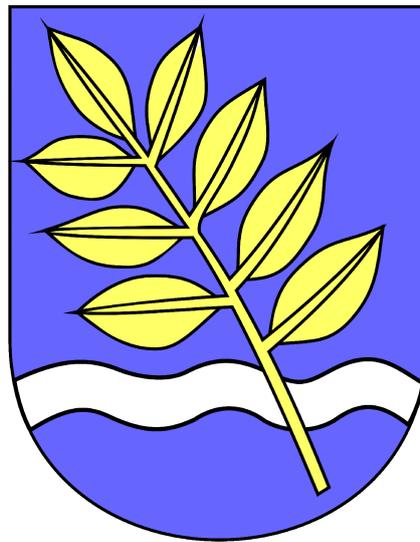


Gemeinde Lehre



Jahresabschluss 2015

Inhaltsverzeichnis und Gliederung

Deckblatt	1
1. Inhaltsverzeichnis	3
2. Vorwort	5
3. Bilanz	7-10
4. Ergebnisrechnung	11-27
Gesamtergebnisrechnung	12
Teilergebnisrechnungen	13-28
5. Finanzrechnung	29-46
Gesamtfinanzrechnung	30-31
Teilfinanzrechnungen	32-46
6. Anhang	47-62
7. Anlagen zum Anhang	63-78
Rechenschaftsbericht	63-68
Übertragungen	69-70
Anlagenübersicht	71-72
Forderungsübersicht	73-74
Schuldenübersicht	75-76
Rückstellungsübersicht	77-78

1. Vorwort

Per 01.01.2010 hat die Gemeinde Lehre die doppelte Buchführung eingeführt. Die Doppik löste damit in Lehre die kamerale Buchführung ab.

Die Besonderheiten des doppelten Jahresabschlusses liegen zum einen in der Ergebnisrechnung, in welcher der periodengerechte Ressourcenverbrauch (Aufwand) und das periodenorientierte Ressourcenaufkommen (Ertrag) erfasst werden. Diese wertmäßige Zuordnung erfolgt unabhängig von einer Zahlung.

Eine weitere Besonderheit stellt die außerordentliche Ergebnisrechnung dar, die die nicht als ständig wiederkehrend vorkommenden sowie die im Rahmen der intergenerativen Gerechtigkeit geforderten Abgrenzung zu einer vorherigen Periode gebuchten Geschäftsvorfälle abbildet. Bei der Periodisierung ist aber ebenfalls auf die Außergewöhnlichkeit des Geschäftsvorfalles abzustellen.

Das Jahresergebnis wird darüber hinaus durch die buchmäßigen Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (gewährte Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen) beeinflusst.

Die zweite Komponente im Rechnungssystem ist die Finanzrechnung, in der alle Zahlungsströme erfasst und strukturiert ausgewiesen werden.

Die Bilanz als dritte und letzte Komponente des neuen Rechnungswesens weist einerseits das gesamte Bruttovermögen sowie andererseits die gesamten Verbindlichkeiten einschl. der Rückstellungen aus.

Schlussbilanz per 31.12.2015

Bilanz 2015

Bilanz der Gemeinde Lehre zum 31.12.2015					
	Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-		Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-
AKTIVA			PASSIVA		
1. Immaterielles Vermögen	360.934,79	508.116,66	1. Nettoposition	3.095.334,69	19.415.926,17
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1 Basisreinvermögen	-3.788.425,26	-228.562,84
1.2 Lizenzen	5.734,20	13.316,79	1.1.1 Reinvermögen	9.043.986,24	9.506.233,70
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschl. (Minusbetrag)	-12.832.411,50	-9.734.796,54
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	355.200,59	494.799,87	1.2 Rücklagen	0,00	0,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2.1 Rücklagen a. Überschüssen des ordentlichen Ergebn.	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	1.2.2 Rücklagen a. Überschüssen d. außerordentl. Ergebn.	0,00	0,00
			1.2.3 Rückl. a. Investitionszuwendungen f. nicht abn. Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2. Sachvermögen	27.640.164,04	30.835.418,55	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	261.571,01	261.571,01	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.550.701,36	19.992.001,10	1.3 Jahresergebnis	1.794.534,03	12.179.510,23
2.3 Infrastrukturvermögen	6.245.757,34	8.626.131,92	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-1.303.080,93	-1.303.080,93
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.097.614,96	13.482.591,16
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	1.4 Sonderposten	5.089.225,92	7.464.978,78
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	695.071,78	610.338,40	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.812.923,41	6.281.196,02
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstat., Pflanzen und Tiere	278.530,63	366.435,73	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.272.702,51	1.144.682,76
2.8 Vorräte	0,00	0,00	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	608.531,92	978.940,39	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
			1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.600,00	39.100,00
3. Finanzvermögen	4.793.205,65	5.009.804,01	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			
3.2 Beteiligungen	3.866.928,15	3.866.928,15	2. Schulden	26.160.543,52	13.391.589,78
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	2.1 Geldschulden	25.311.278,62	12.233.825,01
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.466.725,20	9.162.402,70
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	711.346,89	693.223,87	2.1.3 Liquiditätskredite	15.844.553,42	3.071.422,31
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	35.840,00	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	67.726,33	267.798,42	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähn. Rechtsgeschäften	32.150,00	30.793,00

Bilanz 2015

Bilanz der Gemeinde Lehre zum 31.12.2015					
	Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-		Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	147.204,28	146.013,57	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	623.959,05	1.018.909,10
			2.4 Transferverbindlichkeiten	140.087,66	58.908,86
4. Liquide Mittel	120.926,30	36.020,48	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	83.574,69	26.896,00
			2.4.2 Verb. a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke	46.294,97	32.012,86
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	51.326,06	45.642,88	2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.5 Verbind. a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. Investit.	0,00	0,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	10.218,00	0,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	53.068,19	49.153,81
			2.5.1 Durchlaufende Posten	47.395,90	43.519,20
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	31.611,07	33.123,23
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	15.784,83	10.395,97
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	5.672,29	5.634,61
			3. Rückstellungen	3.600.631,27	3.493.788,39
			3.1 Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
			3.1.1 Pensionsrückstellungen	2.880.254,00	2.793.727,00
			3.1.2 Beihilferückstellungen	406.115,00	393.915,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnl. Maßn.	212.939,03	176.463,15
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
			3.4 Rückst. f. d. Rekultiv. u. Nachs. geschl. Abfalld.	0,00	0,00
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			3.6 Rückst. i. R. d. Finanzausgl. u. v. Steuerschuld v.	0,00	0,00
			3.7 Rückst. f. dr. Verpfl. a. Bürgs., Gewähr. u. ähnl.	32.185,74	32.674,37
			3.8 Andere Rückstellungen	69.137,50	97.008,87
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	110.047,36	133.698,24

Bilanz 2015

Bilanz der Gemeinde Lehre zum 31.12.2015					
	Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-		Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-
Bilanzsumme Aktiva	32.966.556,84	36.435.002,58	Bilanzsumme Passiva	32.966.556,84	36.435.002,58

Lehre, 27.03.2023

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre
 Haushaltseinnahmerest (HER) 949.300 Euro
 Haushaltsausgabereist (HAR) 321.800 Euro

