

Jahresabschluss 2015

Ortsgemeinde Birgel



Gemäß § 108 Ortsgemeindeordnung
§§ 43 ff. Ortsgemeindehaushaltsverordnung

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

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

6. Rechenschaftsbericht
7. Beteiligungsbericht
8. Anlagenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Birgel zum 31.12. 2015 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Jünkerath, 04. Oktober 2017

Birgel, 06.10.2017.....


.....
Diane Schmitz – Bürgermeisterin


.....
Elmar Malberg – Ortsbürgermeister

II.1 Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

Jahresrechnung 2015

Gesamtergebnisrechnung								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)							
LFD. NR.								
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	353.586,04	310.610,00	310.610,00		484.136,72	173.526,72	
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	117.580,65	121.900,00	121.900,00		107.889,47	-14.010,53	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.620,00	94.600,00	94.600,00		48.150,05	-46.449,95	
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.729,88	65.710,00	65.710,00		129.400,48	63.690,48	
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.515,88	2.250,00	2.250,00		14.659,80	12.409,80	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen					254,00	254,00	
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	20.804,09	21.600,00	21.600,00		21.852,11	252,11	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	669.836,54	616.670,00	616.670,00		806.342,63	189.672,63	
EH 11	- Personalaufwendungen	17.515,41	16.830,00	16.830,00		13.158,27	-3.671,73	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen	3.431,00	4.800,00	4.800,00		4.740,00	-60,00	
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.229,14	99.650,00	99.650,00		84.541,39	-15.108,61	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	78.774,63	152.500,00	152.500,00		79.020,68	-73.479,32	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	331.719,08	313.200,00	313.200,00		347.387,09	34.187,09	
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	59.330,46	54.450,00	54.450,00		74.132,29	19.682,29	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	589.999,72	641.430,00	641.430,00		602.979,72	-38.450,28	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	79.836,82	-24.760,00	-24.760,00		203.362,91	228.122,91	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	1.575,48				3.256,24	3.256,24	
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	4.338,51	5.000,00	5.000,00		4.316,08	-683,92	
EH 23	= Finanzergebnis	-2.763,03	-5.000,00	-5.000,00		-1.059,84	3.940,16	
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	77.073,79	-29.760,00	-29.760,00		202.303,07	232.063,07	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EH 28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	77.073,79	-29.760,00	-29.760,00		202.303,07	232.063,07	
EH 29	- Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.	590,00	65.100,00	65.100,00		125.213,50	60.113,50	
EH 30	+ Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.	14.511,00				590,00	590,00	
EH 31	= Jahresergebnis nach Veränderung d. Sonderpostens f. Belastungen a. d. kom.FAG	90.994,79	-94.860,00	-94.860,00		77.679,57	172.539,57	

II.2 Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Jahresrechnung 2015

Gesamtfinanzhaushalt								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)							
LFD. NR.								
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	348.627,41	310.610,00	310.610,00		490.600,05	179.990,05	
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	99.931,47	94.650,00	94.650,00		91.866,65	-2.783,35	
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.074,00	1.700,00	1.700,00		2.646,00	946,00	
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.469,92	65.710,00	65.710,00		129.330,48	63.620,48	
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.834,34	2.250,00	2.250,00		11.216,57	8.966,57	
FH 07	Erhöhungen o. Verminderungen des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen							
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	19.632,04	20.700,00	20.700,00		18.047,12	-2.652,88	
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	598.569,18	495.620,00	495.620,00		743.706,87	248.086,87	
FH 11	Personalauszahlungen	14.807,74	13.830,00	13.830,00		12.043,94	-1.786,06	
FH 12	Versorgungsauszahlungen	3.608,00	4.800,00	4.800,00		4.761,00	-39,00	
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.948,38	99.650,00	99.650,00		68.361,01	-31.288,99	
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	317.594,10	313.200,00	313.200,00		337.507,14	24.307,14	
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	57.726,04	54.450,00	54.450,00		77.294,46	22.844,46	
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-464.684,26	-485.930,00	-485.930,00		-499.967,55	-14.037,55	
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	133.884,92	9.690,00	9.690,00		243.739,32	234.049,32	
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.500,78				3.279,84	3.279,84	
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.496,64	5.000,00	5.000,00		5.192,43	192,43	
FH 21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.995,86	-5.000,00	-5.000,00		-1.912,59	3.087,41	
FH 22	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	131.889,06	4.690,00	4.690,00		241.826,73	237.136,73	
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen							
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen							
FH 25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
FH 26	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	131.889,06	4.690,00	4.690,00		241.826,73	237.136,73	
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.000,00	2.000,00		12.289,00	10.289,00	
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.650,00	3.000,00	3.000,00		3.204,05	204,05	
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen	600,00	350,00	350,00		255,36	-94,64	
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen							
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und							
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten							
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen							

Jahresrechnung 2015

Gesamtfinanzhaushalt								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.250,00	5.350,00	5.350,00		15.748,41	10.398,41	
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen	12.325,31	11.000,00	11.000,00		12.883,37	1.883,37	
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen							
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen							
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen							
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.325,31	-11.000,00	-11.000,00		-12.883,37	-1.883,37	
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.075,31	-5.650,00	-5.650,00		2.865,04	8.515,04	
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	121.813,75	-960,00	-960,00		244.691,77	245.651,77	
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		5.650,00	5.650,00			-5.650,00	
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	4.816,16	5.700,00	5.700,00		6.315,99	615,99	
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-4.816,16	-50,00	-50,00		-6.315,99	-6.265,99	
FH 48	Zunahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung		1.010,00	1.010,00			-1.010,00	
FH 49	Abnahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung							
FH 50	Veränd. d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung		1.010,00	1.010,00			-1.010,00	
FH 51	Abnahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand							
FH 52	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	150.055,31				205.318,06	205.318,06	
FH 53	Veränd. der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	-150.055,31				-205.318,06	-205.318,06	
FH 54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-154.871,47	960,00	960,00		-211.634,05	-212.594,05	
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	33.057,72				-33.057,72	-33.057,72	
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern							

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

II.3.2 Teilfinanzrechnung

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					131,19	131,19	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	379,65						
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	878,00	900,00	900,00		468,00	-432,00	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.257,65	900,00	900,00		599,19	-300,81	
EH 11	- Personalaufwendungen	12.987,34	12.200,00	12.200,00		9.525,34	-2.674,66	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen	3.431,00	4.800,00	4.800,00		4.740,00	-60,00	
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.439,59	14.300,00	14.300,00		17.608,75	3.308,75	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					131,19	131,19	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.907,15	3.900,00	3.900,00		2.115,46	-1.784,54	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-64.765,08	-35.200,00	-35.200,00		-34.120,74	1.079,26	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-63.507,43	-34.300,00	-34.300,00		-33.521,55	778,45	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-63.507,43	-34.300,00	-34.300,00		-33.521,55	778,45	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-63.507,43	-34.300,00	-34.300,00		-33.521,55	778,45	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-63.507,43	-34.300,00	-34.300,00		-33.521,55	778,45	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-30.877,03	-32.200,00	-32.200,00		-16.350,18	15.849,82	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-30.877,03	-32.200,00	-32.200,00		-16.350,18	15.849,82	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-30.877,03	-32.200,00	-32.200,00		-16.350,18	15.849,82	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-30.877,03	-32.200,00	-32.200,00		-16.350,18	15.849,82	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.252,19	2.252,19	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					2.252,19	2.252,19	
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-2.252,19	-2.252,19	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-2.252,19	-2.252,19	
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-30.877,03	-32.200,00	-32.200,00		-16.350,18	15.849,82	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 1113 Öffentlichkeitsarbeit

Birgel

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Organisation und Finanzen

Verantwortliche Person(en)

Arno Fasen

Produktbeschreibung Information der Medien und der Einwohner über kommunale Anliegen und Ereignisse sowie öffentliche Bekanntmachungen im Mitteilungsblatt und Internet, Ehrungen, Jubiläen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände, sofern nicht anderen Produkten zugeordnet.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 1113 Öffentlichkeitsarbeit								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächti- gungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					131,19	131,19	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					131,19	131,19	
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					131,19	131,19	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	854,22	1.000,00	1.000,00		663,59	-336,41	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-854,22	-1.000,00	-1.000,00		-794,78	205,22	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-854,22	-1.000,00	-1.000,00		-663,59	336,41	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-854,22	-1.000,00	-1.000,00		-663,59	336,41	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-854,22	-1.000,00	-1.000,00		-663,59	336,41	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-854,22	-1.000,00	-1.000,00		-663,59	336,41	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 1113 Öffentlichkeitsarbeit								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-962,01	-1.000,00	-1.000,00		-676,09	323,91	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-962,01	-1.000,00	-1.000,00		-676,09	323,91	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-962,01	-1.000,00	-1.000,00		-676,09	323,91	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-962,01	-1.000,00	-1.000,00		-676,09	323,91	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.252,19	2.252,19	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					2.252,19	2.252,19	
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-2.252,19	-2.252,19	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-2.252,19	-2.252,19	
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-962,01	-1.000,00	-1.000,00		-676,09	323,91	

Jahresrechnung 2015

Investitionen Produkt 1113 Öffentlichkeitsarbeit							
Birgel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Übertragene Ermächtigun- gen	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansatz 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
02-2015-03 Anschaffung First- Responder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	2.252,19	2.252,19	0,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	2.252,19	2.252,19	0,00	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Organisation und Finanzen	Verantwortliche Person(en) Arno Fasen
Produktbeschreibung	Personal- u. Sachaufwendungen für die Betreuung der Kindergartenkinder der Ortsgemeinden Lissendorf, Birgel und Steffeln in der Kindertagesstätte St. Dionysius Lissendorf, Anteil der Ortsgemeinde Birgel
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung (GemO), Kindertagesstättengesetz (KITaG), Tagesbetreuungsausbaugesetz (TAG), Kindertagesstättenbedarfsplan nach § 80 Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII)

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.442,93	14.000,00	14.000,00		16.814,69	2.814,69	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen							
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-44.442,93	-14.000,00	-14.000,00		-16.814,69	-2.814,69	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-44.442,93	-14.000,00	-14.000,00		-16.814,69	-2.814,69	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-44.442,93	-14.000,00	-14.000,00		-16.814,69	-2.814,69	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-44.442,93	-14.000,00	-14.000,00		-16.814,69	-2.814,69	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-44.442,93	-14.000,00	-14.000,00		-16.814,69	-2.814,69	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-12.833,17	-14.000,00	-14.000,00		-121,81	13.878,19	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-12.833,17	-14.000,00	-14.000,00		-121,81	13.878,19	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-12.833,17	-14.000,00	-14.000,00		-121,81	13.878,19	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-12.833,17	-14.000,00	-14.000,00		-121,81	13.878,19	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-12.833,17	-14.000,00	-14.000,00		-121,81	13.878,19	

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.598,65	31.000,00	31.000,00		18.812,68	-12.187,32	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.582,00	91.000,00	91.000,00		43.471,00	-47.529,00	
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.729,88	65.710,00	65.710,00		129.400,48	63.690,48	
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.070,44	2.250,00	2.250,00		14.111,13	11.861,13	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen					254,00	254,00	
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	599,00				3.012,02	3.012,02	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	194.579,97	189.960,00	189.960,00		209.061,31	19.101,31	
EH 11	- Personalaufwendungen	2.715,88	3.130,00	3.130,00		2.373,89	-756,11	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.585,18	82.000,00	82.000,00		62.714,96	-19.285,04	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	74.546,63	148.100,00	148.100,00		74.615,89	-73.484,11	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.510,38	1.750,00	1.750,00		1.543,98	-206,02	
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	55.816,03	50.200,00	50.200,00		71.438,71	21.238,71	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-186.174,10	-285.180,00	-285.180,00		-212.687,43	72.492,57	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.405,87	-95.220,00	-95.220,00		-3.626,12	91.593,88	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	8.405,87	-95.220,00	-95.220,00		-3.626,12	91.593,88	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	8.405,87	-95.220,00	-95.220,00		-3.626,12	91.593,88	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.977,40	13.410,00	13.410,00		13.026,09	-383,91	
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.850,70	13.150,00	13.150,00		11.599,44	-1.550,56	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.126,70	260,00	260,00		1.426,65	1.166,65	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	9.532,57	-94.960,00	-94.960,00		-2.199,47	92.760,53	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	18.797,32	-64.620,00	-64.620,00		3.929,56	68.549,56	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	18.797,32	-64.620,00	-64.620,00		3.929,56	68.549,56	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	18.797,32	-64.620,00	-64.620,00		3.929,56	68.549,56	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.126,70	260,00	260,00		1.426,65	1.166,65	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	19.924,02	-64.360,00	-64.360,00		5.356,21	69.716,21	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.000,00	2.000,00		8.988,21	6.988,21	
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen	600,00	350,00	350,00		255,36	-94,64	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00	2.350,00	2.350,00		9.243,57	6.893,57	
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-12.325,31	-11.000,00	-11.000,00		-9.582,58	1.417,42	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.325,31	-11.000,00	-11.000,00		-9.582,58	1.417,42	
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.725,31	-8.650,00	-8.650,00		-339,01	8.310,99	
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	8.198,71	-73.010,00	-73.010,00		5.017,20	78.027,20	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Unterhaltung und Bewirtschaftung aller Gebäude und bebauten Grundstücke im Eigentum der Ortsgemeinde. Folgende Gebäude werden hier verwaltet: Bürgerhaus, Grillhütte, Sportplatzgebäude und Leichenhalle
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung (GemO), Dienstleistungsvereinbarung mit der Verbandsgemeinde

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.466,00	2.250,00	2.250,00		2.467,00	217,00	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.836,50	2.110,00	2.110,00		3.258,50	1.148,50	
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.734,81	2.150,00	2.150,00		2.929,80	779,80	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge					1.448,77	1.448,77	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.037,31	6.510,00	6.510,00		10.104,07	3.594,07	
EH 11	- Personalaufwendungen	1.299,20	1.550,00	1.550,00		1.061,56	-488,44	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.649,08	12.800,00	12.800,00		13.254,50	454,50	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	4.279,00	4.350,00	4.350,00		4.281,00	-69,00	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.549,28	1.220,00	1.220,00		1.100,28	-119,72	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-16.776,56	-19.920,00	-19.920,00		-19.697,34	222,66	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.739,25	-13.410,00	-13.410,00		-9.593,27	3.816,73	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-7.739,25	-13.410,00	-13.410,00		-9.593,27	3.816,73	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-7.739,25	-13.410,00	-13.410,00		-9.593,27	3.816,73	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.739,25	13.410,00	13.410,00		10.057,63	-3.352,37	
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					464,36	464,36	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.739,25	13.410,00	13.410,00		9.593,27	-3.816,73	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen							

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.666,20	-11.310,00	-11.310,00		-8.953,54	2.356,46	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-2.666,20	-11.310,00	-11.310,00		-8.953,54	2.356,46	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-2.666,20	-11.310,00	-11.310,00		-8.953,54	2.356,46	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.739,25	13.410,00	13.410,00		9.593,27	-3.816,73	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	5.073,05	2.100,00	2.100,00		639,73	-1.460,27	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	5.073,05	2.100,00	2.100,00		639,73	-1.460,27	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 1142 Liegenschaften Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Verwaltung der unbebauten Grundstücke der Ortsgemeinde.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung (GemO), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Gestattungs- und Pachtverträge

