlossen. Die Auflösung der Anlage im Bau wurde vorgenommen. Die Anschaffungskosten betragen 78.807,94 EUR. Die Inbetriebnahme wurde Juli 2015 durchgeführt. Die Nutzungsdauer beträgt 50 Jahre. Die Abschreibung im Anschaffungsjahr wurde zeitanteilig vorgenommen.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

# Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2015 -  
- Anhang -



## **Bilanzposition A 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**

Bilanzansatz: 40.226,56 EUR (42.938,47 EUR)

Die Bilanzposition enthält keine Zu- oder Abgänge.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

## **Bilanzposition A 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Bilanzansatz: 48.042,79 EUR (53.830,37 EUR)

Die Zugänge in der Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge betragen insgesamt 18.075,33 EUR. Auf den Sammelposten entfallen 11.521,28 EUR. Angeschafft wurde ein Geschirrspüler und ein Audiosystem für das Bürgerzentrum „Uns Huus“.

Bei den Zugängen des Sammelpostens 2015 handelt es sich u. a. um Anschaffungen für die Freiwillige Feuerwehr Bovenau sowie für die Freiwillige Feuerwehr Ehlersdorf. Hierfür wurden überwiegend Ausrüstungsgegenstände angeschafft. Zusätzlich wurde ein Taschen PH Meter im Koffer für die Klärteiche gekauft. Die Anschaffungskosten betragen je Vermögensgegenstand zwischen 150,00 EUR und 1.000,00 EUR netto. Die einzelnen Anschaffungen können dem detaillierten Anlagespiegel, der Zugangsliste sowie der Übernahme Datei Fibu – Anbu entnommen werden.

Die Bilanzposition enthält keine Abgänge.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

## **Bilanzposition A 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Bilanzansatz: 66.253,78 EUR (77.768,95 EUR)

Die Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung enthält Zugänge im Wert von 3.412,80 EUR. Es wurden nachträgliche Anschaffungskosten für die Küche des Kindergartens aktiviert [499,95 EUR].

Die Zugänge des Sammelpostens 2014 betragen insgesamt 2.912,85 EUR und beinhalten die Anschaffungen von Möbel für den Anbau Kindergarten, eines Notebooks sowie einer Hebelschneidemaschine.

Die Bilanzposition enthält keine Abgänge.

Alle abnutzbaren Positionen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß zeitanteilig linear abgeschrieben.

## **Bilanzposition A 1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

Bilanzansatz: 23.961,61 EUR (31.554,67 EUR)

Die Bilanzposition enthält die Kosten aus den geleisteten Zahlungen aus Vorjahren zur Planung eines neuen Feuerwehrgerätehauses.

# Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2015 -  
- Anhang -



## **2. Umlaufvermögen**

Bilanzansatz: 158.962,74 EUR (80.621,36 EUR)

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

### **Bilanzposition A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Bilanzansatz: 98.706,64 EUR (28.764,83 EUR)

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen, die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen, die privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen und die Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen. Diese wurden entsprechend nachgewiesen, mit dem Nennwert bilanziert und im Folgejahr ausgeglichen.

### **Bilanzposition A 2.4 Liquide Mittel**

Bilanzansatz: 60.256,10 EUR (51.856,53 EUR)

Die liquiden Mittel stellen den Geldbetrag der Gemeinde Bovenau dar, welcher als Forderung gegenüber der Einheitskasse des Amtes (GKZ 10) ausgewiesen wird.

## **3. Aktive Rechnungsabgrenzung**

Bilanzansatz: 78.914,00 EUR (90.744,38 EUR)

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen (Rechtsnorm: § 49 GemHVO – Doppik i. V. m § 252 Abs. 1 HGB).

Hier runter fallen die Rechnungsabgrenzungen (RAP) aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die RAP aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Auflösung von geleisteten (Investitionskosten) Zuschüssen für den Naturerlebnispfad (800,00 EUR), den Schulverband (4.771,42 EUR), das letzte Jahr der Auflösung für die Kita (49,06 EUR), das Kombiturngerät (60,00 EUR), die 2 Match-Luftgewehre (40,00 EUR), für die Erweiterung des Ballfangzaunes (226,00 EUR) sowie die Kosten für den Bahnhofsteilpunkt Bredenbek (342,30 EUR). Die letzte genannte Maßnahme wird im Folgejahr abgerechnet.

Der vorhandene aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) wurde ordnungsgemäß aufgelöst.

# Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2015 -  
- Anhang -



## PASSIVA

Die Passiv-Seite enthält die Finanzierungsmittel (Eigen- & Fremdkapital), die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden und die *Mittelherkunft* (Kapitalherkunft) nachweisen.

### 1. Eigenkapital

Bilanzansatz: 5.076.877,11 EUR (4.841.127,61 EUR)

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Bovenau setzt sich aus der allgemeinen Rücklage (Bilanzposition 1.1) in Höhe von 4.269.711,61 EUR, der Ergebnissrücklage (Bilanzposition 1.3) in Höhe von 571.416,00 EUR sowie dem aktuellen Jahresüberschuss 2015 (Bilanzposition 1.5) in Höhe von 235.749,50 EUR zusammen. Die Anwendungen der §§ 25 und 26 GemHVO – Doppik (Rücklagen & Haushaltsausgleich) wurden berücksichtigt.

### 2. Sonderposten

Bilanzansatz: 637.606,37 EUR (474.458,33 EUR)

Die Bilanzierung der Sonderposten erfolgt nach § 40 Abs. 5 GemHVO – Doppik.

#### Bilanzposition P 2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Bilanzansatz: 214.260,86 EUR (23.396,63 EUR)

Es wurde ein Zuschuss für die Erweiterung des Windparks Osterrade eingenommen [194.858,00 EUR]. Da es sich um einen Zuschuss im Zusammenhang mit einem Grundstück handelt, wurde der Auflösungszeitraum n. § 40 (5) GemHVO – Doppik auf 25 Jahre festgelegt.

Des Weiteren wurde für das im Bürgerzentrum „Uns Huus“ angeschaffte Audiosystem ein Zuschuss vereinnahmt [1.900,00 EUR]. Die Auflösungsdauer richtet sich nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer (10 Jahre lt. VV Abschreibung) des Vermögensgegenstandes.

Die erhaltenen Zuschüsse wurden ordnungsgemäß und erfolgswirksam aufgelöst.

#### Bilanzposition P 2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Bilanzansatz: 154.195,90 EUR (168.097,83 EUR)

Die erhaltenen Zuweisungen wurden ordnungsgemäß und erfolgswirksam aufgelöst.

#### Bilanzposition P 2.3 Beiträge

Bilanzansatz: 269.149,61 EUR (282.963,87 EUR)

Die passivierten Beiträge wurden ordnungsgemäß sowie erfolgswirksam aufgelöst.

# Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2015 -  
- Anhang -



## **3. Rückstellungen**

Bilanzansatz: 2.713,48 EUR (26.92118 EUR)

Rückstellungen werden gem. § 24 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik für zukünftige, ungewisse Verbindlichkeiten gebildet. In Abgrenzung zu den ordentlichen Verbindlichkeiten handelt es sich hierbei um Verpflichtungen, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und/oder Fälligkeit jedoch noch ungewiss sind.

Die Rückstellung für die später entstehenden Kosten der Entschlammung der Klärteichanlagen (Rückstellung für später entstehende Kosten) wurde im Berichtsjahr gewinnerhöhend aufgelöst. Die Einstellung in die neue gebildete Rückstellung beträgt jährlich 2.713,48 EUR. Als Laufzeit wurden 10 Jahre zu Grunde gelegt.

Die Schätzung bzw. die Höhe der Rückstellung wurde auf Grundlage der Eingangsrechnung 2015 des Entsorgungsunternehmens festgesetzt.

## **4. Verbindlichkeiten**

Bilanzansatz: 206.514,65 EUR (447.580,16 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten -im Gegensatz zu Rückstellungen-, die prinzipiell dem Grunde und der Höhe nach gewiss sind. Diese wurden in Einzelpostenlisten nachgewiesen.

Die Verbindlichkeiten fallen im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 241.065,51 EUR niedriger aus.

### **Bilanzposition P 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

Bilanzansatz: 121.380,58 EUR (145.820,34 EUR)

Die Bilanzposition enthält ausschließlich die aufgenommenen Darlehen für die Erstellung der Ortsentwässerung.

### **Bilanzposition P 4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten**

Bilanzansatz: 0,00 EUR (0,00 EUR)

Der Bilanzansatz enthielt ausschließlich die Verbindlichkeit aus der Einheitskasse gegenüber dem Amt Eiderkanal. Dieser Kassenkredit der Gemeinde wurde ordnungsgemäß getilgt.