Gemeinde Lehre
 Der Bürgermeister

gez. Andreas Busch

Andreas Busch

Ergebnisrechnung 2015

mit Teilhaushalten

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufw.
		-Euro-						
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.346.717,03	9.215.700,00	0,00	10.138.154,68	922.454,68	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.705.966,28	3.379.400,00	0,00	3.706.473,70	327.073,70	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	293.241,07	69.900,00	0,00	378.784,36	308.884,36	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.014.105,23	813.900,00	0,00	1.132.019,32	318.119,32	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	113.667,16	107.000,00	0,00	295.722,00	188.722,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	64.615,11	33.600,00	0,00	126.714,38	93.114,38	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.633,81	15.200,00	0,00	18.795,04	3.595,04	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	758.751,98	366.300,00	0,00	424.484,31	58.184,31	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	15.312.697,67	14.001.000,00	0,00	16.221.147,79	2.220.147,79	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	4.065.769,53	3.989.200,00	0,00	4.426.506,73	437.306,73	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	487,00	7.700,00	0,00	6.113,00	-1.587,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.059.556,10	2.449.700,00	0,00	2.917.422,17	467.722,17	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	739.979,97	750.000,00	0,00	812.640,48	62.640,48	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	521.030,17	686.700,00	0,00	398.003,28	-288.696,72	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.505.271,23	5.511.900,00	0,00	5.656.575,21	144.675,21	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	476.965,87	397.400,00	0,00	741.683,48	344.283,48	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.369.059,87	13.792.600,00	0,00	14.958.944,35	1.166.344,35	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	1.943.637,80	208.400,00	0,00	1.262.203,44	1.053.803,44	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	1.391.778,65	0,00	0,00	12.228.158,31	12.228.158,31	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	237.801,49	0,00	0,00	7.770,59	7.770,59	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	1.153.977,16	0,00	0,00	12.220.387,72	12.220.387,72	0,00	0,00
	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	3.097.614,96	208.400,00	0,00	13.482.591,16	13.274.191,16	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Geschäftsbereich BM Geschäftsbereich Bürgermeister								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.483,78	0,00	0,00	8.132,68	8.132,68	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	2.379,37	1.100,00	0,00	650,00	-450,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,34	0,00	0,00	634,29	634,29	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	92.309,81	0,00	0,00	16.118,44	16.118,44	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	103.185,30	2.100,00	0,00	26.535,41	24.435,41	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	248.583,03	308.100,00	0,00	303.362,95	-4.737,05	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	427,00	0,00	0,00	5.512,00	5.512,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.245,27	63.200,00	0,00	48.276,71	-14.923,29	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	11.697,18	0,00	0,00	11.732,95	11.732,95	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	22.453,96	21.500,00	0,00	19.421,60	-2.078,40	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	98.833,27	102.200,00	0,00	92.253,08	-9.946,92	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	426.239,71	495.000,00	0,00	480.559,29	-14.440,71	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-323.054,41	-492.900,00	0,00	-454.023,88	38.876,12	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.350,00	5.350,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	-94,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	94,40	0,00	0,00	5.350,00	5.350,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-322.960,01	-492.900,00	0,00	-448.673,88	44.226,12	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-322.960,01	-492.900,00	0,00	-448.673,88	44.226,12	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 01 Bürgermeister								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.427,18	0,00	0,00	8.076,08	8.076,08	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	600,00	700,00	0,00	650,00	-50,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,34	0,00	0,00	634,29	634,29	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	92.309,81	0,00	0,00	12.982,82	12.982,82	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	101.349,33	1.700,00	0,00	23.343,19	21.643,19	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	185.969,31	239.200,00	0,00	235.388,27	-3.811,73	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	427,00	0,00	0,00	5.512,00	5.512,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.280,83	47.800,00	0,00	35.904,78	-11.895,22	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	9.649,41	0,00	0,00	9.649,42	9.649,42	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	22.453,96	21.500,00	0,00	19.421,60	-2.078,40	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	92.311,10	94.900,00	0,00	86.513,09	-8.386,91	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	345.091,61	403.400,00	0,00	392.389,16	-11.010,84	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-243.742,28	-401.700,00	0,00	-369.045,97	32.654,03	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	138,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-138,33	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-243.880,61	-401.700,00	0,00	-368.995,97	32.704,03	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-243.880,61	-401.700,00	0,00	-368.995,97	32.704,03	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt
Teilhaushalt 05 Gleichstellungsangelegenheiten**

Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
		-Euro-						
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	357,16	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	357,16	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	27.331,44	28.600,00	0,00	28.114,46	-485,54	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	850,00	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.937,98	3.100,00	0,00	3.037,73	-62,27	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	31.119,42	31.700,00	0,00	31.232,19	-467,81	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-30.762,26	-31.600,00	0,00	-31.232,19	367,81	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-30.762,26	-31.600,00	0,00	-31.232,19	367,81	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-30.762,26	-31.600,00	0,00	-31.232,19	367,81	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 45 Jugendpflege								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	56,60	0,00	0,00	56,60	56,60	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	1.422,21	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	3.135,62	3.135,62	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.478,81	300,00	0,00	3.192,22	2.892,22	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	35.282,28	40.300,00	0,00	39.860,22	-439,78	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.114,44	15.400,00	0,00	12.291,93	-3.108,07	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	2.047,77	0,00	0,00	2.083,53	2.083,53	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.584,19	4.200,00	0,00	2.702,26	-1.497,74	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	50.028,68	59.900,00	0,00	56.937,94	-2.962,06	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-48.549,87	-59.600,00	0,00	-53.745,72	5.854,28	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	-232,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	232,73	0,00	0,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-48.317,14	-59.600,00	0,00	-48.445,72	11.154,28	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.317,14	-59.600,00	0,00	-48.445,72	11.154,28	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Geschäftsbereich I Geschäftsbereich I								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.346.717,03	9.215.700,00	0,00	10.138.154,68	922.454,68	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.892.301,37	2.755.700,00	0,00	2.773.094,55	17.394,55	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	83.606,95	69.900,00	0,00	82.263,18	12.363,18	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	882,70	800,00	0,00	43.254,69	42.454,69	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	20.095,25	7.600,00	0,00	27.246,33	19.646,33	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.901,84	19.200,00	0,00	22.979,34	3.779,34	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.633,81	15.200,00	0,00	18.795,04	3.595,04	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	300.138,22	7.300,00	0,00	25.764,66	18.464,66	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.698.277,17	12.091.400,00	0,00	13.131.552,47	1.040.152,47	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	694.400,36	709.800,00	0,00	827.403,08	117.603,08	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	60,00	7.700,00	0,00	601,00	-7.099,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	594.496,28	580.000,00	0,00	626.462,31	46.462,31	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	201.554,85	750.000,00	0,00	148.944,56	-601.055,44	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	518.705,81	686.700,00	0,00	395.678,92	-291.021,08	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.283.049,40	5.236.900,00	0,00	5.457.489,00	220.589,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	161.033,72	172.700,00	0,00	186.723,26	14.023,26	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	7.453.300,42	8.143.800,00	0,00	7.643.302,13	-500.497,87	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	5.244.976,75	3.947.600,00	0,00	5.488.250,34	1.540.650,34	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	12.663,82	0,00	0,00	12.221.832,34	12.221.832,34	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	224.245,17	0,00	0,00	7.578,51	7.578,51	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-211.581,35	0,00	0,00	12.214.253,83	12.214.253,83	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	5.033.395,40	3.947.600,00	0,00	17.702.504,17	13.754.904,17	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	5.033.395,40	3.947.600,00	0,00	17.702.504,17	13.754.904,17	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 10 Zentrale Dienste								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	791,00	800,00	0,00	789,00	-11,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	789,00	600,00	0,00	1.138,00	538,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	10.386,14	5.400,00	0,00	17.615,42	12.215,42	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.122,26	16.500,00	0,00	22.979,34	6.479,34	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.763,20	0,00	0,00	2.070,24	2.070,24	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	22.353,65	0,00	0,00	3.422,79	3.422,79	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	53.205,25	23.300,00	0,00	48.014,79	24.714,79	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	244.742,60	178.900,00	0,00	280.636,85	101.736,85	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	7.700,00	0,00	0,00	-7.700,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.379,96	138.400,00	0,00	148.628,36	10.228,36	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	52.765,24	0,00	0,00	51.844,23	51.844,23	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.885,40	4.000,00	0,00	6.347,00	2.347,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	101.670,14	95.600,00	0,00	115.532,56	19.932,56	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	551.443,34	424.600,00	0,00	602.989,00	178.389,00	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-498.238,09	-401.300,00	0,00	-554.974,21	-153.674,21	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	7,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	10.454,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-10.446,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-508.684,87	-401.300,00	0,00	-554.974,21	-153.674,21	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-508.684,87	-401.300,00	0,00	-554.974,21	-153.674,21	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 13 Sportförderung								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 15 Schulwesen								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.822,37	5.900,00	0,00	15.185,55	9.285,55	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	12.194,35	0,00	0,00	10.850,58	10.850,58	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	88,70	100,00	0,00	41.847,74	41.747,74	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	9.709,11	2.100,00	0,00	9.630,91	7.530,91	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	446,49	2.700,00	0,00	0,00	-2.700,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	808,78	0,00	0,00	312,73	312,73	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	28.069,80	10.800,00	0,00	77.827,51	67.027,51	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	155.052,77	239.000,00	0,00	252.230,34	13.230,34	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.091,86	391.100,00	0,00	428.206,15	37.106,15	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	87.221,14	0,00	0,00	91.376,69	91.376,69	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	44.784,21	41.100,00	0,00	48.063,37	6.963,37	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	693.149,98	674.200,00	0,00	819.876,55	145.676,55	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-665.080,18	-663.400,00	0,00	-742.049,04	-78.649,04	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	230,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	6.605,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-6.374,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-671.454,84	-663.400,00	0,00	-742.049,04	-78.649,04	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-671.454,84	-663.400,00	0,00	-742.049,04	-78.649,04	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 20 Finanzen								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.346.717,03	9.215.700,00	0,00	10.138.154,68	922.454,68	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.886.688,00	2.749.000,00	0,00	2.757.120,00	8.120,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	71.412,60	69.900,00	0,00	71.412,60	1.512,60	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5,00	100,00	0,00	268,95	168,95	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.333,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	13.870,61	15.200,00	0,00	16.724,80	1.524,80	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	276.975,79	7.300,00	0,00	22.029,14	14.729,14	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.617.002,12	12.057.300,00	0,00	13.005.710,17	948.410,17	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	294.604,99	291.900,00	0,00	294.535,89	2.635,89	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	60,00	0,00	0,00	601,00	601,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.024,46	50.500,00	0,00	49.627,80	-872,20	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	61.568,47	750.000,00	0,00	5.723,64	-744.276,36	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	518.705,81	686.700,00	0,00	395.678,92	-291.021,08	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.274.164,00	5.229.900,00	0,00	5.451.142,00	221.242,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	14.579,37	36.000,00	0,00	23.127,33	-12.872,67	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	6.208.707,10	7.045.000,00	0,00	6.220.436,58	-824.563,42	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	6.408.295,02	5.012.300,00	0,00	6.785.273,59	1.772.973,59	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	12.424,99	0,00	0,00	12.221.832,34	12.221.832,34	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	207.184,90	0,00	0,00	7.578,51	7.578,51	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-194.759,91	0,00	0,00	12.214.253,83	12.214.253,83	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	6.213.535,11	5.012.300,00	0,00	18.999.527,42	13.987.227,42	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	6.213.535,11	5.012.300,00	0,00	18.999.527,42	13.987.227,42	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt
Geschäftsbereich II Geschäftsbereich II**

Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	812.664,91	622.700,00	0,00	932.379,15	309.679,15	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	202.150,34	0,00	0,00	288.388,50	288.388,50	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.013.222,53	813.100,00	0,00	1.088.764,63	275.664,63	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	91.192,54	98.300,00	0,00	267.825,67	169.525,67	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.700,93	14.400,00	0,00	103.100,75	88.700,75	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	366.303,95	359.000,00	0,00	382.601,21	23.601,21	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	2.511.235,20	1.907.500,00	0,00	3.063.059,91	1.155.559,91	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	3.122.786,14	2.971.300,00	0,00	3.295.740,70	324.440,70	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.420.814,55	1.806.500,00	0,00	2.242.683,15	436.183,15	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	526.727,94	0,00	0,00	651.962,97	651.962,97	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.324,36	0,00	0,00	2.324,36	2.324,36	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	199.767,87	253.500,00	0,00	179.664,61	-73.835,39	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	217.098,88	122.500,00	0,00	462.707,14	340.207,14	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.489.519,74	5.153.800,00	0,00	6.835.082,93	1.681.282,93	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.978.284,54	-3.246.300,00	0,00	-3.772.023,02	-525.723,02	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	1.379.114,83	0,00	0,00	975,97	975,97	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	13.650,72	0,00	0,00	192,08	192,08	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	1.365.464,11	0,00	0,00	783,89	783,89	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-1.612.820,43	-3.246.300,00	0,00	-3.771.239,13	-524.939,13	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.612.820,43	-3.246.300,00	0,00	-3.771.239,13	-524.939,13	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 30 Öffentliche Ordnung								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.641,18	29.700,00	0,00	39.562,05	9.862,05	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	28.750,09	0,00	0,00	27.271,50	27.271,50	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	280.606,75	216.000,00	0,00	314.459,05	98.459,05	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	18.710,36	4.200,00	0,00	183.853,13	179.653,13	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.520,87	10.600,00	0,00	89.004,38	78.404,38	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	4.346,51	1.000,00	0,00	3.259,42	2.259,42	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	362.575,76	261.500,00	0,00	657.409,53	395.909,53	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	498.467,25	418.400,00	0,00	525.293,66	106.893,66	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	313.278,18	351.500,00	0,00	921.487,34	569.987,34	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	129.585,85	0,00	0,00	126.271,93	126.271,93	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	42.629,40	50.400,00	0,00	21.224,62	-29.175,38	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	118.876,73	107.600,00	0,00	338.293,24	230.693,24	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.102.837,41	927.900,00	0,00	1.932.570,79	1.004.670,79	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-740.261,65	-666.400,00	0,00	-1.275.161,26	-608.761,26	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	10.271,23	0,00	0,00	751,00	751,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	2.095,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	8.175,53	0,00	0,00	751,00	751,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-732.086,12	-666.400,00	0,00	-1.274.410,26	-608.010,26	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-732.086,12	-666.400,00	0,00	-1.274.410,26	-608.010,26	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt
Teilhaushalt 46 Kindertagesstätten**

Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
		-Euro-						
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	795.023,73	593.000,00	0,00	892.817,10	299.817,10	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.001,19	0,00	0,00	15.067,74	15.067,74	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	676.538,09	540.800,00	0,00	726.706,50	185.906,50	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	2.804,47	1.600,00	0,00	9.081,59	7.481,59	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125,00	0,00	0,00	174,34	174,34	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	8.152,75	0,00	0,00	36.195,10	36.195,10	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.489.645,23	1.135.400,00	0,00	1.680.042,37	544.642,37	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	2.208.981,31	2.116.900,00	0,00	2.351.021,27	234.121,27	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353.914,05	444.000,00	0,00	464.342,59	20.342,59	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	72.459,62	0,00	0,00	82.676,91	82.676,91	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	95.566,50	111.400,00	0,00	109.401,62	-1.998,38	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	23.800,89	8.000,00	0,00	16.270,18	8.270,18	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.754.722,37	2.680.300,00	0,00	3.023.712,57	343.412,57	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.265.077,14	-1.544.900,00	0,00	-1.343.670,20	201.229,80	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	46.858,81	0,00	0,00	94,80	94,80	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	12.195,29	0,00	0,00	105,38	105,38	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	34.663,52	0,00	0,00	-10,58	-10,58	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-1.230.413,62	-1.544.900,00	0,00	-1.343.680,78	201.219,22	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-1.230.413,62	-1.544.900,00	0,00	-1.343.680,78	201.219,22	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 60 Allg. Bauverw., Planung								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	8.125,00	3.500,00	0,00	7.482,17	3.982,17	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.462,62	0,00	0,00	3.955,27	3.955,27	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	490,37	490,37	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.587,62	3.600,00	0,00	11.927,81	8.327,81	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	154.911,82	236.500,00	0,00	133.107,57	-103.392,43	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.632,27	50.000,00	0,00	23.270,04	-26.729,96	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	13.533,60	45.600,00	0,00	0,00	-45.600,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	62.539,50	3.000,00	0,00	51.778,88	48.778,88	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	256.617,19	335.100,00	0,00	208.156,49	-126.943,51	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-244.029,57	-331.500,00	0,00	-196.228,68	135.271,32	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	650.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	650.479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	406.449,43	-331.500,00	0,00	-196.228,68	135.271,32	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	406.449,43	-331.500,00	0,00	-196.228,68	135.271,32	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt
Teilhaushalt 61 Technische Bauverwaltung**

Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	158.426,16	0,00	0,00	233.540,52	233.540,52	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.910,00	4.000,00	0,00	2.640,00	-1.360,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.061,64	0,00	0,00	3.450,00	3.450,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	163.397,80	4.000,00	0,00	239.630,52	235.630,52	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.803,64	441.000,00	0,00	499.512,65	58.512,65	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	234.121,35	0,00	0,00	336.100,93	336.100,93	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.941,93	700,00	0,00	2.082,50	1.382,50	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	650.866,92	441.700,00	0,00	837.696,08	395.996,08	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-487.469,12	-437.700,00	0,00	-598.065,56	-160.365,56	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	686.710,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	686.710,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	199.241,77	-437.700,00	0,00	-598.065,56	-160.365,56	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	199.241,77	-437.700,00	0,00	-598.065,56	-160.365,56	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

**A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt
Teilhaushalt 62 Immobilien**

Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.972,90	0,00	0,00	12.508,74	12.508,74	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	45.042,69	48.800,00	0,00	37.476,91	-11.323,09	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	69.677,71	92.400,00	0,00	74.890,95	-17.509,05	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.530,80	3.800,00	0,00	6.516,76	2.716,76	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	353.804,69	358.000,00	0,00	342.656,32	-15.343,68	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	483.028,79	503.000,00	0,00	474.049,68	-28.950,32	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	260.425,76	199.500,00	0,00	286.318,20	86.818,20	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.186,41	520.000,00	0,00	334.070,53	-185.929,47	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	90.561,12	0,00	0,00	106.913,20	106.913,20	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.324,36	0,00	0,00	2.324,36	2.324,36	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	48.038,37	46.100,00	0,00	49.038,37	2.938,37	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.939,83	3.200,00	0,00	54.282,34	51.082,34	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	724.475,85	768.800,00	0,00	832.947,00	64.147,00	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-241.447,06	-265.800,00	0,00	-358.897,32	-93.097,32	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	-15.715,10	0,00	0,00	130,17	130,17	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	-1.150,27	0,00	0,00	86,70	86,70	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-14.564,83	0,00	0,00	43,47	43,47	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	-256.011,89	-265.800,00	0,00	-358.853,85	-93.053,85	0,00	0,00
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-256.011,89	-265.800,00	0,00	-358.853,85	-93.053,85	0,00	0,00