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 1142 Liegenschaften								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.684,00	1.600,00	1.600,00		1.684,00	84,00	
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.092,97				1.692,97	1.692,97	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.776,97	1.600,00	1.600,00		3.376,97	1.776,97	
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	460,64	500,00	500,00		1.649,06	1.149,06	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.094,30	460,00	460,00		176,17	-283,83	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.554,94	-960,00	-960,00		-1.825,23	-865,23	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.222,03	640,00	640,00		1.551,74	911,74	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	1.222,03	640,00	640,00		1.551,74	911,74	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	1.222,03	640,00	640,00		1.551,74	911,74	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	1.222,03	640,00	640,00		1.551,74	911,74	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 1142 Liegenschaften								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.164,80	640,00	640,00		128,43	-511,57	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	3.164,80	640,00	640,00		128,43	-511,57	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	3.164,80	640,00	640,00		128,43	-511,57	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	3.164,80	640,00	640,00		128,43	-511,57	
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen					255,36	255,36	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					255,36	255,36	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					255,36	255,36	
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.164,80	640,00	640,00		383,79	-256,21	

Jahresrechnung 2015

Investitionen Produkt 1142 Liegenschaften							
Birgel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Übertragene Ermächtigun- gen	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansatz 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
02-0000-01 Grunderwerb				255,36	255,36		
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen				255,36	255,36		

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 1143 Bauhof Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Betrieb eines Bauhofes zur Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Einrichtungen.
Auftragsgrundlage	Beschlüsse Ortsgemeinderat und Entscheidungen Ortsbürgermeister

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 1143 Bauhof								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	599,00						
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	599,00						
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.343,91	1.700,00	1.700,00		1.261,59	-438,41	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	690,00	1.000,00	1.000,00		690,00	-310,00	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	91,18	1.600,00	1.600,00		552,51	-1.047,49	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.125,09	-4.300,00	-4.300,00		-2.504,10	1.795,90	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.526,09	-4.300,00	-4.300,00		-2.504,10	1.795,90	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-1.526,09	-4.300,00	-4.300,00		-2.504,10	1.795,90	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.526,09	-4.300,00	-4.300,00		-2.504,10	1.795,90	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.526,09				2.504,10	2.504,10	
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00	100,00			-100,00	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.526,09	-100,00	-100,00		2.504,10	2.604,10	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen		-4.400,00	-4.400,00			4.400,00	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 1143 Bauhof								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.491,55	-3.300,00	-3.300,00		-1.762,45	1.537,55	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.491,55	-3.300,00	-3.300,00		-1.762,45	1.537,55	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-1.491,55	-3.300,00	-3.300,00		-1.762,45	1.537,55	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.526,09	-100,00	-100,00		2.504,10	2.604,10	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	34,54	-3.400,00	-3.400,00		741,65	4.141,65	
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen	600,00						
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-6.900,00						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.900,00						
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.300,00						
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-6.265,46	-3.400,00	-3.400,00		741,65	4.141,65	

Jahresrechnung 2015

Investitionen Produkt 1143 Bauhof							
Birgel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Übertragene Ermächtigun- gen	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansatz 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
02-2014-01 Erwerb eines neuen Rasenmähers	-6.300,00						
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen	600,00						
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	6.900,00						

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Errichtung und Unterhaltung der Kinderspielplätze in der Ortsgemeinde.
Auftragsgrundlage	Beschluss des Ortsgemeinderates

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächti- gungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.070,00	2.100,00	2.100,00		2.065,00	-35,00	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.070,00	2.100,00	2.100,00		2.065,00	-35,00	
EH 11	- Personalaufwendungen	371,84	300,00	300,00		949,10	649,10	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15,59	600,00	600,00		48,67	-551,33	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	3.198,00	3.000,00	3.000,00		3.197,00	197,00	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	265,65				1,00	1,00	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.851,08	-3.900,00	-3.900,00		-4.195,77	-295,77	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.781,08	-1.800,00	-1.800,00		-2.130,77	-330,77	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-1.781,08	-1.800,00	-1.800,00		-2.130,77	-330,77	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.781,08	-1.800,00	-1.800,00		-2.130,77	-330,77	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	175,75				924,28	924,28	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-175,75				-924,28	-924,28	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-1.956,83	-1.800,00	-1.800,00		-3.055,05	-1.255,05	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-387,43	-900,00	-900,00		-1.263,42	-363,42	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-387,43	-900,00	-900,00		-1.263,42	-363,42	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-387,43	-900,00	-900,00		-1.263,42	-363,42	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-175,75				-924,28	-924,28	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-563,18	-900,00	-900,00		-2.187,70	-1.287,70	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.000,00	2.000,00		7.949,21	5.949,21	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000,00	2.000,00		7.949,21	5.949,21	
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-11.000,00	-11.000,00		-8.146,69	2.853,31	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-11.000,00	-11.000,00		-8.146,69	2.853,31	
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-9.000,00	-9.000,00		-197,48	8.802,52	
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-563,18	-9.900,00	-9.900,00		-2.385,18	7.514,82	

Jahresrechnung 2015

Investitionen Produkt 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Birgel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Übertragene Ermächtigun- gen	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansatz 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
02-2015-01 Erneuerung Kletterturm mit Rutsche und Hangelstang		-9.000,00		-197,48	8.802,52		
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.000,00		7.949,21	5.949,21		
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		11.000,00		8.146,69	-2.853,31		

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 4210 Förderung des Sports

Birgel

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Verantwortliche Person(en)

Karl Müller

Produktbeschreibung Förderung der örtlichen Sportvereine.

Auftragsgrundlage Beschluss des Ortsgemeinderates.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 4210 Förderung des Sports								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächti- gungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00		
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen							
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 4210 Förderung des Sports								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 4241 Kommunale Sportstätten und Bäder Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Errichtung und Unterhaltung des Sportplatzes
Auftragsgrundlage	Beschluss des Ortsgemeinderates

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 4241 Kommunale Sportstätten und Bäder								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	456,78	500,00	500,00		122,78	-377,22	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	866,00	7.550,00	7.550,00		858,00	-6.692,00	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen							
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.322,78	-8.050,00	-8.050,00		-980,78	7.069,22	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.322,78	-8.050,00	-8.050,00		-980,78	7.069,22	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-1.322,78	-8.050,00	-8.050,00		-980,78	7.069,22	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.322,78	-8.050,00	-8.050,00		-980,78	7.069,22	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230,23	890,00	890,00		676,40	-213,60	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-230,23	-890,00	-890,00		-676,40	213,60	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-1.553,01	-8.940,00	-8.940,00		-1.657,18	7.282,82	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 4241 Kommunale Sportstätten und Bäder								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-456,78	-500,00	-500,00		-122,78	377,22	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-456,78	-500,00	-500,00		-122,78	377,22	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-456,78	-500,00	-500,00		-122,78	377,22	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-230,23	-890,00	-890,00		-676,40	213,60	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-687,01	-1.390,00	-1.390,00		-799,18	590,82	
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen		350,00	350,00			-350,00	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		350,00	350,00			-350,00	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		350,00	350,00			-350,00	
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-687,01	-1.040,00	-1.040,00		-799,18	240,82	

Jahresrechnung 2015

Investitionen Produkt 4241 Kommunale Sportstätten und Bäder							
Birgel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Übertragene Ermächtigun- gen	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansatz 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
02-2015-02 Teilveräußerung Sportplatzgrundstück		350,00			-350,00		
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen		350,00			-350,00		

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung

Birgel

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen

Verantwortliche Person(en)

Karl Müller

Produktbeschreibung Die Ortsgemeinde ist im Bereich der Bauleitplanung für die verbindliche Bauleitplanung (Bebauungspläne, städtebauliche Satzungen) zuständig. Hierdurch soll die geordnete bauliche Entwicklung der Ortsgemeinde sichergestellt werden.

Auftragsgrundlage Baugesetzbuch (BauGB), Landesbauordnung (LBauO), Beschlüsse des Ortsgemeinderates

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung									
Birgel									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016	
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung								
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte								
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge								
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit								
EH 11	- Personalaufwendungen								
EH 12	- Versorgungsaufwendungen								
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände								
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung								
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen		3.000,00	3.000,00			-3.000,00		
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00		
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00		
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge								
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
EH 23	= Finanzergebnis								
EH 24	= Ordentliches Ergebnis		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00		
EH 25	+ Außerordentliche Erträge								
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen								
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis								
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00		
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00		

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 5411 Gemeindestraßen	
Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Karl Müller
Produktbeschreibung	Erschließung, Ausbau und Unterhaltung von Gemeindestraßen sowie die Erhebung von Beiträgen für die Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen. Ebenso sind hier die Aufwendungen für die Straßenbeleuchtung enthalten.
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch (BauGB), Landesstraßengesetz (LStrG), Kommunalabgabengesetz (KAG) Beitragsatzungen nach BauGB u. KAG, Beschlüsse des Ortsgemeinderates.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 5411 Gemeindestraßen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.879,00	6.500,00	6.500,00		5.959,00	-541,00	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.671,00	17.600,00	17.600,00		20.567,00	2.967,00	
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	230,00	100,00	100,00		1.438,00	1.338,00	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge					1.313,25	1.313,25	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	28.780,00	24.200,00	24.200,00		29.277,25	5.077,25	
EH 11	- Personalaufwendungen	718,51	900,00	900,00		172,47	-727,53	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.387,14	31.200,00	31.200,00		28.061,34	-3.138,66	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	36.612,63	42.350,00	42.350,00		36.690,89	-5.659,11	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					110,50	110,50	
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.776,78	3.000,00	3.000,00		1.313,25	-1.686,75	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-63.495,06	-77.450,00	-77.450,00		-66.348,45	11.101,55	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-34.715,06	-53.250,00	-53.250,00		-37.071,20	16.178,80	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-34.715,06	-53.250,00	-53.250,00		-37.071,20	16.178,80	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-34.715,06	-53.250,00	-53.250,00		-37.071,20	16.178,80	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	339,60				167,96	167,96	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-339,60				-167,96	-167,96	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-35.054,66	-53.250,00	-53.250,00		-37.239,16	16.010,84	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 5411 Gemeindestraßen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-28.723,24	-35.000,00	-35.000,00		-24.284,75	10.715,25	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-28.723,24	-35.000,00	-35.000,00		-24.284,75	10.715,25	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-28.723,24	-35.000,00	-35.000,00		-24.284,75	10.715,25	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-339,60				-167,96	-167,96	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-29.062,84	-35.000,00	-35.000,00		-24.452,71	10.547,29	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					1.039,00	1.039,00	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					1.039,00	1.039,00	
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-5.425,31				-1.435,89	-1.435,89	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.425,31				-1.435,89	-1.435,89	
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.425,31				-396,89	-396,89	
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-34.488,15	-35.000,00	-35.000,00		-24.849,60	10.150,40	

Jahresrechnung 2015

Investitionen Produkt 5411 Gemeindestraßen								
Birgel								
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Übertragene Ermächtigun- gen	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansatz 2015	Übertragene Ermächt. 2016		
02-2009-01 Überquerungshilfe im Zuge B 421 FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	-5.425,31 5.425,31							
02-2015-04 Errichtung Rastplatz am Radweg FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen				-396,89 1.039,00 1.435,89	-396,89 1.039,00 1.435,89			

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 5412 Straßenreinigung, Winterdienst Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Winterdienst/Straßenreinigung der Gemeindestraßen.
Auftragsgrundlage	Landesstraßengesetz (LStrG), Straßenreinigungssatzung.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 5412 Straßenreinigung, Winterdienst								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
EH 11	- Personalaufwendungen					9,29	9,29	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.185,91	5.500,00	5.500,00		3.535,14	-1.964,86	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen							
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.185,91	-5.500,00	-5.500,00		-3.544,43	1.955,57	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.185,91	-5.500,00	-5.500,00		-3.544,43	1.955,57	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-2.185,91	-5.500,00	-5.500,00		-3.544,43	1.955,57	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-2.185,91	-5.500,00	-5.500,00		-3.544,43	1.955,57	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					9,05	9,05	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					-9,05	-9,05	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-2.185,91	-5.500,00	-5.500,00		-3.553,48	1.946,52	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 5412 Straßenreinigung, Winterdienst								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-337,01	-5.500,00	-5.500,00		-5.010,00	490,00	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-337,01	-5.500,00	-5.500,00		-5.010,00	490,00	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-337,01	-5.500,00	-5.500,00		-5.010,00	490,00	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					-9,05	-9,05	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-337,01	-5.500,00	-5.500,00		-5.019,05	480,95	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-337,01	-5.500,00	-5.500,00		-5.019,05	480,95	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes zur Holzproduktion und zur Erholung.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung (GemO), Landeswaldgesetz (LWaldG), Beschlüsse des Ortsgemeinderates.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	115.209,38	62.000,00	62.000,00		124.457,98	62.457,98	
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	896,00				8.050,36	8.050,36	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen					254,00	254,00	
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	116.105,38	62.000,00	62.000,00		132.762,34	70.762,34	
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.287,67	12.250,00	12.250,00		11.080,38	-1.169,62	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	510,38	750,00	750,00		433,48	-316,52	
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	46.643,81	40.870,00	40.870,00		68.259,89	27.389,89	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-57.441,86	-53.870,00	-53.870,00		-79.773,75	-25.903,75	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	58.663,52	8.130,00	8.130,00		52.988,59	44.858,59	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	58.663,52	8.130,00	8.130,00		52.988,59	44.858,59	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	58.663,52	8.130,00	8.130,00		52.988,59	44.858,59	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	712,06						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	712,06						
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	59.375,58	8.130,00	8.130,00		52.988,59	44.858,59	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	53.383,18	8.130,00	8.130,00		46.090,45	37.960,45	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	53.383,18	8.130,00	8.130,00		46.090,45	37.960,45	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	53.383,18	8.130,00	8.130,00		46.090,45	37.960,45	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					712,06	712,06	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	53.383,18	8.130,00	8.130,00		46.802,51	38.672,51	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	53.383,18	8.130,00	8.130,00		46.802,51	38.672,51	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Ausbau und Unterhaltung der Feld- und Waldwege. Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für Feld- und Waldwege zur Finanzierung dieser Aufwendungen. Der Eigenanteil der Ortsgemeinde Birgel beträgt zur Zeit 0 %.
Auftragsgrundlage	Flurbereinigungsgesetz u. Flurbereinigungsplan, Gemeindeordnung (GemO), Kommunalabgabengesetz (KAG), Beitragssatzung Feld- und Waldwege.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.924,65	19.900,00	19.900,00		8.061,68	-11.838,32	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.911,00	73.400,00	73.400,00		22.904,00	-50.496,00	
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	31.835,65	93.300,00	93.300,00		30.965,68	-62.334,32	
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.345,04	4.500,00	4.500,00		3.010,68	-1.489,32	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	28.011,00	88.900,00	88.900,00		28.008,00	-60.892,00	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	242,76						
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-31.598,80	-93.400,00	-93.400,00		-31.018,68	62.381,32	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	236,85	-100,00	-100,00		-53,00	47,00	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	236,85	-100,00	-100,00		-53,00	47,00	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	236,85	-100,00	-100,00		-53,00	47,00	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	712,06						
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-712,06						
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-475,21	-100,00	-100,00		-53,00	47,00	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.918,99				859,97	859,97	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.918,99				859,97	859,97	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-1.918,99				859,97	859,97	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					-712,06	-712,06	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-1.918,99				147,91	147,91	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.918,99				147,91	147,91	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Breitbandsausbau in der Verbandsgemeinde Obere Kyll Die Aufgabe wurde der VG Obere Kyll übertragen, sodass die VG die Kosten vorerst übernommen hat. Nunmehr werde die Kosten anteilig der Einwohnerzahlen der beteiligten Gemeinde umgelegt.
Auftragsgrundlage	Beschluss des Ortsgemeinderates