### **Bilanzposition P 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

Bilanzansatz: 0,00 EUR (28.552,44 EUR)

Der Bilanzansatz wurde im Berichtsjahr nicht gebildet.

# Gemeinde Bovenau

- Schlussbilanz zum 31.12.2015 -  
- Anhang -



---

## **Bilanzposition P 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten**

Bilanzansatz: 85.134,07 EUR (273.207,38 EUR)

Der Bilanzansatz enthält die Verbindlichkeiten aus den Vorjahresabgrenzungen.

## **5. Passive Rechnungsabgrenzung**

Bilanzansatz: 0,00 EUR (0,00 EUR)

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde in 2015 nicht gebildet.

Bovenau, den

---

Datum und Unterschrift  
Bürgermeister / -in

# Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -  
- Lagebericht -



## Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Bovenau

Nach den Vorschriften der Schleswig-Holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden ist der Jahresabschluss (§ 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik S-H Bestandteil des Jahresabschlusses) durch einen Lagebericht (§ 52 GemHVO – Doppik S-H) zu ergänzen.

Der Haushaltsplan 2010 der Gemeinde Bovenau wurde erstmalig nach den Grundsätzen der Doppik aufgestellt. Ebenso hat die Gemeinde Bovenau zum 31. Dezember 2015 eine Schlussbilanz gem. § 48 GemHVO-Doppik S-H erstellt. Dieser Lagebericht bezieht sich auf diese genannte Schlussbilanz.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz sowie der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### **Vermögens- und Schuldenlage**

Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 der Gemeinde Bovenau beläuft sich auf 5.923 TEUR und steigt somit gegenüber zur Schlussbilanz 2014 (5.790 TEUR) um 133 TEUR. Der Wert in Rundklammer entspricht dem des Vorjahres.

#### *Aktiva (Mittelverwendung)*

Das Anlagevermögen zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 5.685 TEUR (5.618 TEUR) aus. Das Umlaufvermögen beträgt 158 TEUR (80 TEUR). Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 78 TEUR (90 TEUR).

#### *Passiva (Mittelherkunft)*

Das Eigenkapital zum 31.12.2015 weist einen Wert in Höhe von 5.076 TEUR (4.841 TEUR) aus. Der Sonderposten (erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge) beträgt 637 TEUR (474 TEUR).

Die Rückstellung wurde gewinnerhöhend aufgelöst 27 TEUR und neu gebildet. Diese beträgt jährlich 2 TEUR.

Die Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 206 TEUR (447 TEUR) gebildet. Die genannten Positionen wurden im Anhang erläutert.

# Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -  
- Lagebericht -



## Finanzlage

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Ist 2014	Ist 2015	Abweichung
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.519.706,45	1.906.798,62	387.092,17
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	1.224.129,45	1.623.709,04	399.579,59
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	295.577,00	283.089,58	-12.487,42
26	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.085,00	109.069,50	44.984,50
34	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	409.527,12	359.319,75	-50.207,37
35	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-345.442,12	-250.250,25	95.191,87
36	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-49.865,12	32.839,33	82.704,45
40	-	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	24.439,76	24.439,76	0,00
44	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-74.304,88	8.399,57	82.704,45
44b	=	Saldo der Finanzrechnung	-74.304,88	8.399,57	82.704,45
45	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	126.161,41	51.856,53	-74.304,88
46	=	Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	51.856,53	60.256,10	8.399,57

Der Wert der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2015 beträgt somit 60 TEUR (51 TEUR). Der Überschuss setzt sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit 283 TEUR (295 TEUR), dem Saldo aus Investitionstätigkeit ./ 250 TEUR (./ 345 TEUR) sowie dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit ./ 24 TEUR (./ 24 TEUR) zusammen.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind 2015 um 387 TEUR gestiegen. Das liegt an der einmaligen Entschädigungszahlung, verursacht durch den Windpark Osterrade. Eine nähere Erläuterung findet unter der Ertragslage statt.

Die Grund- und Gewerbesteuererinzahlungen betragen insgesamt 581 TEUR (596 TEUR). Die Gemeindeanteile zur Einkommen- und Umsatzsteuer betragen 591 TEUR (579 TEUR).