Finanzrechnung 2015

mit Teilhaushalten

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahl.
		-Euro-						
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.286.558,29	9.215.700,00	0,00	10.137.570,81	921.870,81	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.610.411,05	3.379.400,00	0,00	3.796.135,85	416.735,85	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	12.050.541,80	12.050.541,80	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	937.177,26	813.900,00	0,00	1.107.690,61	293.790,61	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	101.005,77	107.000,00	0,00	171.139,52	64.139,52	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.981,11	33.600,00	0,00	190.368,86	156.768,86	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.422,58	15.200,00	0,00	14.265,20	-934,80	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	439.942,15	366.300,00	0,00	378.484,49	12.184,49	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.508.498,21	13.931.100,00	0,00	27.846.197,14	13.915.097,14	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	3.996.330,69	3.989.200,00	0,00	4.334.785,66	345.585,66	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	2.024.396,90	2.449.700,00	0,00	2.638.656,79	188.956,79	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	542.930,13	686.700,00	0,00	406.850,06	-279.849,94	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	5.507.271,27	5.511.900,00	0,00	5.688.902,32	177.002,32	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	484.112,60	397.400,00	0,00	801.572,09	404.172,09	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.555.041,59	13.034.900,00	0,00	13.870.766,92	835.866,92	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.953.456,62	896.200,00	0,00	13.975.430,22	13.079.230,22	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	33.242,94	240.200,00	0,00	180.922,30	-59.277,70	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	95.666,99	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	11.859,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	17.424,85	17.424,85	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	11.432,00	11.432,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.769,03	240.200,00	0,00	211.579,15	-28.620,85	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.738,76	3.000,00	0,00	206.448,18	203.448,18	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	368.553,53	839.500,00	0,00	885.260,00	45.760,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	76.084,27	347.000,00	0,00	56.984,89	-290.015,11	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.401,71	0,00	0,00	4.551,76	4.551,76	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	468.778,27	1.189.500,00	0,00	1.153.244,83	-36.255,17	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-328.009,24	-949.300,00	0,00	-941.665,68	7.634,32	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.625.447,38	-53.100,00	0,00	13.033.764,54	13.086.864,54	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.; Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	1.075.000,00	949.300,00	0,00	471.000,00	-478.300,00	0,00	0,00
35.	Ausz.; Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	767.810,79	1.015.200,00	0,00	833.185,18	-182.014,82	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	307.189,21	-65.900,00	0,00	-362.185,18	-296.285,18	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	1.932.636,59	-119.000,00	0,00	12.671.579,36	12.790.579,36	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahl.
		-Euro-						
	1	2	3	4	5	6	7	8
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	4.725.788,53	0,00	0,00	865.933,50	865.933,50	0,00	0,00
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	6.190.228,96	0,00	0,00	13.848.729,40	13.848.729,40	0,00	0,00
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-1.464.440,43	0,00	0,00	-12.982.795,90	-12.982.795,90	0,00	0,00
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-698.316,06	-8.672.200,00	0,00	-230.119,90	8.442.080,10	-324.305,21	0,00
42.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	-230.119,90	-8.791.200,00	0,00	-541.336,44	8.249.863,56	-324.305,21	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Geschäftsbereich BM Geschäftsbereich Bürgermeister								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.050,00	50,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	2.379,37	1.100,00	0,00	650,00	-450,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,12	0,00	0,00	59,04	59,04	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.391,49	2.100,00	0,00	1.759,04	-340,96	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	246.934,97	308.100,00	0,00	259.423,81	-48.676,19	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	42.245,72	63.200,00	0,00	46.264,98	-16.935,02	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-94,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	16.065,92	21.500,00	0,00	21.125,26	-374,74	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	105.562,31	102.200,00	0,00	88.216,77	-13.983,23	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	410.714,52	495.000,00	0,00	415.030,82	-79.969,18	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-407.323,03	-492.900,00	0,00	-413.271,78	79.628,22	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	12.870,00	12.870,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	12.870,00	12.870,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	4.185,00	0,00	0,00	30.815,00	30.815,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.384,00	0,00	0,00	30.815,00	30.815,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.384,00	0,00	0,00	-17.945,00	-17.945,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-411.707,03	-492.900,00	0,00	-431.216,78	61.683,22	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-411.707,03	-492.900,00	0,00	-431.216,78	61.683,22	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 01 Bürgermeister								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	1.000,00	0,00	50,00	-950,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	600,00	700,00	0,00	650,00	-50,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,12	0,00	0,00	59,04	59,04	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.612,12	1.700,00	0,00	759,04	-940,96	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	185.619,56	239.200,00	0,00	191.449,13	-47.750,87	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	32.050,91	47.800,00	0,00	35.786,36	-12.013,64	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	138,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	16.065,92	21.500,00	0,00	21.125,26	-374,74	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	99.351,20	94.900,00	0,00	85.023,89	-9.876,11	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	333.225,92	403.400,00	0,00	333.384,64	-70.015,36	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-331.613,80	-401.700,00	0,00	-332.625,60	69.074,40	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	12.870,00	12.870,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	12.870,00	12.870,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	4.185,00	0,00	0,00	30.815,00	30.815,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.185,00	0,00	0,00	30.815,00	30.815,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.185,00	0,00	0,00	-17.945,00	-17.945,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-335.798,80	-401.700,00	0,00	-350.570,60	51.129,40	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-335.798,80	-401.700,00	0,00	-350.570,60	51.129,40	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 05 Gleichstellungsangelegenheiten								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	357,16	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	357,16	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	27.331,44	28.600,00	0,00	28.114,46	-485,54	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	850,00	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.957,75	3.100,00	0,00	1.216,73	-1.883,27	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.139,19	31.700,00	0,00	29.411,19	-2.288,81	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.782,03	-31.600,00	0,00	-29.411,19	2.188,81	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-30.782,03	-31.600,00	0,00	-29.411,19	2.188,81	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-30.782,03	-31.600,00	0,00	-29.411,19	2.188,81	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 45 Jugendpflege								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	1.422,21	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.422,21	300,00	0,00	1.000,00	700,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	33.983,97	40.300,00	0,00	39.860,22	-439,78	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	9.344,81	15.400,00	0,00	10.398,62	-5.001,38	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-232,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.253,36	4.200,00	0,00	1.976,15	-2.223,85	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.349,41	59.900,00	0,00	52.234,99	-7.665,01	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.927,20	-59.600,00	0,00	-51.234,99	8.365,01	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-45.126,20	-59.600,00	0,00	-51.234,99	8.365,01	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-45.126,20	-59.600,00	0,00	-51.234,99	8.365,01	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Geschäftsbereich I Geschäftsbereich I								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.286.558,29	9.215.700,00	0,00	10.137.570,81	921.870,81	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.895.519,05	2.755.700,00	0,00	2.728.245,09	-27.454,91	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	12.050.541,80	12.050.541,80	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	-7.304,82	800,00	0,00	22.939,02	22.139,02	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	19.835,00	7.600,00	0,00	26.313,20	18.713,20	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.249,51	19.200,00	0,00	7.710,48	-11.489,52	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.422,58	15.200,00	0,00	14.265,20	-934,80	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	45.087,24	7.300,00	0,00	20.607,44	13.307,44	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.309.366,85	12.021.500,00	0,00	25.008.193,04	12.986.693,04	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	671.271,83	709.800,00	0,00	792.797,52	82.997,52	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	588.180,01	580.000,00	0,00	569.781,85	-10.218,15	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	522.187,07	686.700,00	0,00	409.428,60	-277.271,40	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	5.279.323,03	5.236.900,00	0,00	5.440.840,07	203.940,07	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	210.652,98	172.700,00	0,00	207.282,90	34.582,90	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.271.614,92	7.386.100,00	0,00	7.420.130,94	34.030,94	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.037.751,93	4.635.400,00	0,00	17.588.062,10	12.952.662,10	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.845,94	240.200,00	0,00	0,00	-240.200,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-45.730,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	1.153,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	17.424,85	17.424,85	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	11.432,00	11.432,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.731,47	240.200,00	0,00	28.856,85	-211.343,15	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-3.230,03	-3.230,03	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	141.411,30	239.500,00	0,00	61.884,82	-177.615,18	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.125,13	145.500,00	0,00	21.814,93	-123.685,07	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.401,71	0,00	0,00	4.551,76	4.551,76	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	190.938,14	385.000,00	0,00	85.021,48	-299.978,52	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-230.669,61	-144.800,00	0,00	-56.164,63	88.635,37	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	4.807.082,32	4.490.600,00	0,00	17.531.897,47	13.041.297,47	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	1.075.000,00	949.300,00	0,00	471.000,00	-478.300,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	767.810,79	1.015.200,00	0,00	833.185,18	-182.014,82	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	307.189,21	-65.900,00	0,00	-362.185,18	-296.285,18	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	5.114.271,53	4.424.700,00	0,00	17.169.712,29	12.745.012,29	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 10 Zentrale Dienste								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	791,00	800,00	0,00	789,00	-11,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	789,00	600,00	0,00	670,00	70,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	10.386,14	5.400,00	0,00	16.422,04	11.022,04	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.726,21	16.500,00	0,00	7.500,50	-8.999,50	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.692,35	23.300,00	0,00	25.381,54	2.081,54	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	226.070,27	178.900,00	0,00	251.925,72	73.025,72	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	150.014,82	138.400,00	0,00	145.753,28	7.353,28	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.178,49	0,00	0,00	1.117,42	1.117,42	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	5.856,33	4.000,00	0,00	6.376,07	2.376,07	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	115.253,74	95.600,00	0,00	108.081,96	12.481,96	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	506.373,65	416.900,00	0,00	513.254,45	96.354,45	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-458.681,30	-393.600,00	0,00	-487.872,91	-94.272,91	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	31.902,73	3.500,00	0,00	883,44	-2.616,56	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.401,71	0,00	0,00	4.551,76	4.551,76	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.304,44	3.500,00	0,00	5.435,20	1.935,20	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-36.304,44	-3.500,00	0,00	-5.435,20	-1.935,20	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-494.985,74	-397.100,00	0,00	-493.308,11	-96.208,11	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-494.985,74	-397.100,00	0,00	-493.308,11	-96.208,11	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 13 Sportförderung								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 15 Schulwesen								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.022,79	5.900,00	0,00	5.982,84	82,84	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	76,70	100,00	0,00	23.306,66	23.206,66	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	9.448,86	2.100,00	0,00	9.891,16	7.791,16	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,35	2.700,00	0,00	209,98	-2.490,02	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	230,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.279,56	10.800,00	0,00	39.390,64	28.590,64	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	153.642,18	239.000,00	0,00	249.845,36	10.845,36	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	389.303,91	391.100,00	0,00	374.641,48	-16.458,52	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.742,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	54.105,04	41.100,00	0,00	63.522,60	22.422,60	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	604.793,65	674.200,00	0,00	688.009,44	13.809,44	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-585.514,09	-663.400,00	0,00	-648.618,80	14.781,20	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.845,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	1.153,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.999,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-3.230,03	-3.230,03	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	141.411,30	0,00	0,00	61.884,82	61.884,82	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.222,40	0,00	0,00	20.931,49	20.931,49	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	154.633,70	0,00	0,00	79.586,28	79.586,28	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-148.634,66	0,00	0,00	-79.586,28	-79.586,28	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-734.148,75	-663.400,00	0,00	-728.205,08	-64.805,08	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-734.148,75	-663.400,00	0,00	-728.205,08	-64.805,08	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 20 Finanzen								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.286.558,29	9.215.700,00	0,00	10.137.570,81	921.870,81	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.886.705,26	2.749.000,00	0,00	2.721.473,25	-27.526,75	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	12.050.541,80	12.050.541,80	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	-8.170,52	100,00	0,00	-1.037,64	-1.137,64	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.022,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.422,58	15.200,00	0,00	14.265,20	-934,80	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	44.856,38	7.300,00	0,00	20.607,44	13.307,44	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.242.394,94	11.987.400,00	0,00	24.943.420,86	12.956.020,86	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	291.559,38	291.900,00	0,00	291.026,44	-873,56	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	48.861,28	50.500,00	0,00	49.387,09	-1.112,91	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	508.266,06	686.700,00	0,00	408.311,18	-278.388,82	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	5.270.466,70	5.229.900,00	0,00	5.434.464,00	204.564,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	41.294,20	36.000,00	0,00	35.678,34	-321,66	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.160.447,62	6.295.000,00	0,00	6.218.867,05	-76.132,95	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.081.947,32	5.692.400,00	0,00	18.724.553,81	13.032.153,81	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	240.200,00	0,00	0,00	-240.200,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-45.730,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	17.424,85	17.424,85	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	11.432,00	11.432,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.730,51	240.200,00	0,00	28.856,85	-211.343,15	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	239.500,00	0,00	0,00	-239.500,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	142.000,00	0,00	0,00	-142.000,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	381.500,00	0,00	0,00	-381.500,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.730,51	-141.300,00	0,00	28.856,85	170.156,85	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	6.036.216,81	5.551.100,00	0,00	18.753.410,66	13.202.310,66	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	1.075.000,00	949.300,00	0,00	471.000,00	-478.300,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	767.810,79	1.015.200,00	0,00	833.185,18	-182.014,82	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	307.189,21	-65.900,00	0,00	-362.185,18	-296.285,18	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	6.343.406,02	5.485.200,00	0,00	18.391.225,48	12.906.025,48	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Geschäftsbereich II Geschäftsbereich II								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	713.892,00	622.700,00	0,00	1.066.840,76	444.140,76	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	944.482,08	813.100,00	0,00	1.084.751,59	271.651,59	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	78.791,40	98.300,00	0,00	144.176,32	45.876,32	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.719,48	14.400,00	0,00	182.599,34	168.199,34	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	394.854,91	359.000,00	0,00	357.877,05	-1.122,95	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.195.739,87	1.907.500,00	0,00	2.836.245,06	928.745,06	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	3.078.123,89	2.971.300,00	0,00	3.282.564,33	311.264,33	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	1.393.971,17	1.806.500,00	0,00	2.022.609,96	216.109,96	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	20.837,46	0,00	0,00	-2.578,54	-2.578,54	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	211.882,32	253.500,00	0,00	226.936,99	-26.563,01	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	167.897,31	122.500,00	0,00	506.072,42	383.572,42	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.872.712,15	5.153.800,00	0,00	6.035.605,16	881.805,16	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.676.972,28	-3.246.300,00	0,00	-3.199.360,10	46.939,90	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	28.397,00	0,00	0,00	168.052,30	168.052,30	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	141.397,50	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	10.706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	180.500,50	0,00	0,00	169.852,30	169.852,30	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.738,76	3.000,00	0,00	209.678,21	206.678,21	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	222.957,23	600.000,00	0,00	792.560,18	192.560,18	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.760,14	201.500,00	0,00	35.169,96	-166.330,04	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	273.456,13	804.500,00	0,00	1.037.408,35	232.908,35	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-92.955,63	-804.500,00	0,00	-867.556,05	-63.056,05	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.769.927,91	-4.050.800,00	0,00	-4.066.916,15	-16.116,15	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-2.769.927,91	-4.050.800,00	0,00	-4.066.916,15	-16.116,15	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 30 Öffentliche Ordnung								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.641,18	29.700,00	0,00	30.472,29	772,29	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	218.506,52	216.000,00	0,00	344.415,07	128.415,07	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	6.020,47	4.200,00	0,00	46.627,58	42.427,58	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.161,16	10.600,00	0,00	46.816,19	36.216,19	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	10.662,49	1.000,00	0,00	672,64	-327,36	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	265.991,82	261.500,00	0,00	469.003,77	207.503,77	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	496.350,18	418.400,00	0,00	517.996,06	99.596,06	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	300.586,72	351.500,00	0,00	751.783,46	400.283,46	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.083,77	0,00	0,00	11,93	11,93	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	39.837,35	50.400,00	0,00	16.492,75	-33.907,25	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	118.886,08	107.600,00	0,00	332.794,74	225.194,74	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	957.744,10	927.900,00	0,00	1.619.078,94	691.178,94	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-691.752,28	-666.400,00	0,00	-1.150.075,17	-483.675,17	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.400,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.400,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	2.891,51	2.891,51	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	115.978,28	0,00	0,00	155.035,27	155.035,27	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.266,42	143.000,00	0,00	25.374,25	-117.625,75	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124.244,70	143.000,00	0,00	183.301,03	40.301,03	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-116.844,70	-143.000,00	0,00	-148.801,03	-5.801,03	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-808.596,98	-809.400,00	0,00	-1.298.876,20	-489.476,20	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-808.596,98	-809.400,00	0,00	-1.298.876,20	-489.476,20	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 46 Kindertagesstätten								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	696.250,82	593.000,00	0,00	1.036.328,47	443.328,47	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	670.613,62	540.800,00	0,00	691.857,04	151.057,04	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	2.606,47	1.600,00	0,00	22.539,25	20.939,25	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80,00	0,00	0,00	219,34	219,34	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	45.903,72	0,00	0,00	1.062,96	1.062,96	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.415.454,63	1.135.400,00	0,00	1.752.007,06	616.607,06	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	2.173.434,55	2.116.900,00	0,00	2.354.524,76	237.624,76	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	333.035,35	444.000,00	0,00	468.056,21	24.056,21	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	12.094,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	75.690,00	111.400,00	0,00	126.682,87	15.282,87	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	36.421,94	8.000,00	0,00	68.795,28	60.795,28	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.630.676,61	2.680.300,00	0,00	3.018.059,12	337.759,12	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.215.221,98	-1.544.900,00	0,00	-1.266.052,06	278.847,94	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	115.500,00	115.500,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	115.500,00	115.500,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	18.117,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	51.152,11	0,00	0,00	429.285,16	429.285,16	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.909,70	55.000,00	0,00	8.846,86	-46.153,14	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.179,15	55.000,00	0,00	438.132,02	383.132,02	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-87.179,15	-55.000,00	0,00	-322.632,02	-267.632,02	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.302.401,13	-1.599.900,00	0,00	-1.588.684,08	11.215,92	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-1.302.401,13	-1.599.900,00	0,00	-1.588.684,08	11.215,92	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 60 Allg. Bauverw., Planung								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	7.725,00	3.500,00	0,00	7.777,32	4.277,32	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.462,62	0,00	0,00	3.955,27	3.955,27	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.051,62	3.600,00	0,00	11.732,59	8.132,59	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	153.738,30	236.500,00	0,00	130.865,60	-105.634,40	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	18.751,70	50.000,00	0,00	28.014,77	-21.985,23	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	48.256,60	45.600,00	0,00	34.723,00	-10.877,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.810,08	3.000,00	0,00	17.055,88	14.055,88	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.066,68	335.100,00	0,00	210.659,25	-124.440,75	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-212.015,06	-331.500,00	0,00	-198.926,66	132.573,34	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-211.765,06	-331.500,00	0,00	-198.926,66	132.573,34	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-211.765,06	-331.500,00	0,00	-198.926,66	132.573,34	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