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		11.600,00	11.600,00			-11.600,00	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen							
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts		-11.600,00	-11.600,00			11.600,00	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	Verantwortliche Person(en) Karl Müller
Produktbeschreibung	Vorhaltung eines Bürgerhauses für die Einwohner und Gäste gegen Entgelt. Vorhaltung der Grillhütte für die Einwohner und Gäste gegen Entgelt.
Auftragsgrundlage	Beschlüsse des Ortsgemeinderates, Entscheidungen des Ortsbürgermeisters.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	26,00	50,00	50,00		26,00	-24,00	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge					250,00	250,00	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	26,00	50,00	50,00		276,00	226,00	
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	453,42	250,00	250,00		690,82	440,82	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	26,00	50,00	50,00		26,00	-24,00	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen							
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-479,42	-300,00	-300,00		-716,82	-416,82	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-453,42	-250,00	-250,00		-440,82	-190,82	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-453,42	-250,00	-250,00		-440,82	-190,82	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-453,42	-250,00	-250,00		-440,82	-190,82	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					464,36	464,36	
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.238,82	12.160,00	12.160,00		9.180,67	-2.979,33	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.238,82	-12.160,00	-12.160,00		-8.716,31	3.443,69	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-7.692,24	-12.410,00	-12.410,00		-9.157,13	3.252,87	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-443,13	-250,00	-250,00		-535,27	-285,27	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-443,13	-250,00	-250,00		-535,27	-285,27	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-443,13	-250,00	-250,00		-535,27	-285,27	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.238,82	-12.160,00	-12.160,00		-8.716,31	3.443,69	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-7.681,95	-12.410,00	-12.410,00		-9.251,58	3.158,42	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-7.681,95	-12.410,00	-12.410,00		-9.251,58	3.158,42	

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.076,00	900,00	900,00		1.099,60	199,60	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.038,00	3.600,00	3.600,00		4.679,05	1.079,05	
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65,79				548,67	548,67	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	95,00				1.000,00	1.000,00	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.274,79	4.500,00	4.500,00		7.327,32	2.827,32	
EH 11	- Personalaufwendungen	1.812,19	1.500,00	1.500,00		1.259,04	-240,96	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.204,37	3.350,00	3.350,00		4.217,68	867,68	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	4.228,00	4.400,00	4.400,00		4.273,60	-126,40	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	1.300,00	1.300,00		2.000,00	700,00	
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	466,75	350,00	350,00		578,12	228,12	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-9.711,31	-10.900,00	-10.900,00		-12.328,44	-1.428,44	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.436,52	-6.400,00	-6.400,00		-5.001,12	1.398,88	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-5.436,52	-6.400,00	-6.400,00		-5.001,12	1.398,88	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-5.436,52	-6.400,00	-6.400,00		-5.001,12	1.398,88	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.126,70	260,00	260,00		1.426,65	1.166,65	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.126,70	-260,00	-260,00		-1.426,65	-1.166,65	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-6.563,22	-6.660,00	-6.660,00		-6.427,77	232,23	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.070,56	-4.650,00	-4.650,00		-3.960,95	689,05	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-4.070,56	-4.650,00	-4.650,00		-3.960,95	689,05	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-4.070,56	-4.650,00	-4.650,00		-3.960,95	689,05	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.126,70	-260,00	-260,00		-1.426,65	-1.166,65	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-5.197,26	-4.910,00	-4.910,00		-5.387,60	-477,60	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					1.048,60	1.048,60	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ähnlichen Entgelten	1.650,00	3.000,00	3.000,00		3.204,05	204,05	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.650,00	3.000,00	3.000,00		4.252,65	1.252,65	
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-1.048,60	-1.048,60	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-1.048,60	-1.048,60	
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.650,00	3.000,00	3.000,00		3.204,05	204,05	
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.547,26	-1.910,00	-1.910,00		-2.183,55	-273,55	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 5531 Friedhofswesen Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bürgerdienste	Verantwortliche Person(en) Thomas Brost
Produktbeschreibung	Vorhaltung der Friedhöfe nebst Leichenhalle.
Auftragsgrundlage	Bestattungsgesetz, Friedhofssatzung.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 5531 Friedhofswesen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	90,00				89,00	89,00	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.038,00	3.600,00	3.600,00		4.679,05	1.079,05	
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65,79				548,67	548,67	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.193,79	3.600,00	3.600,00		5.316,72	1.716,72	
EH 11	- Personalaufwendungen	1.032,13	900,00	900,00		937,50	37,50	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.446,74	2.450,00	2.450,00		2.642,09	192,09	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	2.528,00	2.600,00	2.600,00		2.526,00	-74,00	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	57,15	50,00	50,00		58,76	8,76	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.064,02	-6.000,00	-6.000,00		-6.164,35	-164,35	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.870,23	-2.400,00	-2.400,00		-847,63	1.552,37	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-1.870,23	-2.400,00	-2.400,00		-847,63	1.552,37	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.870,23	-2.400,00	-2.400,00		-847,63	1.552,37	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	758,01	260,00	260,00		1.113,53	853,53	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-758,01	-260,00	-260,00		-1.113,53	-853,53	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-2.628,24	-2.660,00	-2.660,00		-1.961,16	698,84	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 5531 Friedhofswesen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.442,53	-1.700,00	-1.700,00		-420,20	1.279,80	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.442,53	-1.700,00	-1.700,00		-420,20	1.279,80	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-1.442,53	-1.700,00	-1.700,00		-420,20	1.279,80	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-758,01	-260,00	-260,00		-1.113,53	-853,53	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-2.200,54	-1.960,00	-1.960,00		-1.533,73	426,27	
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ähnlichen Entgelten	1.650,00	3.000,00	3.000,00		3.204,05	204,05	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.650,00	3.000,00	3.000,00		3.204,05	204,05	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.650,00	3.000,00	3.000,00		3.204,05	204,05	
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-550,54	1.040,00	1.040,00		1.670,32	630,32	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 2812 Heimat- und sonstige Kulturpflege Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bürgerdienste	Verantwortliche Person(en) Thomas Brost
Produktbeschreibung	Förderung des Brauchtums, Unterhaltung u. Bewirtschaftung von Anlagen, die der Ortsgestaltung u. Verschönerung dienen, Zuschüsse für den Brauchtumserhalt
Auftragsgrundlage	Beschluss des Ortsgemeinderates, Entscheidung des Ortsbürgermeisters

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Produkt 2812 Heimat- und sonstige Kulturpflege								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	836,00	750,00	750,00		860,60	110,60	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	95,00				1.000,00	1.000,00	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	931,00	750,00	750,00		1.860,60	1.110,60	
EH 11	- Personalaufwendungen	780,06	600,00	600,00		321,54	-278,46	
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	666,43	700,00	700,00		1.406,84	706,84	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	1.700,00	1.800,00	1.800,00		1.747,60	-52,40	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	1.300,00	1.300,00		2.000,00	700,00	
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen							
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.146,49	-4.400,00	-4.400,00		-5.475,98	-1.075,98	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.215,49	-3.650,00	-3.650,00		-3.615,38	34,62	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-3.215,49	-3.650,00	-3.650,00		-3.615,38	34,62	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-3.215,49	-3.650,00	-3.650,00		-3.615,38	34,62	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	368,69				313,12	313,12	
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-368,69				-313,12	-313,12	
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-3.584,18	-3.650,00	-3.650,00		-3.928,50	-278,50	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Produkt 2812 Heimat- und sonstige Kulturpflege								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.335,35	-2.600,00	-2.600,00		-2.944,52	-344,52	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-2.335,35	-2.600,00	-2.600,00		-2.944,52	-344,52	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-2.335,35	-2.600,00	-2.600,00		-2.944,52	-344,52	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-368,69				-313,12	-313,12	
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-2.704,04	-2.600,00	-2.600,00		-3.257,64	-657,64	
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					1.048,60	1.048,60	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					1.048,60	1.048,60	
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-1.048,60	-1.048,60	
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-1.048,60	-1.048,60	
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.704,04	-2.600,00	-2.600,00		-3.257,64	-657,64	

Jahresrechnung 2015

Investitionen Produkt 2812 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Birgel							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Ansatz 2015	Übertragene Ermächtigun- gen	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansatz 2015	Übertragene Ermächt. 2016	
DUMMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	1.048,60	1.048,60	0,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	1.048,60	1.048,60	0,00	

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung 6 Zentrale Finanzleistungen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	353.586,04	310.610,00	310.610,00		484.136,72	173.526,72	
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	96.906,00	90.000,00	90.000,00		87.846,00	-2.154,00	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	19.232,09	20.700,00	20.700,00		17.372,09	-3.327,91	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	469.724,13	421.310,00	421.310,00		589.354,81	168.044,81	
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	329.208,70	310.150,00	310.150,00		343.843,11	33.693,11	
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	140,53						
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-329.349,23	-310.150,00	-310.150,00		-343.843,11	-33.693,11	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	140.374,90	111.160,00	111.160,00		245.511,70	134.351,70	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	1.575,48				3.256,24	3.256,24	
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	4.338,51	5.000,00	5.000,00		4.316,08	-683,92	
EH 23	= Finanzergebnis	-2.763,03	-5.000,00	-5.000,00		-1.059,84	3.940,16	
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	137.611,87	106.160,00	106.160,00		244.451,86	138.291,86	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	137.611,87	106.160,00	106.160,00		244.451,86	138.291,86	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	137.611,87	106.160,00	106.160,00		244.451,86	138.291,86	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung 6 Zentrale Finanzleistungen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	150.035,19	111.160,00	111.160,00		260.120,89	148.960,89	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.995,86	-5.000,00	-5.000,00		-1.912,59	3.087,41	
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	148.039,33	106.160,00	106.160,00		258.208,30	152.048,30	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	148.039,33	106.160,00	106.160,00		258.208,30	152.048,30	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	148.039,33	106.160,00	106.160,00		258.208,30	152.048,30	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	148.039,33	106.160,00	106.160,00		258.208,30	152.048,30	

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Organisation und Finanzen	Verantwortliche Person(en) Arno Fasen
Produktbeschreibung	Erhebung der Grundsteuern und der Gewerbesteuer sowie der Hundesteuer und der Zweitwohnungssteuer. Aus dem kommunalen Finanzausgleich erhält die Ortsgemeinde Schlüsselzuweisungen. Gleichzeitig muss die Ortsgemeinde Kreis- und Verbandsgemeindeumlage leisten. Erhalt von Konzessionsabgaben.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung (GemO), Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), Abgabenordnung (AO), Kommunalabgabengesetz (KAG), Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG), Haushaltssatzung, Hundesteuersatzung, Zweitwohnungssteuersatzung.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnishaushalt Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	353.586,04	310.610,00	310.610,00		484.136,72	173.526,72	
40110000	Grundsteuer A	5.323,53	5.430,00	5.430,00		5.394,98	-35,02	
40120000	Grundsteuer B	36.800,89	35.780,00	35.780,00		38.532,21	2.752,21	
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	137.479,46	87.300,00	87.300,00		274.037,53	186.737,53	
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	143.808,40	151.800,00	151.800,00		134.365,60	-17.434,40	
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.616,30	4.800,00	4.800,00		7.251,15	2.451,15	
40330000	Hundesteuer	2.552,50	2.600,00	2.600,00		2.727,50	127,50	
40350000	Zweitwohnungssteuer	7.994,00	7.900,00	7.900,00		7.758,00	-142,00	
40521000	Familienleistungsausgleich	15.010,96	15.000,00	15.000,00		14.069,75	-930,25	
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	96.906,00	90.000,00	90.000,00		87.846,00	-2.154,00	
41111000	Schlüsselzuweisung A	96.906,00	90.000,00	90.000,00		87.846,00	-2.154,00	
03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
09	+ Sonstige laufende Erträge	19.232,09	20.700,00	20.700,00		17.165,62	-3.534,38	
46250000	Konzessionsabgaben	19.232,09	20.700,00	20.700,00		17.165,62	-3.534,38	
49110000	Entnahmen a.d.SoPo f. Belastungen a.d. komm. FA	14.511,00				590,00	590,00	
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	469.724,13	421.310,00	421.310,00		589.148,34	167.838,34	
11	- Personalaufwendungen							
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-329.208,70	-310.150,00	-310.150,00		-343.843,11	-33.693,11	
54310000	Gewerbesteuerumlage	-24.808,70	-15.900,00	-15.900,00		-49.914,11	-34.014,11	
54411000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-1.552,00	-1.300,00	-1.300,00		-1.457,00	-157,00	
54421000	Landkreise	-140.284,00	-135.700,00	-135.700,00		-139.499,00	-3.799,00	
54423000	Verbandsgemeinden	-162.564,00	-157.250,00	-157.250,00		-152.973,00	4.277,00	
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							

Jahresrechnung 2015

Teilergebnishaushalt Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
18	- Sonstige laufende Aufwendungen							
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-329.208,70	-310.150,00	-310.150,00		-343.843,11	-33.693,11	
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	140.515,43	111.160,00	111.160,00		245.305,23	134.145,23	
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	1.412,75				2.821,00	2.821,00	
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	1.412,75				2.821,00	2.821,00	
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-42,75				-346,00	-346,00	
57910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-42,75				-346,00	-346,00	
59110000	Einstellungen in den SoPo für Bel. a. d. komm. FAG	-590,00	-65.100,00	-65.100,00		-125.213,50	-60.113,50	
23	= Finanzergebnis	1.370,00				2.475,00	2.475,00	
24	= Ordentliches Ergebnis	141.885,43	111.160,00	111.160,00		247.780,23	136.620,23	
25	+ Außerordentliche Erträge							
26	- Außerordentliche Aufwendungen							
27	= Außerordentliches Ergebnis							
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	141.885,43	111.160,00	111.160,00		247.780,23	136.620,23	
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
31	Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)							
32	Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)	141.885,43	111.160,00	111.160,00		247.780,23	136.620,23	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzhaushalt Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
LFD. NR.								
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	348.627,41	310.610,00	310.610,00		490.600,05	179.990,05	
60110000	Grundsteuer A	5.323,53	5.430,00	5.430,00		5.394,98	-35,02	
60120000	Grundsteuer B	36.702,33	35.780,00	35.780,00		38.758,16	2.978,16	
60131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	136.627,66	87.300,00	87.300,00		274.889,33	187.589,33	
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	140.073,20	151.800,00	151.800,00		139.707,01	-12.092,99	
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.591,78	4.800,00	4.800,00		7.210,70	2.410,70	
60330000	Hundesteuer	2.552,50	2.600,00	2.600,00		2.667,50	67,50	
60350000	Zweitwohnungssteuer	8.148,00	7.900,00	7.900,00		7.759,00	-141,00	
60521000	Familienleistungsausgleich	14.608,41	15.000,00	15.000,00		14.213,37	-786,63	
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	96.906,00	90.000,00	90.000,00		87.846,00	-2.154,00	
61111000	Schlüsseluweisung A	96.906,00	90.000,00	90.000,00		87.846,00	-2.154,00	
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen							
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen							
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	19.537,04	20.700,00	20.700,00		15.348,35	-5.351,65	
66250000	Konzessionsabgaben	19.537,04	20.700,00	20.700,00		15.348,35	-5.351,65	
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	465.070,45	421.310,00	421.310,00		593.794,40	172.484,40	
FH 11	Personalauszahlungen							
FH 12	Versorgungsauszahlungen							
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen							
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-315.035,26	-310.150,00	-310.150,00		-333.673,51	-23.523,51	
74310000	Gewerbesteuerumlage	-10.635,26	-15.900,00	-15.900,00		-39.744,51	-23.844,51	
74411000	Finanzierungsbet. Fonds Deutsche Einheit	-1.552,00	-1.300,00	-1.300,00		-1.457,00	-157,00	
74421000	Landkreise	-140.284,00	-135.700,00	-135.700,00		-139.499,00	-3.799,00	
74423000	Verbandsgemeinden	-162.564,00	-157.250,00	-157.250,00		-152.973,00	4.277,00	
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen							
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-315.035,26	-310.150,00	-310.150,00		-333.673,51	-23.523,51	
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	150.035,19	111.160,00	111.160,00		260.120,89	148.960,89	
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.412,75				2.821,00	2.821,00	
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	1.412,75				2.821,00	2.821,00	
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-42,75				-346,00	-346,00	
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233aAO)	-42,75				-346,00	-346,00	
FH 21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.370,00				2.475,00	2.475,00	
FH 22	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	151.405,19	111.160,00	111.160,00		262.595,89	151.435,89	
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen							
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen							