Die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit betragen 1.623 TEUR (1.224 TEUR). Die Auszahlungen setzen sich aus den Positionen Personalauszahlungen 20 TEUR (20 TEUR), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 246 TEUR (299 TEUR), Zinsen und Finanzauszahlungen 6 TEUR (7 TEUR), Transferauszahlungen 1.208 TEUR (709 TEUR) und sonstigen Auszahlungen 140 TEUR (187 TEUR) zusammen.

# Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -  
- Lagebericht -



Die Transferauszahlungen beinhalten die geleisteten Zahlungen und Umlagen an das Land, Gemeinden, Zweckverbände (Amts-, Schulverbands- und Kreisumlage, Vorauszahlung des Betriebskostenzuschusses an den Kindergarten usw.). Die Transferaufwendungen fallen im Jahr 2015 aufgrund der gestiegenen Betriebskostenzahlungen an Kindergarten sowie der Mehrung in der Gewerbesteuerumlage höher aus.

Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit beinhalten auch die Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 26 TEUR sowie die Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 90 TEUR. Im Berichtsjahr ist in der Position Haltung für Fahrzeuge eine erhebliche Reparaturrechnung für das Feuerwehrfahrzeug RD-2512 enthalten.

Die Position Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich aus den Verkaufserlösen des Abgang Sachanlagevermögens zzgl. der vereinnahmten Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge abzgl. der Zugänge des Sachanlagevermögens.

Für die Tilgung von Krediten wurden 24 TEUR (27 TEUR) ausgezahlt. Der Betrag wurde ausschließlich zur Tilgung für die aufgenommenen Darlehen für die Ortsentwässerung Ehlersdorf (24 TEUR) verwendet.

## **Ertragslage**

Die Ergebnisrechnung der Gemeinde Bovenau weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 235 TEUR (./ 60 TEUR) aus. Der Jahresüberschuss wird der ErgebnISRücklage im Folgejahr hinzugefügt. Die ordentlichen Erträge betragen insgesamt 1.945 TEUR (1.584 TEUR) und die ordentlichen Aufwendungen 1.707 TEUR (1.635 TEUR). Der Jahresüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit 238 TEUR (./ 51 TEUR) wird um das Finanzergebnis 5 TEUR (6 TEUR) gemindert.

Ein besonderer Posten ist im Berichtsjahr zu erwähnen, und zwar die verbundene Entschädigungszahlung durch die Erweiterung des Windparks Osterrade in Höhe von 319.157,50 EUR. Die Entschädigungszahlung wurde auf das PSK 02/55500.4591000 Konventionalstrafen, Abfindungen usw. gewinnerhöhend gebucht und wird in der Ergebnisrechnung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ausgewiesen. Die Zahlungen im Zusammenhang mit dem Erwerb von Grundstücken wurden als Sonderposten passiviert.

Die bilanziellen Abschreibungen betragen 267 TEUR (262 TEUR) und sind in den Aufwendungen (1.635 TEUR) enthalten. Die Abschreibungen halten ein konstantes Niveau. Dieser Indikator weist darauf hin, dass die Vermögensgegenstände der Gemeinde erneuert werden und eine Reinvestition im geordneten finanziellen Rahmen stattfindet. Die gewinnerhöhenden Auflösungen zum Sonderposten betragen 33 TEUR (31 TEUR).

Trotz der höheren Aufwendungen wurde ein erheblicher Jahresüberschuss in 2015 erwirtschaftet. Ebenso sind die liquiden Mittel gestiegen.

# Gemeinde Bovenau

- Jahresabschluss zum 31.12.2015 -  
- Lagebericht -



---

## Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Die gesamte wirtschaftliche Situation zeigt die Gemeinde Bovenau zum Jahresabschluss 2015 in absolut finanziell geordneten Verhältnissen. In Zukunft ist mit weiteren Jahresüberschüssen zu rechnen.

Der festgestellte Jahresüberschuss 2015 (235 TEUR) wird gem. § 26 Abs. 2 GemHVO – Doppik SH mit der Ergebnisrücklage verrechnet.

Die Entwicklung der Ergebnis- und Finanzplanung gibt keinen Anlass zu künftigen Konsolidierungsanstrengungen für Verwaltung und Gemeindevertretung.

Über die Verwendung des Ergebnisses (Jahresüberschuss, -fehlbetrag) entscheidet gem. § 92 Abs. 3 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein -GO- die Gemeindevertretung. Die Umsetzung erfolgt in der Bilanz des folgenden Jahres.

Bovenau, den

---

Datum und Unterschrift

Bürgermeister / -in