**B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt
Teilhaushalt 61 Technische Bauverwaltung**

Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.910,00	4.000,00	0,00	2.640,00	-1.360,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000,00	0,00	0,00	3.511,64	3.511,64	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.910,00	4.000,00	0,00	6.151,64	2.151,64	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	387.091,81	441.000,00	0,00	495.489,01	54.489,01	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.390,33	700,00	0,00	16.426,95	15.726,95	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	388.482,14	441.700,00	0,00	511.915,96	70.215,96	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-383.572,14	-437.700,00	0,00	-505.764,32	-68.064,32	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	141.397,50	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	10.456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	151.853,50	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	13.728,29	600.000,00	0,00	79.665,80	-520.334,20	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.728,29	603.000,00	0,00	79.665,80	-523.334,20	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	138.125,21	-603.000,00	0,00	-77.865,80	525.134,20	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-245.446,93	-1.040.700,00	0,00	-583.630,12	457.069,88	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-245.446,93	-1.040.700,00	0,00	-583.630,12	457.069,88	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Teilhaushalt 62 Immobilien								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	44.726,94	48.800,00	0,00	38.062,16	-10.737,84	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	70.164,46	92.400,00	0,00	75.009,49	-17.390,51	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.015,70	3.800,00	0,00	128.096,90	124.296,90	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	337.424,70	358.000,00	0,00	356.141,45	-1.858,55	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	496.331,80	503.000,00	0,00	597.350,00	94.350,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	254.600,86	199.500,00	0,00	279.177,91	79.677,91	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	354.505,59	520.000,00	0,00	279.266,51	-240.733,49	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.148,92	0,00	0,00	-2.590,47	-2.590,47	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	48.098,37	46.100,00	0,00	49.038,37	2.938,37	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.388,88	3.200,00	0,00	70.999,57	67.799,57	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	670.742,62	768.800,00	0,00	675.891,89	-92.908,11	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-174.410,82	-265.800,00	0,00	-78.541,89	187.258,11	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	20.997,00	0,00	0,00	18.052,30	18.052,30	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.997,00	0,00	0,00	18.052,30	18.052,30	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.621,42	0,00	0,00	206.786,70	206.786,70	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	42.098,55	0,00	0,00	128.573,95	128.573,95	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.584,02	3.500,00	0,00	948,85	-2.551,15	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.303,99	3.500,00	0,00	336.309,50	332.809,50	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.306,99	-3.500,00	0,00	-318.257,20	-314.757,20	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-201.717,81	-269.300,00	0,00	-396.799,09	-127.499,09	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.: Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Ausz.: Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	-201.717,81	-269.300,00	0,00	-396.799,09	-127.499,09	0,00	0,00

Anhang zur Jahresrechnung 2015



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015 Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Die Gemeinde Lehre hat gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz und einem Anhang nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Dem Anhang sind gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG der Rechenschaftsbericht, die Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Lehre sind die im wirtschaftlichen Eigentum (vgl. § 39 Abs.1 Nr. 1 KomHKVO i. V. m. § 39 Abgabenordnung) der Gemeinde Lehre stehenden werthaltigen Vermögensgegenstände sowie die Schulden vollständig angesetzt.