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzhaushalt Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
FH 25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
FH 26	Summe der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	151.405,19	111.160,00	111.160,00		262.595,89	151.435,89	
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen							
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen							
FH 32	Einzahlungen a. sonstigen Ausleihungen u. Kreditgewährungen							
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten							
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen							
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen							
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen							
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen							
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen							
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Jahresrechnung 2015

Produktbeschreibung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Birgel	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Organisation und Finanzen	Verantwortliche Person(en) Arno Fasen
Produktbeschreibung	Zins- und Tilgungsaufwendungen für Investitions- und Inanspruchnahme der Liquiditätskredite der VG-Kasse sowie Zinserträge aus Finanzmittelbeständen.
Auftragsgrundlage	Haushaltssatzung, Darlehensverträge.

Jahresrechnung 2015

Teilergebnishaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
09	+ Sonstige laufende Erträge					206,47	206,47	
46611000	Erträge a.d.Auflös.v. Wertberichtigungen, SoPo ...					206,47	206,47	
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					206,47	206,47	
11	- Personalaufwendungen							
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-140,53						
56552000	Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	-140,53						
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-140,53						
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-140,53				206,47	206,47	
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	162,73				435,24	435,24	
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	162,73				435,24	435,24	
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-4.295,76	-5.000,00	-5.000,00		-3.970,08	1.029,92	
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-64,71	-1.000,00	-1.000,00			1.000,00	
57511000	an Banken	-4.051,35	-4.000,00	-4.000,00		-3.837,39	162,61	

Jahresrechnung 2015

Teilergebnishaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2015	davon Übertragung nach 2016
57514000	an Girozentralen /Landesbanken	-179,70				-132,69	-132,69	
23	= Finanzergebnis	-4.133,03	-5.000,00	-5.000,00		-3.534,84	1.465,16	
24	= Ordentliches Ergebnis	-4.273,56	-5.000,00	-5.000,00		-3.328,37	1.671,63	
25	+ Außerordentliche Erträge							
26	- Außerordentliche Aufwendungen							
27	= Außerordentliches Ergebnis							
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	-4.273,56	-5.000,00	-5.000,00		-3.328,37	1.671,63	
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
31	Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)							
32	Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)	-4.273,56	-5.000,00	-5.000,00		-3.328,37	1.671,63	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzhaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
LFD. NR.								
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen							
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen							
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen							
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
FH 11	Personalauszahlungen							
FH 12	Versorgungsauszahlungen							
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen							
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen							
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	88,03				458,84	458,84	
67143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	88,03				458,84	458,84	
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.453,89	-5.000,00	-5.000,00		-4.846,43	153,57	
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-99,19	-1.000,00	-1.000,00			1.000,00	
77511000	an Banken	-3.175,00	-4.000,00	-4.000,00		-4.713,74	-713,74	
77514000	an Girozentralen /Landesbanken	-179,70				-132,69	-132,69	
FH 21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen	-3.365,86	-5.000,00	-5.000,00		-4.387,59	612,41	
FH 22	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-3.365,86	-5.000,00	-5.000,00		-4.387,59	612,41	
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen							
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen							
FH 25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
FH 26	Summe der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	-3.365,86	-5.000,00	-5.000,00		-4.387,59	612,41	
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen							
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen							
FH 32	Einzahlungen a. sonstigen Ausleihungen u. Kreditgewährungen							
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten							

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzhaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
Birgel								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ermächtigungen 2015 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2014	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2015	davon Übertragung in 2016
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen							
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen							
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen							
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen							
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen							
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

II.4 Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz 2015 der Ortsgemeinde Birgel

Bilanz				
Birgel				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 1	Anlagevermögen		3.256.219,03	3.195.893,69
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		11.326,00	9.966,00
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		11.325,00	9.965,00
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen		3.244.892,03	3.185.926,69
A 1.2.1	Wald, Forsten		1.491.895,71	1.491.895,71
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		39.256,69	38.596,69
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		157.216,97	150.095,48
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen		1.518.071,24	1.455.536,54
A 1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		15.460,00	14.857,00
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1,00	1,00
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		22.612,00	23.068,00
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		378,42	11.876,27
A 1.3	Finanzanlagen		1,00	1,00
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1,00	1,00
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
A 1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen		196.198,48	431.706,27
A 2.1	Vorräte		37.225,13	37.479,13
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		37.225,13	37.479,13
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		158.973,35	394.227,14
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		12.173,71	4.243,26
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		-32.778,18	1.519,71
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			

Bilanz 2015 der Ortsgemeinde Birgel

Bilanz				
Birgel				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		180.216,07	388.895,95
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forderungen		-150,00	-150,00
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Forderungen		-488,25	-281,78
A 2.2 WBA	abzüglich Wertberichtigung aus der Abzinsung von Forderungen			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
A 3	Ausgleichsposten für latente Steuern			
A 4	Rechnungsabgrenzungsposten		1.182,73	436,00
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		1.182,73	436,00
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
AKTIVA	Bilanzsumme Aktiva		3.453.600,24	3.628.035,96

Bilanz 2015 der Ortsgemeinde Birgel

Bilanz				
Birgel				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
P 1	Eigenkapital		2.023.595,10	2.101.616,67
P 1.1	Kapitalrücklage		2.024.304,44	2.024.646,44
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag		-91.704,13	-709,34
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		90.994,79	77.679,57
P 2	Sonderposten		1.236.850,20	1.320.210,37
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		590,00	125.213,50
P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.200.061,77	1.157.627,44
P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		273.659,46	263.174,46
P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		926.402,31	882.931,31
P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			11.521,67
P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		36.198,43	37.369,43
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungs- entgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
P 3	Rückstellungen		41.965,00	41.962,00
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		41.965,00	41.962,00
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
P 3.4	Sonstige Rückstellungen			
P 4	Verbindlichkeiten		151.189,94	164.246,92
P 4.01	Anleihen			
P 4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		84.587,65	78.271,66
P 4.02.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		84.587,65	78.271,66
P 4.02.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditäts- sicherung			
P 4.03	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
P 4.04	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.05	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		6.963,68	17.839,53
P 4.06	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
P 4.07	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.08	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.09	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweck- verbänden, Anstalten des öffentlichen Recht, rechts- fähigen kommunalen Stiftungen		1.110,16	661,32
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		57.259,24	67.415,65
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		1.269,21	58,76
P 5	Rechnungsabgrenzungsposten			
PASSIVA	Bilanzsumme Passiva		3.453.600,24	3.628.035,96

II.5 Anhang

gemäß § 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

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

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Die nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz und bei den Erläuterungen ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2015	31.12. 2015
	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände	11.326,00	9.966,00
Sachanlagen	3.244.892,03	3.185.926,69
Finanzanlagen	1,00	1,00
Summe Anlagevermögen	<u>3.256.219,03</u>	<u>3.195.893,69</u>

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12. 2015 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	Afa= Abschreibung U= Umbuchung A= Abgang K= Korrektur EB	Stand 31.12.2015
	€	€	€	€
Gewerbliche Schutzrechte	1,00	0,00	0,00	1,00
Gezahlte Investitionszuschüsse	11.325,00	0,00	Afa 1.360,00	9.965,00
Insgesamt	11.326,00	0,00	1.360,00	9.966,00

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

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Z=	Zugang	Afa=	Abschrei-	Stand
	01.01.2015	U=	Umbuchung	U=	bung	31.12.2015
	€	K=	Korrektur	A=	Umbuchung	€
			EB	K=	Abgang	
	€		€		Korrektur	€
					EB	
Wald, Forsten	1.491.895,71	U	259,49	A	259,49	1.491.895,71
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.256,69		0,00	Afa	660,00	38.596,69
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.216,97		0,00	Afa U	6.862,00 259,49	150.095,48
Infrastrukturvermögen	1.518.071,24	U Z	321,30 3.210,30	Afa A	64.753,05 1.313,25	1.455.536,54
Kunstgegenstände, Denkmäler	15.460,00		0,00	Afa	603,00	14.857,00
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00		0,00		0,00	1,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.612,00	Z	5.239,63	Afa A	4.782,63 1,00	23.068,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	378,42	Z	11.819,15	U	321,30	11.876,27
Insgesamt	3.244.892,03		20.849,87		79.815,21	3.185.926,69

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Erläuterungen zu den Veränderungen der Sachanlagen:

D 1.2.1 Wald, Forsten

Das Sachanlagevermögen Wald und Forsten beträgt zum 31.12.2015 unverändert 1.491.895,71 €. Jedoch wurde das Grundstück Flur 5, Parzelle Nr. 3/36 (Größe 1.236 qm) zu einem Wert von 259,49 € verkauft. Bei dieser Fläche handelt es sich um ein Grundstück in der Nähe des Sportplatzes. Die Teilfläche wurde von den „Bebauten Grundstücken“ in die Anlageklasse „Wald, Forst“ umgegliedert.

D 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wie bereits erwähnt, wurde das Grundstück Flur 5, Parzellen Nr. 3/36 in die Anlageklasse „Wald, Forst“ umgegliedert.

Nach Abzug der Abschreibungen beträgt der Wert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten 150.095,48 €.

D 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Aufgrund eines Tauschvertrages wurde das Grundstück Flur 6 Nr. 2/12 zu einem Wert von 1.313,25 € in Abgang gestellt. Gleichzeitig wurden die Grundstücke Flur 6 Nr. 3/1 und 3/2 zu einem Wert von 1.313,25 € aktiviert.

Außerdem wurde am Radweg ein Rastplatz errichtet über die Aktion „RWE vor Ort“. Der Anteil an der Befestigung (Schotterplatz) wurde mit 1.897,05 € aktiviert.

Nach Abzug der Abschreibungen verbleiben Restbuchwerte zum 31.12.2015 von 1.455.536,54 €

D 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

Im Zusammenhang mit dem Rastplatz wurden ein Waldsofa und eine Bank-Tisch-Kombination mit Mülleimer angeschafft. Die Kosten hierfür belaufen sich auf insgesamt 2.987,44 €.

Aus Spenden war die Anschaffung eines First-Responder möglich. Es erfolgte eine Aktivierung der Anschaffungskosten von 2.252,19 €.

Da ein neues Spielgeräte auf dem Spielplatz errichtet wurde, muss das alte Kombigerät mit einem Restbuchwert von 1,00 € in Abgang gestellt werden. Die Aktivierung des neuen Gerätes erfolgt in 2016.

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen verbleiben zum 31.12.2015 Restbuchwerte in Höhe von 23.068,00 €.

D 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Im Zusammenhang mit dem Grunderwerb für die Überquerungshilfe konnte jetzt ein Teil der Grundstückkäufe aktiviert werden. Von dem Bestandwert von 378,42 € verbleibt noch ein Restwert von 57,12 €. Hier fehlen noch immer Unterlagen, um den Erwerb abschließen zu können.

Für die Erneuerung des Kletterturmes auf dem Kinderspielplatz sind Kosten angefallen in Höhe von 11.819,15 €. Wie bereits erwähnt, erfolgt die Aktivierung in 2016.

D 1.2.9 Sonstiges

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag grundsätzlich durch eine Buchinventur erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 € netto nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs als Aufwand verbucht.

Unentgeltlich erworbene Vermögensgegenstände wurden mit fiktiven Anschaffungs- und Herstellungskosten oder auf Grundlage von Erfahrungswerten (vorsichtig geschätzt), analog der Vorschriften zur Erstellung der Eröffnungsbilanz, bewertet und in gleicher Höhe ein Sonderposten gebildet.

Für den nicht abnutzbaren Teil von Straßen / Plätzen / Wegen / ingenieurtechnischen Bauwerken (z.B. Geländeeinschnitt, Damm) wurden 25 % der Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Straße angesetzt. Für diesen Teil erfolgt keine planmäßige Abschreibung.

Buchgewinne waren in der Ergebnisrechnung in Höhe von 1.313,25 € zu berücksichtigen. Sie stammen aus dem Tauschvertrag.

Buchverluste in Höhe von 1.318,38 € sind in der Ergebnisrechnung zu berücksichtigen. Diese resultieren mit 1.313,25 € aus dem Tauschvertrag, mit 1 € aus Abgang des Kombigerätes auf dem Spielplatz, sowie mit 4,13 € aus dem Verkauf der Waldfläche.

Für folgende Vermögensgegenstände wurden zulässigerweise Festwerte gebildet:

Gemeindewald mit einem Wert von 1.042.583,13 €.

D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Z=	Zugang	A=	Abgang	Stand
	01.01.2015	U=	Umbuchung	U=	Umbuchung	31.12.2015
	€	K=	Korrektur	K=	Korrektur	€
			EB		EB	
	€		€		€	€
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände pp.	1,00		0,00		0,00	1,00
Insgesamt	1,00		0,00		0,00	1,00

Beteiligungen

Die Ortsgemeinde Birgel ist an keinen Einrichtungen beteiligt.

Sondervermögen, Zweckverbände

Die Ortsgemeinde Birgel verfügt über folgende Anteile:

	01.01.2015	31.12.2015
	€	€
- Forstverband Obere Kyll	1,00	1,00

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- /Beleginventur erfasst.

Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

D.2 Umlaufvermögen

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

D.2.1 Vorräte

Die Vorräte wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afa= U= A= K=	Abschreibung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2015
	€		€		€	€
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, Waren	37.225,13	Z	254,00		0,00	37.479,13
Insgesamt	37.225,13		254,00		0,00	37.479,13

Die Ortsgemeinde Birgel besitzt unverändert 5 Baugrundstücke zu einem Buchwert von insgesamt 36.554,13 €.

Das Forstamt Gerolstein hat mitgeteilt, dass zum 31.12.2015 31 fm an geschlagenem Holz im Gemeindewald liegen zu einem Wert von 925,00 €. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies ein Zugang in Höhe von 254,00 €.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Entsprechend der vorläufigen Dienstanweisung wurden Niederschlagungen und Einzelwertberichtigungen auf die offenen Forderungen zum 31.12.2015 vorgenommen.

Auf die nicht einzelwertberechtigten Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung von 3 % vorgenommen.

Unter Anwendung der Dienstanweisung belaufen sich die Einzelwertberichtigungen zum 31.12.2015 unverändert auf 150,00 € und die Pauschalwertberichtigungen auf 281,78 €.

Bei den Forderungen wird auch der Finanzmittelbestand der Ortsgemeinde Birgel ausgewiesen.

Zum 31.12.2015 beträgt dieser 378.910,99 €. Die Veränderungen werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

Zur Erläuterung verweisen wir auf die beigefügte Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO.

Zum 31.12.2015 werden offene Forderungen in Höhe von 394.658,92 € ausgewiesen. Abzüglich der Wertberichtigungen verbleiben 394.227,14 €.

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Ortsgemeinde Birgel besitzt keine Wertpapiere.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel sind nicht vorhanden und können nicht vorhanden sein, da die Ortsgemeinde Birgel ihre Liquidität über die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Obere Kyll sichert.

Die Finanzrechnung 2015 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 244.691,77 € aus. Weitere Angaben zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

D.3 Ausgleichsposten für latente Steuern

Ausgleichsposten für latente Steuern sind nicht vorhanden.

D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Hinweis:

Dies ist eine Bilanzposition, der eine periodengerechte Erfolgsermittlung durch Verteilung von Ausgaben auf mehrere Perioden sicherstellt.

Das heißt, Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind dann als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Belege und durch Rechnungen belegt.

In der Bilanz zum 01.01.2015 wurde ein Betrag in Höhe von 1.182,73 € für die Aufwandsentschädigung der Ehrenbeamten im Monat Januar 2015 (Auszahlung Dezember 2014) gebildet.

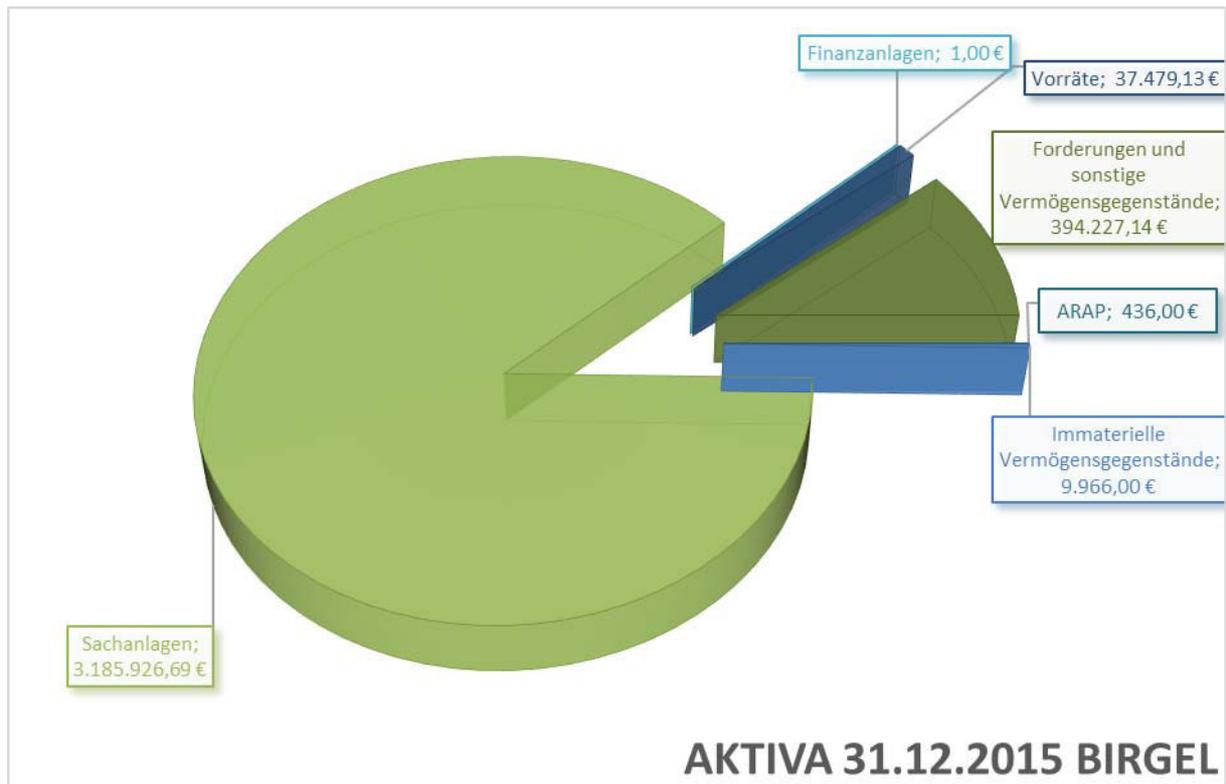
Dieser Betrag wurde zum 02.01.2015 aufgelöst.

Zum 31.12.2015 wurde die Aufwandsentschädigung Januar 2016 (Auszahlung Dezember 2015) mit einem Betrag von 436,00 € abgegrenzt.

D.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Es erfolgt kein Ausweis eines nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages.

D.6 Bilanz zum 31.12.2015 – Darstellung Aktiva



E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Zugang	Korrektur	Abgang	Stand
	01.01.2015		Eröffnungs-		31.12. 2015
	€	€	bilanz	€	€
E.1.1 Kapitalrücklage	2.024.304,44	0,00	342,00	0,00	2.024.646,44
E.1.3 Ergebnisvortrag Vorjahr	-91.704,13	90.994,79	0,00	0,00	-709,34
E.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	90.994,79	77.679,57	0,00	90.994,79	77.679,57
Insgesamt	2.023.595,10	168.674,36	342,00	90.994,79	2.101.616,67

Ein negatives Eigenkapital wird bei der Position D.5. „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite nachgewiesen.

E.1.1 Kapitalrücklage

Es wurde festgestellt, dass Eigenleistungen für eine Ruhebänk am Dorfbrunnen doppelt erfasst waren. Hierzu erfolgte in 2015 eine Korrektur von insgesamt 342,00 €.

E.1.3 Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag hat sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert:

Stand 01.01.2015 : -91.704,13 €

Verrechnung des Jahresergebnisses 2014 in Höhe von 90.994,79 € mit Ergebnisvorträgen Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsvorjahres.

Stand 31.12.2015: -709,34 €

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2015 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 77.679,57 € aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wurde unter Beachtung des § 38 Abs. 6 GemHVO in Höhe der zukünftigen Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage sowie der Finanzausgleichsumlage gebildet, da sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 13 des Landesfinanzausgleichsgesetzes eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

Für das Jahr 2015 ist ein Sonderposten in Höhe von 125.213,50 € zu bilden.

Der im Vorjahr gebildete Sonderposten in Höhe von 590,00 € für den kommunalen Finanzausgleich wurde im Haushaltsjahr 2015 bestimmungsgemäß aufgelöst.

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2015
	€		€		€	€
Zuwendungen	273.659,46	Z	6.214,40	Afl	16.699,40	263.174,46
Beiträge	926.402,31		0,00	Afl	43.471,00	882.931,31
Anzahlungen für Anlage- vermögen	0,00	Z	11.521,67		0,00	11.521,67
Sonderposten Anlage- vermögen insgesamt	1.200.061,77		17.736,07		60.170,40	1.157.627,44

E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2015
	€		€		€	€
Zuwendungen vom Land	224.954,46		0,00	Afl	12.156,00	212.798,46
Zuweisungen Ortsgemein- den und Ortsgemeindever- bände	6.294,00		0,00	Afl	240,00	6.054,00
Zuweisungen vom privaten Bereich	42.411,00	Z	6.214,40	Afl	4.303,40	44.322,00
Anzahlungen auf Zuwen- dungen	0,00	Z	11.521,67		0,00	11.521,67
Zuwendungen insgesamt	273.659,46		17.736,07		16.699,40	274.696,13

Die Ortsgemeinde erhielt zur Finanzierung von Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen Zuweisungen von öffentlichen Bereichen und von Privaten.

Wie bereits erwähnt, wurde der Rastplatz am Radweg mit Mitteln aus der Aktion „RWE vor Ort“ finanziert.

Außerdem hat die Ortsgemeinde Birgel zur Finanzierung des Waldsofas, des Responders und des neuen Spielgerätes auf dem Kinderspielplatz Spenden erhalten.

E.2.2.2 Sonderposten Beiträge

Die Ortsgemeinde Birgel erhebt nach ihrer Satzung Erschließungsbeiträge in Höhe von 90 % der beitragsfähigen Aufwendungen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2015
	€		€		€	€
Erschließungsbeiträge	926.402,31		0,00	Afl	43.471,00	882.931,31
Anzahlungen auf Beiträge	0,00		0,00		0,00	0,00
Beiträge insgesamt	926.402,31		0,00		43.471,00	882.931,31

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Für die Anschaffung des Spielgerätes auf dem Kinderspielplatz konnte die Ortsgemeinde Spenden in Höhe von 11.521,67 € vereinnahmen. Die Aktivierung erfolgte in 2016.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2015	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2015
	€		€		€	€
Friedhof	0,00		0,00		0,00	0,00
Insgesamt	0,00		0,00		0,00	0,00

Da der Gebührenhaushalt Friedhof eine Unterdeckung ausweist, kann ein Sonderposten für den Gebührenausgleich nicht gebildet werden.

E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

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

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2015	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2015
	€		€		€	€
Grabnutzungsentgelte	36.198,43	Z	3.204,05	Afl	2.033,05	37.369,43
Anzahlungen auf Grabnut- zungsentgelte	0,00		0,00		0,00	0,00
Insgesamt	36.198,43		3.204,05		2.033,05	37.369,43

E.2.7 Sonstige Sonderposten

Die Ortsgemeinde Birgel hat keine sonstigen Sonderposten.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellungen	Stand 01.01.2015 €	Zuführung €	Entnahme €	Auflösung €	Stand 31.12.2015 €
Ehrensold	388,00	465,00	0,00	0,00	853,00
Ehrensoldempfänger	41.577,00	0,00	468,00	0,00	41.109,00
Unterlassene In- standhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	41.965,00	465,00	468,00	0,00	41.962,00

Die Rückstellungen für Ehrensold wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zu Grunde gelegt. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 6 vom Hundert und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck angewandt:

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Bilanz weist zum 31.12.2015 Verbindlichkeiten in Höhe von 164.246,92 € aus.

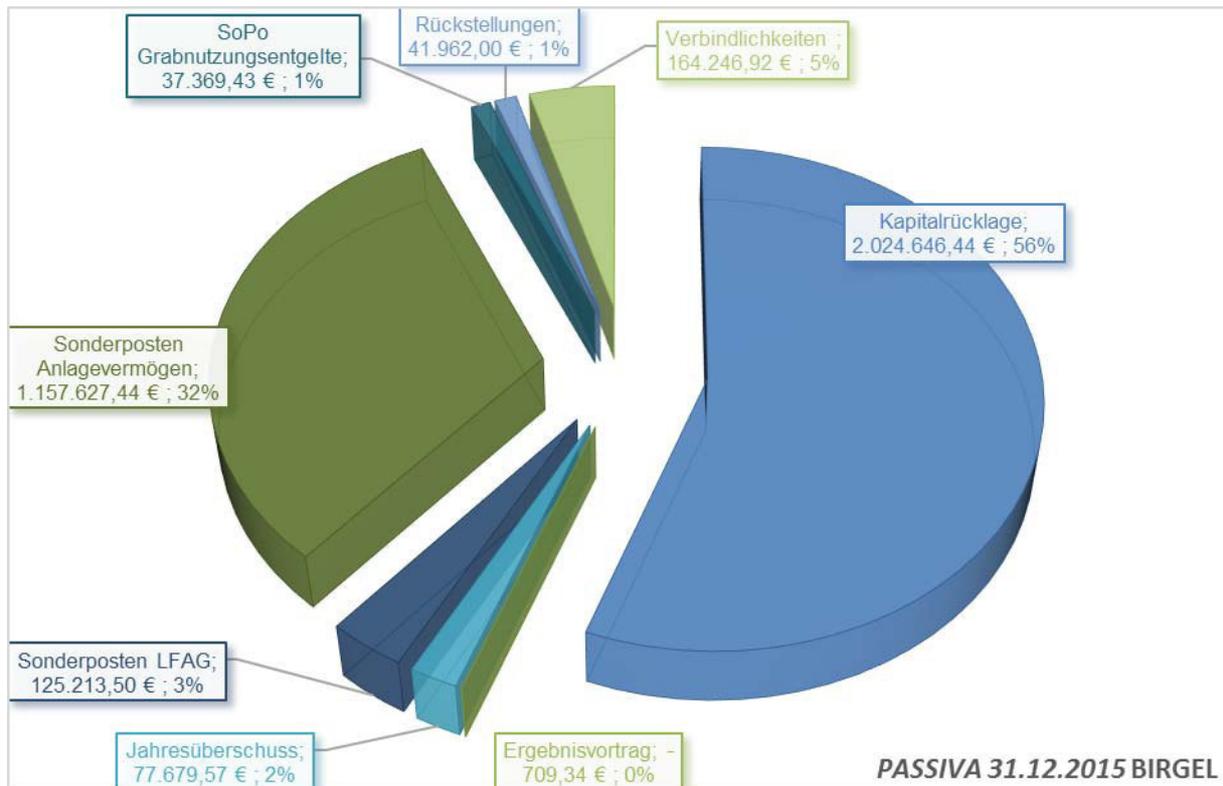
Es wird auf die beigefügte Übersicht verwiesen.

Aus Investitionsdarlehen stehen noch Verbindlichkeiten in Höhe von 78.271,66 € offen.

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Es liegen keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten vor.

E.6 Bilanz zum 31.12.2015 – Darstellung Passiva



F. Sonstige Angaben

F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Hinweis:

Gemäß § 40 GemHVO sind Kostenunterdeckungen für Einrichtungen, die in der Regel aus Entgelten finanziert werden (kostenrechnende Einrichtungen) im Anhang anzugeben, sofern diese ausgeglichen werden sollen.

Die Gemeinde erzielte mit ihrer kostenrechnenden Einrichtung Friedhof in 2015 eine Kostenunterdeckung in Höhe von 1.961,16 €. Die letzte Erhöhung der Gebühren erfolgte im Jahre 2007.

Durch die doppische Gebührenkalkulation (neue Feststellung der Abschreibungen, Verzinsungen des Anlagekapitals sowie der Auflösung der Grabnutzungsentgelte) ist eine Unterdeckung im Bereich Friedhof entstanden.

Eine Neukalkulation der Friedhofsgebühren ist für das Jahr 2018 vorgesehen.

F.2 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Ortsgemeinde Birgel verfügt über 60 Grundstücke mit Einschränkungen, z.B. Leitungsrechte, Wegerechte usw., die bei der Erstbewertung entsprechende Berücksichtigung gefunden haben.