Die Trennung in Verwaltungsvermögen und realisierbares Vermögen erfolgt nicht.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgt grundsätzlich einzeln nach den Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten vermindert um die bis zum Bilanzstichtag zu berücksichtigenden Abschreibungen gemäß § 124 Abs. 4 NKomVG i. V. m. § 47 ff. KomHKVO.

Bei der Bemessung der zu berücksichtigenden Abschreibung wird ausnahmslos die lineare Abschreibungsmethode unter Verwendung der Nutzungsdauern gemäß der verbindlichen Abschreibungstabelle des Ausführungserlasses des niedersächsischen Ministeriums für Inneres und Sport verwendet.

Erhaltene Investitionszuweisungen / Investitionszuschüsse sowie Beiträge werden den jeweiligen Vermögensgegenständen zugeordnet. Die Auflösung erfolgt zeitanteilig gemäß der Nutzungsdauer der getätigten Investitionen. Sofern dies nicht möglich ist (Allgemeine Investitionszuweisung), wird nach den Empfehlungen der AG Doppik eine pauschale Nutzungsdauer von 30 Jahren angenommen. Der Wertansatz erfolgt nach vorliegenden Zuwendungsbescheiden und Verwendungsnachweisen sowie Beitragsabrechnungen. Eine Ersatzbewertung erfolgt nicht.

Die Finanzanlagen werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des Ausfall- sowie des allgemeinen Kreditrisikos Wertberichtigungen vorgenommen.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Rückstellungen werden nach § 123 Abs. 2 NKomVG i. V. m. § 45 KomHKVO in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung erforderlich ist.

Der Ausweis erfolgt gemäß Muster 15 (Bilanz) des Ausführungserlasses.



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015

Anhang

1. Erläuterungen zur Bilanz

1.1 Aktiva

Die Gemeinde Lehre hat ihr gesamtes **Anlagevermögen** in einer Anlagenbuchhaltung bis einschließlich zum 31. Dezember 2015 erfasst.

Die für das Anlagevermögen erhaltenen Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge werden ebenfalls erfasst und auf der Passivseite der Bilanz nachgewiesen. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Im Haushaltsjahr entwickelte sich das Anlagevermögen (ohne Finanzvermögen) wie folgt:

Bezeichnung	EUR
Stand Restbuchwert zum 1. Januar 2015	28.001.098,83
zuzüglich Zugänge 2015	4.803.201,50
abzüglich Abgänge 2015	0,00
abzüglich Abschreibungen 2015	-1.460.765,12
abzüglich Umbuchungen	0,00
Stand Restbuchwert zum 31. Dezember 2015	31.343.535,21

Zur Darstellung der wesentlichen Investitionen wird auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht verwiesen. Die Entwicklung der einzelnen Positionen des Anlagevermögens ist in der Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2015 (Anlage) dargestellt.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2014 stellte das Rechnungsprüfungsamt fest, dass Straßenaufbauten mehrerer Straßen mit einem Buchwert in Höhe von 0€ erfasst waren. Die Gemeinde Lehre überprüfte daraufhin die restlichen Straßen auf solche ohne Buchwert und nahm, aufgrund der durch das Rechnungsprüfungsamt festgestellten Wesentlichkeit, eine erfolgsneutrale Nacherfassung bislang fehlender Werte zum 01.01.2015 vor. Dies betraf Straßenaufbauten, Straßenbeleuchtung, einen Spielplatz und Vermögensgegenstände aus Investitionszuwendungen ebenso wie die vorliegenden dazugehörigen Sonderposten. Um sowohl die historischen Werte per 01.01.2010 als auch die Abschreibung bzw. Auflösung für den Zeitraum 2010 bis 2014 zukünftig kumuliert ausweisen zu können, wurden diese Buchungen separat vorgenommen und nicht lediglich der Wert per 01.01.2015 erfasst. Dies führt dazu, dass sowohl die Zugänge 2015 als auch die Abschreibung bzw. Sonderpostenauflösung des Jahres 2015 erhöhte Werte aufweisen, die dieser Korrektur zuzuordnen sind. Die Summe der nacherfassten Zugänge beträgt rund 2.174.600€, die der Abschreibung hierauf rund 595.800€. Die Sonderposten betragen rund 1.676.000€, die dazugehörige Auflösung rund 443.000€.



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015 Anhang

Bezüglich der im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 nacherfassten Brücken der Gemeinde Lehre wurde, um einen ebensolchen Ausweis der historischen Werte zu ermöglichen, die Differenz zwischen dem Wert per 01.01.2014 und dem Wert per 01.01.2010 in Höhe von rund 57.600€ sowie die Abschreibung 2010 bis 2013 in gleicher Höhe in Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt nacherfasst.

Aufgrund eines technischen Problems wurde bei diesen Nacherfassungen die Abschreibung/ Auflösung 2015 inkorrekt berechnet, weshalb eine manuelle Korrekturbuchung der Werte erfolgen musste.

- Finanzanlagevermögen

Die Anstalt öffentlichen Rechts Kommunalen Wirtschaftsbetrieb Cremlingen-Lehre (KWCL) wurde zum 31.12.2013 aufgelöst, die Abwicklung erfolgte in den folgenden Jahren. Die zum 31.12.2014 bestehende Sonstige Forderung in Höhe von 28.856,85€ wurde durch Auflösung des Kontos im Jahr 2015 beglichen.

Die Bewertung der Anteile der Gemeinde Lehre an der Kreis-Wohnungsbaugesellschaft Helmstedt mbH erfolgte, wie in den Vorjahren, nach fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungswerten auf Basis der Eigenkapitalspiegelmethode. Der Beteiligungswert am Wasserverband Weddel-Lehre, der bis 2011 lediglich den Wert für den Betriebszweig Niederschlagswasser enthielt, wurde bereits in der Bilanz 2011 entsprechend eines Prüfberichts zu einem Jahresabschluss des WWL um den Beteiligungswert für den Betriebszweig Schmutzwasserentsorgung ergänzt.

Diese Bewertung wurde für die folgenden Jahresabschlüsse beibehalten, da keine dauerhaften Wertminderungen vorlagen. Für einzelne Ansätze liegen rechtsverbindliche Erklärungen oder geprüfte Jahresabschlüsse bzw. Eröffnungsbilanzen zum Stichtag der jeweiligen Körperschaften bzw. Gesellschaften vor.

Die Finanzanlagen setzen sich, wie im Vorjahr, wie folgt zusammen:

Gesellschaft (Bezeichnung, Sitz)	Bilanzwert EUR
Beteiligungen	
Kreis Wohnungsbaugesellschaft Helmstedt mbH	118.850,00
Wasserverband Weddel-Lehre	3.739.592,98
Fallersleber Elektrizitäts AG (FEAG)	1.440,00
Niedersächsische Landgesellschaft (NLG)	5.000,00
Genossenschaftsanteile an der Volksbank Braunschweig-Wolfsburg eG	2.045,17
Summe	3.866.928,15



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015 Anhang

Die Restlaufzeit der **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** beträgt in der Regel bis zu einem Jahr. Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Forderungen existieren auch solche mit einer Restlaufzeit von einem bis zu fünf und teilweise von mehr als fünf Jahren.