F.3 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Über das Vorliegen von drohenden finanziellen Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, liegen sowohl zum Bilanzstichtag 31.12.2015, als auch im Zeitpunkt der Bilanzerstellung keine Informationen vor.

F.4 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften liegen nicht vor.

F.5 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gemäß §48 Abs. 2 Nr. 10 GemHVO

Haftungsverhältnisse in Bezug auf Verbindlichkeiten Dritter liegen auch in 2015 nicht vor.

F.6 Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO

Über das Vorliegen sonstiger Haftungsverhältnisse liegen keine Informationen vor.

F.7 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO

Im Haushalt 2015 waren keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

F.8 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht absehbar.

F.9 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Es stehen keine Veranlagungen zur Erhebung von Entgelten und Abgaben aus.

F.10 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Da die Ortsgemeinde Birgel keine sozialversicherungspflichtigen Arbeitsverträge mit Arbeitnehmern abgeschlossen hat, die Anspruch auf eine Zusatzversorgung haben, sind hierzu keine Angaben erforderlich

F.11 Beteiligungen

Die Ortsgemeinde Birgel hat keine Beteiligungen.

F.12 Organisationen, für die die Ortsgemeinde uneingeschränkt haftet

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen haftet die Gemeinde uneingeschränkt für folgende Organisationen:

Name / Bezeichnung	Sitz	Rechtsform	Mithaftung Dritter	Haftungsgrund
Forstverband Obere Kyll	Jünkerath	Zweckverband	Alle beteiligten Mitglieder	Verbandsordnung

F.13 Personalbestand

Hinweis:

Angabe der durchschnittlichen Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO.

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	—
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	—
Minijobber	3
Insgesamt	3

G. Mitglieder des Ortsgemeinderats

Hinweis:

Mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen sind die Mitglieder des Ortsgemeinderates, auch wenn sie diesem im Haushaltsjahr nur zeitweise angehört haben, darzustellen (§ 48 Abs. 2 Nr. 23 GemHVO)

Der Gemeinderat besteht ab dem 01.06.2014 aus folgenden Mitgliedern:

Nr.	Name, Vorname
1	Elmar Malburg, Ortsbürgermeister
2	Assion Rainer
3	Crump Andreas
4	Esch Andre
5	Finnemann Jürgen, II. Beigeordneter
6	Haas Janina
7	Hutsch Peter, I. Beigeordneter
8	Ostermann Gerd
9	Rütz Manfred

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß
§ 49 GemHVO

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde

Die Ortsgemeinde Birgel verfügt über einen positiven Finanzmittelbestand und ist daher in der Lage, ihre laufenden Ein- und Auszahlungen, aber auch ihre Investitionen aus eigenen Mitteln zu finanzieren. Damit dies auch langfristig bleibt, hat die Ortsgemeinde Birgel zum 01.01.2013 die Realsteuerhebesätze angehoben. Außerdem bemüht sich die Ortsgemeinde durch unermüdlichen Einsatz von ehrenamtlichen Helfern, anfallende Arbeiten, z.B. Pflege von Beeten kostengünstig zu finanzieren. Für Anschaffung von Spielgeräten pp. wirbt die Ortsgemeinde um Spendeneinnahmen, damit der Haushalt nicht belastet wird.

Statistische Angaben zur Ortsgemeinde Birgel:

Die Ortsgemeinde Birgel verfügt über eine Gemarkungsfläche von 652,91 ha. Zum 30.06.2015 waren 455 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet. Leider geht der Trend der Einwohner nach wie vor nach unten weiter.

A.1. Bilanz

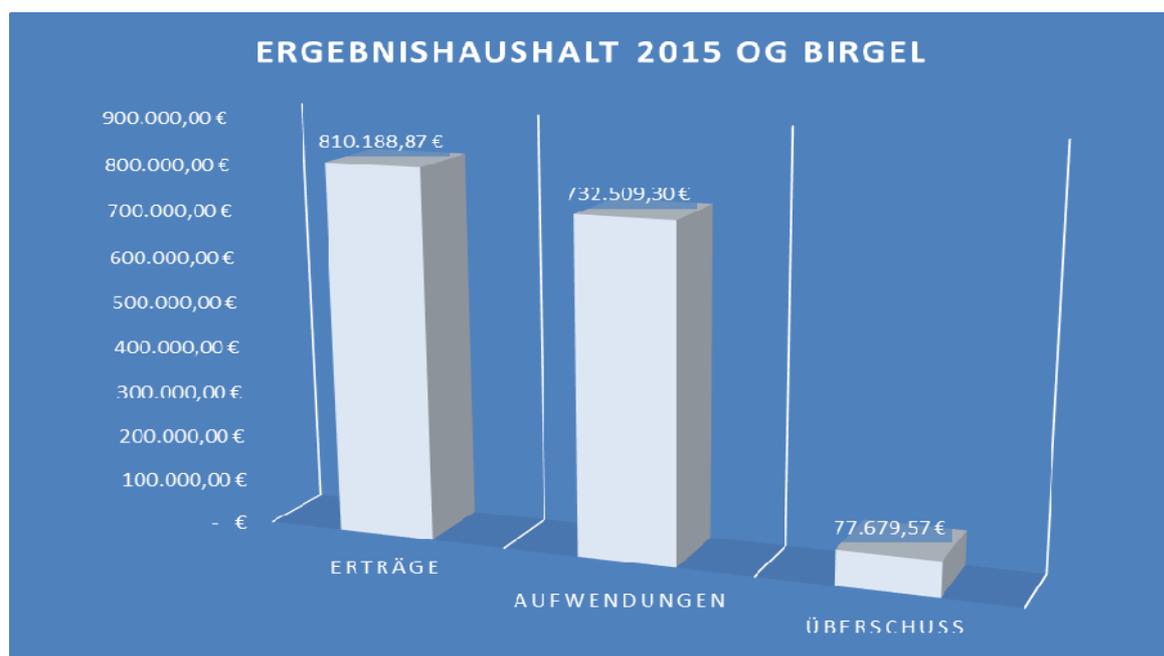
Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.101.616,67 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses um 77.679,57 € erhöht.

Das Vermögen der Ortsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 3.195.893,69 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund von Abschreibungen verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 206.208,92 €.

Das Vermögen ist in Höhe von 1.157.627,44 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung



In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 202.303,07 € ausgewiesen, der um 232.063,07 € über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von 29.760 € liegt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Ergebnis aufgrund höherer Gewerbesteuerzahlungen pp. um 125.229,28 € verbessert.

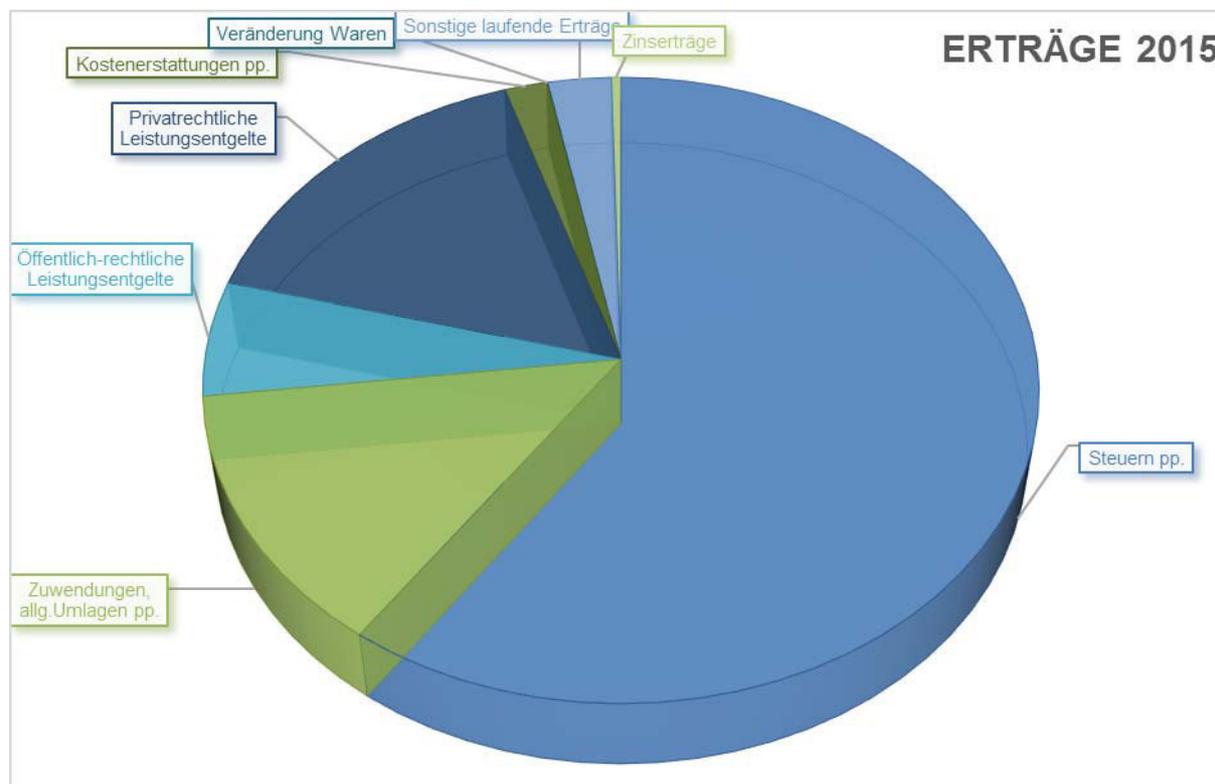
Aus dem Jahresergebnis ist eine Zuführung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 125.213,50 € aufgrund höherer Gewerbesteuererträge erfolgt.

Im Haushaltsvorjahr wurde ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 590,00 € gebildet, der im Haushaltsjahr bestimmungsgemäß verwandt wurde.

Das Jahresergebnis 2015 in Höhe von 77.679,57 € wird zum Ausgleich der Jahresfehlbeträge der Haushaltsvorjahre verwendet. Es verbleibt nunmehr ein Überschuss von 76.970,23 €.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd.Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag
	(gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)		in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-66.158,74
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-27.311,35
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2013	1.765,96
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2014	90.994,79
6	Jahresergebnis	2015	77.679,57
7	Zwischensumme		76.970,23

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge



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

Pos.	Name	Plan €	Ergebnis €	Abweichung €
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	310.610,00	484.136,72	173.526,72
EH 02	Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonst. Transfererträge	121.900,00	107.889,47	-14.010,53
EH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.600,00	48.150,05	-46.449,95
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.710,00	129.400,48	63.690,48
EH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.250,00	14.659,80	12.409,80
EH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands anfertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	254,00	254,00
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
EH 09	Sonstige laufende Erträge	21.600,00	21.852,11	252,11
EH 21	Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	3.256,24	3.256,24
EH 30	Entnahme aus dem SoPo für Belastungen a. dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	590,00	590,00

EH 01 Steuern und ähnliche Abgaben

Bei Planaufstellung wurde mit Erträgen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 87.300 € gerechnet. Erfreulicherweise beläuft sich das Ergebnis auf 274.037,53 €. Damit ist eine Haushaltsverbesserung von 186.737,53 € zu verzeichnen. Im Vorjahr lagen die Einnahmen bei 137.479,46 €.

Hingegen ist dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ein Rückgang zu verzeichnen. Bei einem kalkulierten Planansatz von 151.800 € beträgt das Rechnungsergebnis 134.365,60 € (weniger: 17.434,40 €). Das Vorjahresergebnis lag bei 143.808,40 €.

EH 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die vorläufige Berechnung der Schlüsselzuweisungen bei Planaufstellung lies Erträge von 90.000 € erwarten. Das Ergebnis beträgt 87.846,00 €, sodass eine Verschlechterung von 2.154,00 € für den Haushalt eingetreten ist.

Nach wie vor kommt es noch zu Verschiebungen zwischen Haushaltsansätzen und den Auflösungen aus Sonderposten.

So waren im Bereich Gemeindestraßen Feld- und Waldwege Ansätze von 19.900 € kalkuliert. Das Rechnungsergebnis beträgt 8.061,68 € (weniger: 11.838,32 €). Das Vorjahresergebnis lag bei 8.924,65 €.

EH 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Im Bereich Gemeindestraßen waren Sonderposten aus Beiträgen in Höhe von 17.600 € kalkuliert. Das Ergebnis liegt bei 20.567,00 €, sodass Mehrerträge von 2.967,00 € zu verzeichnen sind.

Laut Haushaltsansatz wurden Auflösungen aus Sonderposten aus Beiträgen im Bereich Feld- und Waldwege von 73.400 € erwartet. Das Rechnungsergebnis beträgt 22.904,00 € (Weniger-Erträge: 50.496,00 €). Das Vorjahresergebnis lag bei 22.911,00 €.

EH 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Aus den Verkäufen von Nutzholzerlösen im Gemeindewald konnten 124.457,98 € vereinnahmt werden (Ansatz: 62.000 €, mehr: 62.457,98 €).

EH 06 Kostenerstattungen und -umlagen

Die Ortsgemeinde Birgel hat wie in den Vorjahren für ihre Flächen im Eigenjagdbezirk Lissendorf Jagdpachtanteile in Höhe von 1.692,97 € erhalten.

Außerdem konnten aus dem Ersatz für Wildschäden 8.050,36 € vereinnahmt werden.

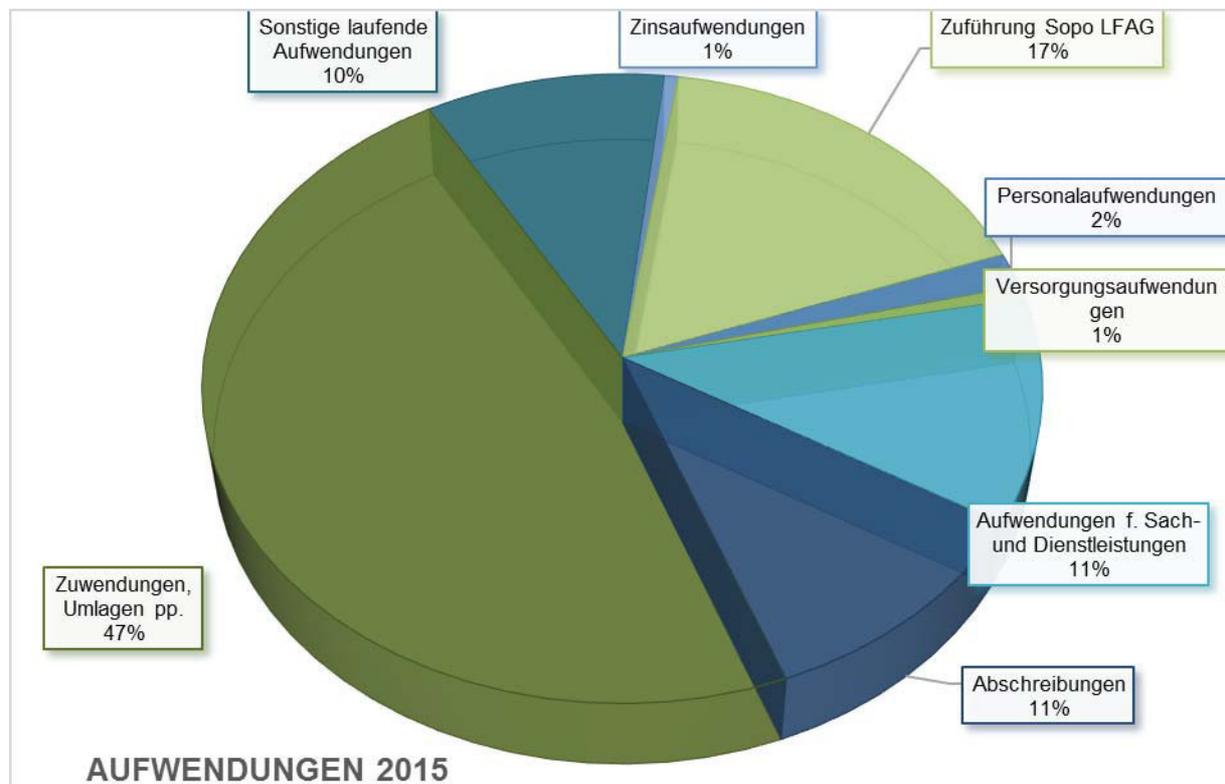
EH 21 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Aus der Verzinsung des Finanzmittelbestandes konnten 435,24 € erwirtschaftet werden.

Daneben konnten aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer 2.821,00 € vereinnahmt werden.

EH 30 Entnahme aus dem Sonderposten LFAG

In 2014 wurde ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 590,00 € gebildet, der im Haushaltsjahr 2015 bestimmungsgemäß aufgelöst wurde.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Pos.	Name	Plan €	Ist €	Abweichung €
EH 11	Personalaufwendungen	16.830,00	13.158,27	-3.671,73
EH 12	Versorgungsaufwendungen	4.800,00	4.740,00	-60,00
EH 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.650,00	84.541,39	-15.108,61
EH 14	AfA auf immat. Vermögensgegenstände des AV u.auf Sachanl. sowie a. aktivierte Aufwendungen	152.500,00	79.020,68	-73.479,32
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	313.200,00	347.387,09	34.187,09
EH 18	Sonstige laufende Aufwendungen	54.450,00	74.132,29	19.682,29
EH 22	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	5.000,00	4.316,08	-683,92
EH 29	Einstellungen in den SoPo für Belastungen a. d. kommunalen Finanzausgleich	65.100,00	125.213,50	60.113,50

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2015 mit 3.671,731 € unter dem Planansatz von 16.830 €. Das Vorjahresergebnis lag noch bei 17.515,41 €.

Der Zuführungsbetrag an die Ehrensoldrückstellung war auf 3.000 € kalkuliert. Die tatsächliche Zuführung lag bei 465,00 € (weniger: 2.535,00 €). Das Vorjahresergebnis lag bei 2.726,00 €).

Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen sind Lohnkosten von 172,47 € angefallen, gegenüber dem Ansatz von 900 € bedeutet dies eine Verbesserung von 7275,3 €. Im Vorjahr mussten hier noch Lohnkosten von 718,51 € aufgewendet werden.

Teilweise haben sich, wie in den Vorjahren, die Aufwendungen innerhalb der einzelnen Produkte verschoben.

Die Personalaufwendungen machen 2,0 % des Aufwandes des Ergebnishaushalts aus.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben um 15.108,61 € unter den Planansätzen. Waren in 2014 hier noch Aufwendungen in Höhe von 99.229,14 € notwendig, so waren es in 2015 nur 84.541,39 €. Auch hierdurch erfährt der Haushalt eine Entlastung.

Bei der Kindertagesstätte Lissendorf waren Haushaltsmittel von 14.000 € eingestellt. Das Rechnungsergebnis beträgt 16.814,69 € (mehr: 2.814,69 €). In 2014 wurde die ausstehenden Abrechnungen der Jahre 2009 bis 2014 einschließlich Abschläge 2014 von 44.4442,93 € verbucht. Für das Jahr 2015 liegt eine Abrechnung noch nicht vor.

Im Gemeindehaus war die Sanierung des Kanalanschlusses mit einem Volumen von 2.500 € veranschlagt. Die Kosten hierfür beliefen sich lediglich auf 1.904,00 €. Bedingt durch einen Wasserschaden sind weitere Kosten angefallen, die jedoch von der Versicherung erstattet wurden.

Aus der Abrechnung des Workcamp 2013 für Arbeiten im Naturschutzgebiet „Auf der Hardt“ sind Kosten im Bereich der Grundstücke von 1.167,04 € angefallen. Die Abrechnung wurde erst in 2015 erstellt.

An Unterhaltungsaufwendungen im Bereich Gemeindestraßen waren Ansätze von 31.200 € eingestellt, die lediglich mit 28.061,34 € in Anspruch genommen wurden. Folglich ist eine Entlastung für den Haushalt von 3.138,66 € zu verzeichnen.

Für den Winterdienst waren Haushaltsmittel von 5.500 € eingeplant. Das Rechnungsergebnis beträgt 3.535,14 €, sodass auch eine Entlastung in Höhe von 1.964,86 € eingetreten ist. Das Vorjahresergebnis lag bei 2.185,91 €.

Die Kostenbeteiligung an der Breitbanderschließung in der Verbandsgemeinde Obere Kyll durch das RWE war mit 11.600 € veranschlagt. Da aber eine Beteiligung gegen EU-Beihilfe-Recht verstößt, muss kein Eigenanteil bezahlt werden.

Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 10,47 % der Gesamterträge.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen lagen bei 79.020,68 € und unterschritten die Ansätze um 73.479,32 €. Im Vorjahr mussten Abschreibungen von 78.774,63 € verbucht werden.

11 % der Aufwendungen sind Abschreibungen.

Zuwendungen, Umlagen

Bedingt durch die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer ist auch eine höhere Gewerbesteuerumlage zu zahlen gewesen (Haushaltsansatz: 15.900 €, Rechnungsergebnis: 49.914,11 €, mehr: 34.014,11 €).

Im Bereich der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage kam es nach dem Haushaltsplanbeschluss zu Veränderungen bei den Hebesätzen.

Der Kreis hat die Umlage auf 44 v. H. von bisher 42,50 v.H. angehoben. Dadurch ist der Ortsgemeinde eine Mehrbelastung von 3.799,00 € entstanden.

Gleichzeitig hat die Verbandsgemeinde den Hebesatz von 49,25 v.H. auf 48,25 v.H. gesenkt. Hierdurch wird der Haushalt um 4.277,00 € entlastet.

Sonstige laufende Aufwendungen

Für die arbeitsmedizinische Betreuung der Gemeindearbeiter waren Haushaltsmittel von 1.600 € vorgesehen. Hiervon sind lediglich 552,51 € verwendet worden, so dass eine Einsparung von 1.047,49 € vorliegt.

Im Haushalt waren Planansätze von 3.000 € veranschlagt, damit die Ausweisung von Bauflächen geprüft werden kann. Diese Gelder wurden nicht verwendet.

Das Forstamt hatte für die Inanspruchnahme Dritter im Forst (Waldarbeiter oder Unternehmer) einen Ansatz von 40.870 € kalkuliert. Das Rechnungsergebnis beläuft sich auf 68.259,89 €. Damit sind hier Mehraufwendungen von 27.389,89 € zu verzeichnen. Insgesamt weist der Forst einen Überschuss von 52.988,59 €. Diese liegt um 44.858,59 € höher als der geplante Überschuss von 8.130 €.

Zinsaufwendungen

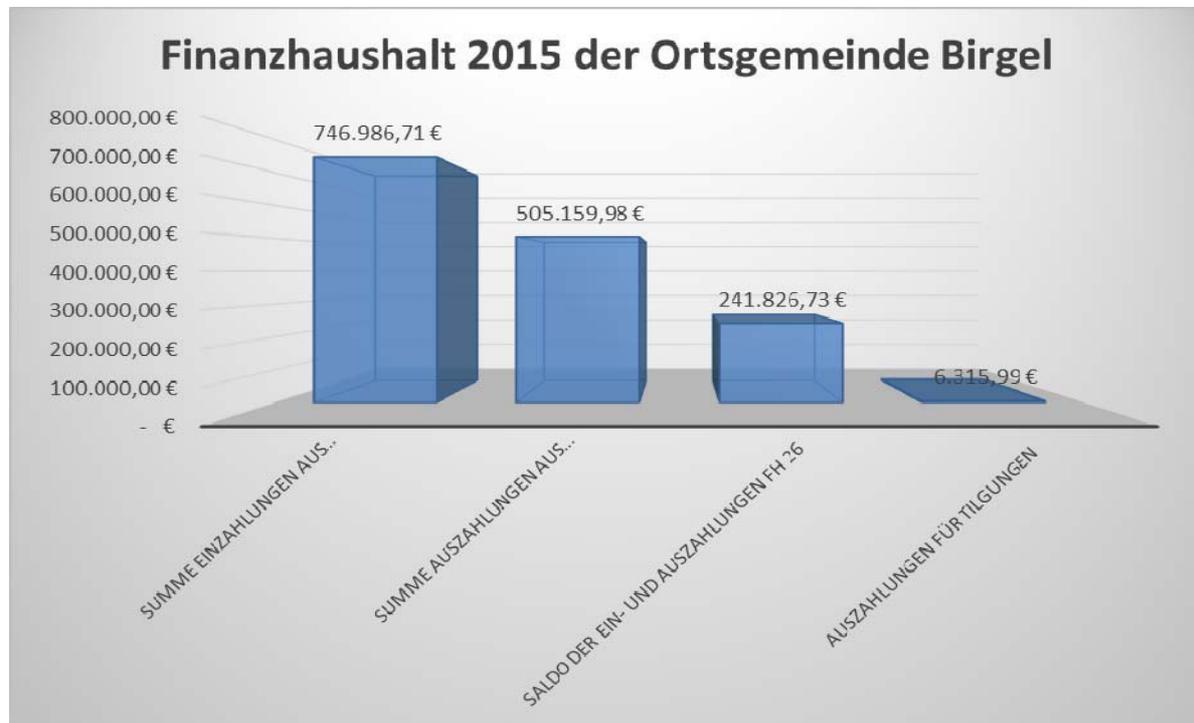
An Zinsen für die Investitionsdarlehen mussten 3.970,08 € gezahlt werden.

Für die Verzinsung des negativen Finanzmittelbestandes waren Mittel von 1.000 € veranschlagt, die aufgrund des positiven Finanzmittelbestandes nicht in Anspruch genommen werden mussten.

Aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer wurden 346,00 € fällig.

Einstellung in den Sonderposten LFAG

Bedingt durch die Gewerbesteuerzahlungen musste ein Sonderposten LFAG in Höhe von 125.213,50 € gebildet werden.

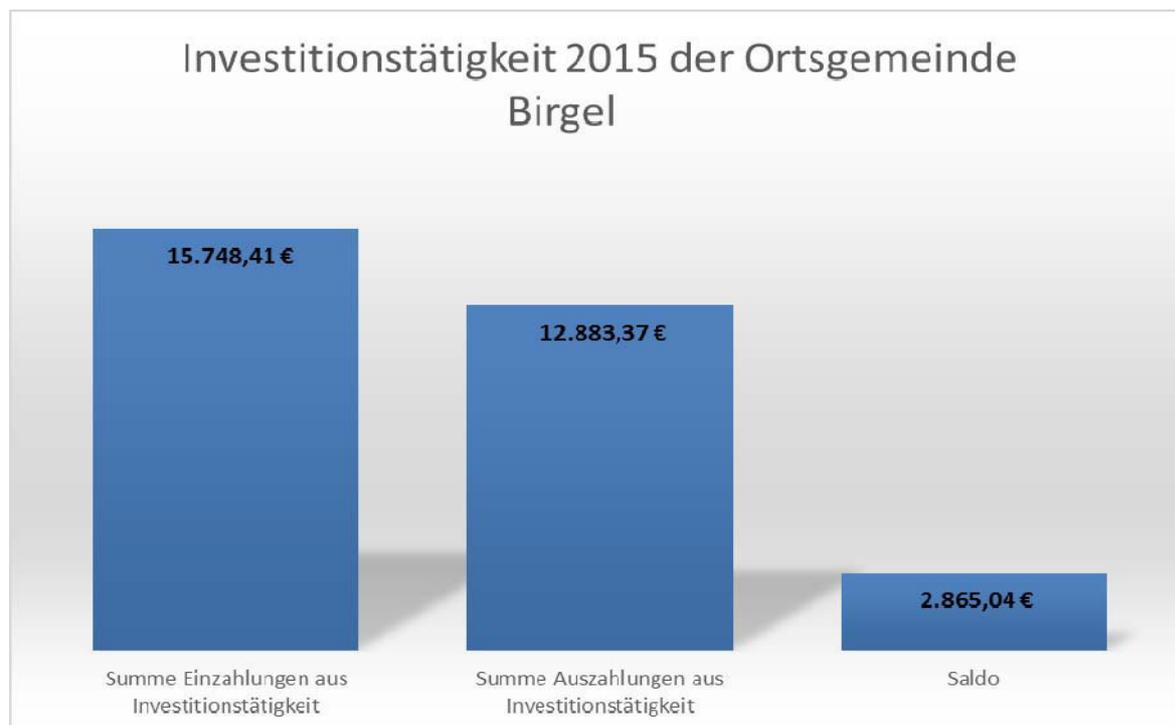
A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 241.826,73 €. Das Ergebnis ist damit um 237.136,73 € besser als geplant. Die Summe ist ausreichend, um die geleisteten Tilgungen in Höhe von 6.315,99 € zu finanzieren.

Die selbst erwirtschafteten Finanzmittel können zur Investitionsfinanzierung eingesetzt werden. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 15.748,41 € über dem Planansatz von 5.350 € liegt, reicht aus, die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 12.883,37 € zu bewältigen.

Der entstandene Finanzmittelüberschuss in Höhe von 244.691,77 € sowie die Darlehenstilgungen in Höhe von 6.315,99 € abzüglich der Korrektur der durchlaufenen Gelder führt dazu, dass die bestehende Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde um 205.318,06 € erhöht werden konnte. Damit beläuft sich die Forderung gegenüber der VG auf 378.910,99 €.

Der geplante Investitionskredit in Höhe von 5.650 € im Haushaltsjahr 2015 wurde nicht benötigt.



Pos.	Name	Plan €	Ist €	Abweichung €
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	495.620,00	743.706,87	248.086,87
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.279,84	3.279,84
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.350,00	15.748,41	10.398,41
	<i>Gesamteinzahlungen</i>	<i>500.970,00</i>	<i>762.735,12</i>	<i>261.765,12</i>
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-485.930,00	-499.967,55	-14.037,55
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-5.000,00	-5.192,43	-192,43
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.000,00	-12.883,37	-1.883,37
	<i>Gesamtauszahlungen</i>	<i>-501.930,00</i>	<i>-518.043,35</i>	<i>-16.113,35</i>
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-960,00	244.691,77	245.651,77
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	5.650,00	0,00	-5.650,00
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	5.700,00	6.315,99	-615,99
FH 48 OG	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der VG aus d. Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	1.010,00	0,00	-1.010,00
FH 52 OG	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	-205.318,06	-205.318,06
FH 54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanz.tätigkeit	960,00	-211.634,05	-212.594,05
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	-33.057,72	-33.057,72

Die Positionen FH 45 bis FH 52 zeigen an, wie der Finanzmittelüberschuss verwendet wurde. Folglich stimmen in Summen die Positionen FH 44 und FH 54 überein, jedoch mit umgekehrten Vorzeichen.

In der Jahresrechnung 2015 Birgel ist das nicht der Fall, da zum Jahresende 2014 wesentlich der Gemeindeanteil der Einkommensteuer der Ortsgemeinde Esch hier als ungeklärter Zahlungseingang verbucht wurde und unter der Position FH 55 ausgewiesen wurde. Am 02.01.2015 wurde eine entsprechende Korrektur vorgenommen.

Übertragung von Haushaltsmitteln

Aus dem Haushaltjahr 2014 sind folgende Mittel nach 2015 übertragen worden:

Es wurden keine Haushaltsmittel von 2015 nach 2016 übertragen.

Erläuterungen Abweichungen:

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen sind bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert worden.

Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Plan	Ergebnis	Differenz
02-2015-03 Anschaffung First-Responder	0	2.252,19	+2.252,19
02-2015-01 Erneuerung Kletterturm mit Rutsche	11.000	8.146,69	-2.853,31
02-2015-04 Errichtung Rastplatz am Radweg	0	1.435,89	+1.435,89
Anschaffung Waldsofa	0	1.048,60	+1.048,60

02-2015-02 Anschaffung eines First-Responder

Die Ortsgemeinde Birgel hat sich entschieden, einen First-Responder anzuschaffen. Hierfür sind Kosten von 2.252,19 € angefallen. Diese Kosten sind komplett über Spenden finanziert worden.

02-0000-01 Grunderwerb/02-2015-01 Teilveräußerung Sportplatzgrundstück

Die Ortsgemeinde hat eine Teilfläche des Grundstücks am Sportplatz veräußert. Hieraus wurden 255,36 € eingezahlt.

Die Erträge waren im Produkt Sportplatz mit 350 € veranschlagt.

02-2015-01 Erneuerung Kletterturm mit Rutsche

Der 25 Jahre alte Kletterturm auf dem Spielfeld war nicht mehr verkehrssicher. Daher wurde dieser abgebaut und ein neuer angeschafft. Es sind Kosten von 8.146,69 € entstanden.

Gleichzeitig konnten Spenden in Höhe von 7.949,21 € vereinnahmt werden. Der Differenzbetrag von 197,48 € wurde in 2016 auch noch über Spenden finanziert.

02-2015-04 Rastplatz am Radweg

Teilweise wurde diese Kosten über die Aktion „RWE vor Ort“ abgewickelt. Außerdem sind der Ortsgemeinde Kosten 1.435,89 € entstanden, die mit Spenden in Höhe von 1.039,00 € finanziert sind.

Anschaffung Waldsofa

Ebenfalls am Radweg entlang wurde ein Waldsofa aufgestellt. Die Kosten hierfür in Höhe von 1.048,60 € wurden komplett über Spenden finanziert.

Kreditermächtigung

Laut Haushaltsplan war eine Kreditermächtigung in Höhe von 5.650 € einplant, um die Investition des neuen Kletterturms auf dem Kinderspiel zu finanzieren. Die Kommunalaufsicht hat die Kreditgenehmigung mit Schreiben vom 15.12.2014 zunächst einmal versagt.

Zum einen konnte die Ortsgemeinde entgegen der Planung einen Überschuss erwirtschaften und zum anderen hat sie die Anschaffung über Spenden finanziert, sodass kein Kreditbedarf mehr besteht.

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die **Ergebnisrechnung** schließt mit einem Jahresüberschuss von 77.679,57 € ab. Auch unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen.

In der **Finanzrechnung** überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die der Auszahlungen um 241.826,73 €. Damit kann der Betrag der ordentlichen Tilgungen in Höhe von 6.315,99 € gedeckt werden. Auch unter der Berücksichtigung von Vorjahresbeträgen verbleibt ein positiver Betrag.

In der **Bilanz** wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d.h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2015 geht die Ortsgemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann. Da aber ein positiver Finanzmittelbestand vorhanden ist, wurden keine Maßnahmen ergriffen, um eine weitere Haushaltsverbesserung herbeizuführen. Zumal Anschaffung häufig über Spenden finanziert werden oder aber Unterhaltungsarbeiten in Eigenleistung durch die Bürger erbracht werden.

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

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

	Kennzahl	Formel	01.01.2015 %	31.12. 2015 %
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	94,28	88,09
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	58,59	57,93
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	34,75	31,91
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	61,04	68,21
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,65	0,54
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,39	1,55
7.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu historischen Werten) x 100	41,68	43,03

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

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. An ihr lässt sich ablesen, nach wie vielen Jahren das Eigenkapital voraussichtlich durch Jahresfehlbeträge aufgebraucht sein wird.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. In der Regel sollte die Quote bei 50 % liegen.

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

Die **Schuldendienstquote der Ergebnisrechnung** bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind.

Die **Schuldendienstquote der Finanzrechnung** zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin. Je niedriger der Prozentsatz ist, desto neuer ist das Anlagevermögen.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Der Haushalt 2015 enthält keine Kennzahlen und Ziele, sodass ein Vergleich entfällt.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

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

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2015 wurde vom Ortsgemeinderat in seiner Sitzung am 03.12.2014 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 15.12.2014 genehmigt. Jedoch hat sie die Kreditgenehmigung für die Anschaffung des Spielgerätes zunächst einmal versagt.

Die Bekanntmachung erfolgte in den Obere Kyll-Nachrichten am 19.12.2014 und die Offenlage in der Zeit vom 22.12.2014 bis 09.01.2015.

Zum 31.12.2015 weist die Jahresrechnung einen positiven Finanzmittelbestand von 378.910,99 € aus. Außerdem wurde ein Überschuss erwirtschaftet, sodass das man die Finanzlage der Ortsgemeinde Birgel als zufriedenstellend bezeichnen kann.

Die Ortsgemeinde ist u.a. durch das Engagement der Bürger von Birgel in der Lage, viele notwendige Unterhaltungsarbeiten in Eigenleistungen durchzuführen und damit die Kosten zu senken. Bei Neuanschaffung werden nach wie vor Spenden gesammelt, um die die Gemeinde nicht mit Kosten zu belasten.

a) Übersicht über die Entwicklung Jahresfehlbeträge/- überschüsse

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd.Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-66.158,74
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-27.311,35
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2013	1.765,96
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2014	90.994,79
6	Jahresergebnis	2015	77.679,57
7	Zwischensumme		76.970,23
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	-132.660,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-510,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	8.360,00
11	Summe		-47.839,77

b) Übersicht über die Entwicklung Finanzmittelüberschüsse/-fehlbeträge

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
Ifd.Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer- ordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	0,00	0,00	0,00
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-46.832,19	4.995,04	-51.827,23
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-17.705,50	5.556,38	-23.261,88
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2013	32.522,23	5.875,08	26.647,15
6	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2014	131.889,06	4.816,16	127.072,90
7	Jahresergebnis	2015	241.826,73	6.315,99	235.510,74
8	vorzutragender Betrag				314.141,68
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	-33.110	6.000	-39.110,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	33.940	6.300	27.640,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	35.280	5.100	30.180,00
12	Summe				332.851,68

c) Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes
	(gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)		in €
1	Eigenkapital zum 31.12. 2012	-27311,35	1.912.580,35
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres = 2013	1.765,96	1.914.346,31
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres = 2014	90.994,79	2.023.595,10
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres = 2015	77.679,57	2.101.616,67
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres = 2016	-132.660,00	1.968.956,67
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres = 2017	-510,00	1.968.446,67
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres = 2018	830,00	1.969.276,67

III.2 Beteiligungsbericht

gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO

Die Ortsgemeinde Birgel hat keine Beteiligungen.

III.3a Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Anlagenpiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeinder.: 02; Anlagendatumsfilter: 01.01.15.:31.12.15
Optionen: AfA-Buch: STANDARD; Startdatum: 01.01.15; Enddatum: 31.12.15; Anlagenart: Nur Anlagen; Gruppensummen: Anlagenklassensumme; Umbuchung und Zuschreibung: Ja
Zuschreibung ist Anschaffungsart, *ohne Umbuchung

Anlagenklassecode	Anschaffungs- kosten	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten	Kumulierte Normal-AfA	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA	Buchwert	Buchwert
												31.12.14	31.12.15
Summen für: Anlagenklassensumme 1.1.01 Gewerbl. Schutzrechte u. aehn. Rechte u. Werte													
1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Summen für: Anlagenklassensumme 1.1.03 Gezahlte Investitionszuschüsse													
67.283,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.283,93	-55.958,93	-1.360,00	0,00	0,00	-57.318,93	11.325,00	9.965,00
Summen für: Anlagenklassensumme 1.2.01 Wald, Forsten													
1.491.895,71	0,00	-259,49	0,00	259,49	0,00	1.491.895,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.491.895,71	1.491.895,71
Summen für: Anlagenklassensumme 1.2.02 Sonst. unbeb. Grundst. u. grundstuecksgl. Rechte													
44.538,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.538,72	-5.282,03	-660,00	0,00	0,00	-5.942,03	39.256,69	38.596,69
Summen für: Anlagenklassensumme 1.2.03 Bebaute Grundstuecke u. grundstueckgleiche Rechte													
551.847,57	0,00	0,00	0,00	-259,49	0,00	551.588,08	-394.630,60	-6.862,00	0,00	0,00	-401.492,60	157.216,97	150.095,48
Summen für: Anlagenklassensumme 1.2.04 Infrastrukturvermoegen													
3.337.419,34	3.210,30	-1.313,25	321,30	0,00	0,00	3.339.637,69	-1.819.348,10	-64.753,05	0,00	0,00	-1.884.101,15	1.518.071,24	1.455.536,54
Summen für: Anlagenklassensumme 1.2.06 Kunstgegenstaende, Denkmaleer													
21.087,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.087,96	-5.627,96	-603,00	0,00	0,00	-6.230,96	15.460,00	14.857,00
Summen für: Anlagenklassensumme 1.2.07 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge													
1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Summen für: Anlagenklassensumme 1.2.08 Betriebs- und Geschaeftsausstattung													
71.265,04	5.239,63	-5.510,58	0,00	0,00	0,00	70.994,09	-48.653,04	-4.782,63	5.509,58	0,00	-47.926,09	22.612,00	23.068,00

Anschaffungs- kosten 31.12.14	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.15	Kumulierte Normal-AfA 31.12.14	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.15	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
378,42	11.819,15	0,00	-321,30	0,00	11.876,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378,42	11.876,27
Summen für: Anlagenklassecode 1.3.05 Sondervermögen, Zweckverbaende, AoeR, Stiftungen												
1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Summen für: Anlagenklassecode 2.1.03 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren												
64.621,22	0,00	0,00	0,00	0,00	64.621,22	-28.067,09	0,00	0,00	0,00	-28.067,09	36.554,13	36.554,13
Gesamtsummen:												
5.650.340,91	20.269,08	-7.083,32	0,00	0,00	5.663.526,67	-2.357.567,75	-79.020,68	5.509,58	0,00	-2.431.078,85	3.292.773,16	3.232.447,82

III.3b Sonderpostenübersicht

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeidentr.: 02; Anlagendatumsfilter: 01.01.15.;31.12.15
Optionen: AYA-Buch: STANDARD; Startdatum: 01.01.15; Enddatum: 31.12.15; Anlagenart: Nur Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenklassencode; Umbuchung und Zuschreibung: Ja
Zuschreibung ist Anschaffungsart, *ohne Umbuchung

Zuschuss- eingang 31.12.14	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.15	Kumulierte Zuschussauflösu ng 31.12.14	*Zuschussauflös ung in Periode	Zuschussauflös ung in Periode	Abgang ung in Periode	Umbuchung Zuschussauflös ung in Periode	Kumulierte Zuschussauflösu ng 31.12.15	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
Summen für: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen													
Zuschuss	-712.082,85	-6.214,40	0,00	0,00	-718.297,25	438.423,39	16.699,40	0,00	0,00	0,00	455.122,79	-273.659,46	-263.174,46
Summen für: Anlagenklassencode 2.2.02 Sonderposten aus Beiträgen u. aehn. Entgelten													
Zuschuss	-2.253.501,02	0,00	0,00	0,00	-2.253.501,02	1.327.098,71	43.471,00	0,00	0,00	0,00	1.370.569,71	-926.402,31	-882.931,31
Summen für: Anlagenklassencode 2.2.03 Sonderposten aus Anzahlungen fuer Anlagevermoegen													
Zuschuss	0,00	-11.521,67	0,00	0,00	-11.521,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.521,67
Summen für: Anlagenklassencode 2.5.00 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelte													
Zuschuss	-63.482,95	-3.204,05	0,00	0,00	-66.687,00	27.284,52	2.033,05	0,00	0,00	0,00	29.317,57	-36.198,43	-37.369,43
Gesamtsummen:													
Zuschuss	-3.029.066,82	-20.940,12	0,00	0,00	-3.050.006,94	1.792.806,62	62.203,45	0,00	0,00	0,00	1.855.010,07	-1.236.260,20	-1.194.996,87

III.4 Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO

Kontenschema

Kostenschemaname M21 Forderungsübersicht zu § 51 GemHVO (gem. §47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)
Spaltenlayoutname M21 Rundungsfaktor Kein
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.15 Periode 01.01.15..31.12.15

Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.15..31.12.15, Gemeindefilter: 02

Optionen: Fehler anzeigen: Keine, Anzahl Spalten: 10 Spalten Schriftgröße 7

Alle Beträge sind in EUR.

Nr.	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.	Abzinsung 31.12.	Wertberichtigun gen 31.12.	Bilanzwert 31.12.	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A1	1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenst	390.146,56	4.512,36		394.658,92		-431,78	394.227,14	158.973,35
A2	1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forde	4.243,26			4.243,26			4.243,26	12.173,71
A3	1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferu	1.519,71			1.519,71			1.519,71	-32.778,18
A4	1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
A5	1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen						-431,78	-431,78	-638,25
A6	1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckv								
A7	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige								
A8	1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentli	384.383,59	4.512,36		388.895,95			388.895,95	180.216,07
A9	1.7 Sonstige Vermögensgegenstände								

III.5 Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Übersicht Verbindlichkeiten zu § 52 GemHVO (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)
Ortsgemeinde Birgel

Filter

Datumsfilter 01.01.15..31.12.15

Gemeindefilter 02

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.	Abzinsung 31.12.	Bilanzwert 31.12.	Grundpfand o.ä. Rechte	Art+Form d. Sicherheit	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A1	1. Anleihen									
A2	2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen									
A3	davon:									
A4	3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionier	-5.970,51	-72.301,15	0,00	-78.271,66		-78.271,66			-84.587,65
A5	4. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung									
A6	5. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die									
A7	Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
A8	6. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
A9	7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-17.839,53			-17.839,53		-17.839,53			-6.963,68
A10	8. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
A11	9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmer									
A12	10. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen									
A13	mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
A14	11. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen,									
A15	zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts,									
A16	rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	-661,32			-661,32		-661,32			-1.110,16
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	-67.305,15	-110,50		-67.415,65		-67.415,65			-57.259,24
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten	-58,76			-58,76		-58,76			-1.269,21
A19	14. Summe der Verbindlichkeiten	-91.835,27	-72.411,65	0,00	-164.246,92		-164.246,92			-151.189,94

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

gemäß § 53 GemHVO

Es wurde keine Ermächtigungen nach 2016 übertragen.