Die Abstimmung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände mit den erfassten debitorischen Sachverhalten konnte nicht vollständig erfolgen, eine Nachholung erfolgt im Rahmen der Erstellung der noch ausstehenden Jahresabschlüsse.

Es wurden zur Berücksichtigung des Ausfallrisikos Wertberichtigungen vorgenommen. Dies geschah in einer Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2% bis 3% des Forderungsbestandes, gestaffelt nach Ursprungshaushaltsjahr der Forderungen.

Im Fall von Forderungen gegenüber anderen Körperschaften des öffentlichen Rechts wurde auf Wertberichtigungen verzichtet.

Die Bilanzposition **Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände** (insgesamt 146.013,57 Euro) umfasst den Bestand der Wertpapiere in der Versorgungsrücklage der Versorgungskasse (EUR 62.077,54), die Umgliederung der debitorischen Kreditoren (EUR 83.286,03) sowie durchlaufende Posten (EUR 650,00).

Die Barzahlstellen verfügten zum Stichtag über einen Bestand in Höhe von 300 Euro.

Die wesentlichen Verträge (bspw. Versicherungen) wurden auf Abgrenzungsbedarf überprüft, da Leistungs- und Zahlungsjahr zusammenfallen, bestand kein Abgrenzungsbedarf.

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wurde in Höhe von 45.642,88 Euro gebildet, darin enthalten sind die Beiträge zur Zusatzversorgungskasse und Beihilfeumlagekasse des ersten Quartals 2016 (EUR 39.377) und die Beamtenvergütung für Januar 2016 (ca. EUR 5.600).

Auf die Abgrenzung regelmäßig wiederkehrender Vorauszahlungen (bspw. der Kraftfahrzeugsteuer) wurde aus Gründen der Wesentlichkeit und aufgrund der jährlichen Wiederholung verzichtet.

1.2 Passiva

Die Darstellung der **Nettoposition** beträgt EUR 19.415.926,17 (Vorjahr 3.095.334,69 Euro).

Die Verbesserung um 16.320.591,48 Euro ergibt sich durch folgende Sachverhalte:

- Die Erhöhung des Reinvermögens durch die unentgeltliche Übertragung des Grundes und Bodens zweier Baugebiete, die Erfassung in Höhe von 116.420,00 Euro erfolgt über das Konto „Unentgeltliche Übertragung von Vermögensgegenständen“, einem Unterkonto des Kontos „Reinvermögen“
- oben genannte Nacherfassung in Höhe von 345.827,46 Euro (Wert der Vermögensgegenstände per 01.01.2015: 1.578.792,38 Euro; Wert der Sonderposten per 01.01.2015: 1.232.964,92€), welche gegen das Konto „Korrekturen Eröffnungsbilanz“ gebucht wird, dieses ist ein Unterkonto des Kontos „Reinvermögen“
- durch das positive Jahresergebnis im Ergebnishaushalt in Höhe von 13.482.591,16 Euro
- die Erhöhung der Sonderposten um 2.375.752,86 Euro. Bei den Zugängen handelt es sich im Wesentlichen um 1.270.304,06 Euro aus der Übertragung der abnutzbaren Vermögensgegenstände der beiden oben genannten Baugebiete, sowie 129.152,19 Euro aus der Nacherfassung



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015 Anhang

„Im Klappenfelde“ und 1.038.020,31 Euro aus der Nacherfassung des Baugebietes „Gerstenbreiten“. Daneben wurden weitere Zugänge in Höhe von insgesamt 317.060,66 Euro erfasst und Auflösungen der Sonderposten in Höhe von 378.784,36 Euro.

Das Jahresergebnis 2015 beträgt 13.482.591,16 Euro und unterteilt sich in ein positives ordentliches Ergebnis von 1.262.203,44 Euro und ein positives außerordentliches Ergebnis in Höhe von 12.220.387,72 Euro, resultierend vor allem aus dem Zukunftsvertrag mit außerordentlichen Erträgen in Höhe von 12.050.541,80€.

Bei den **Sonderposten** werden die Zuweisungen des Bundes, des Landes oder anderer Gebietskörperschaften zu Investitionen als Investitionszuwendungen erfasst, ebenso die Werte der unentgeltlichen Übertragungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen. Die Erschließungsbeiträge und Straßenausbaubeiträge werden als Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ausgewiesen. Diese Beträge sind zu passivieren, den Vermögensgegenständen zuzuordnen und grundsätzlich über die Nutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes aufzulösen.

Insgesamt entwickelten sich die Sonderposten wie folgt:

Bezeichnung	EUR
Stand Restbuchwert zum 1. Januar 2015	5.089.225,92
zuzüglich Zugänge 2015	3.173.122,05
abzüglich Abgänge 2015	0,00
abzüglich Umbuchungen 2015	0,00
abzüglich Auflösung 2015	-797.369,19
Stand Restbuchwert zum 31. Dezember 2015	7.464.978,78

Die **Rückstellungen** werden im Jahr 2015 erstmals über Unterkonten gebucht, jeweils eins für Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung, da nur so systemseitig eine Auswertung in Form des amtlich vorgeschriebenen Musters möglich ist.

Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen wurden für die aktiven Beamten und für die Versorgungsempfänger gebildet. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgte durch die Niedersächsische Versorgungskasse nach den anzuwendenden versicherungsmathematischen Methoden. Die Beihilferückstellungen wurden nach dem Gutachten der Versorgungskasse mit 14,1 Prozent (Vorjahr ebenfalls 14,1 Prozent) des Wertes der Pensionsrückstellungen angesetzt. Für die kommenden Jahre verändert sich dieser Satz wie folgt:

2016 – 14,80%; 2017 – 14,90%; 2018 – 15,20%; 2019 – 15,40%; 2020–15,90%

Dabei sinken die Pensions- und Beihilferückstellungen um 98.727,00 Euro auf nunmehr 3.187.642,00 Euro zum Bilanzstichtag.

Die **Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen** betragen 176.463,15 Euro (Vorjahr: 212.939,03 Euro). Davon entfallen auf Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub 103.823,60 Euro, auf geleistete Überstunden 27.933,85 Euro sowie für Altersteilzeitmaßnahmen 44.705,70 Euro.



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015 Anhang

Bei den **Rückstellungen für Bürgschafts- und Gewährleistungsverpflichtungen sowie für Verpflichtungen** aus anhängigen Gerichtsverfahren handelt es sich um mehrere zum Bilanzstichtag anhängige Gerichtsverfahren, insgesamt betragen diese Rückstellungen zum Bilanzstichtag 32.674,37 Euro (Vorjahr: 32.185,74 Euro).

Eine Rückstellung wurde aufgrund von Rückerstattungsansprüchen der Gemeinde Lehre aus Sozialversicherungsbeiträgen gebildet. Da in diesem Verfahren die Gemeinde als Klägerin auftritt, wurden nur für mögliche Anwalts- und Gerichtskosten 2010 Rückstellungen in Höhe von EUR 10.000,00 gebildet, insgesamt verminderte sich die Rückstellung durch die Leistung von Rechtsanwalt- und Gerichtskosten um 1.814,26 Euro in den Jahren 2012-2014, im Jahr 2015 um weitere 921,37 Euro, somit beträgt die Rückstellung per Bilanzstichtag 2015 hierfür noch 7.264,37 Euro.

Darüber hinaus besteht die in 2014 gebildete Rückstellung für Streitwert eines weiteren Verfahrens (20.000 Euro) und geschätzte Anwaltskosten hierauf (4.000 Euro) zum Bilanzstichtag 2015 fort.

Außerdem wurden Rückstellungen für zwei weitere Gerichtsverfahren in Höhe von 410 Euro und 1.000 Euro in 2015 gebildet.

Die **Anderen Rückstellungen** für weitere ungewisse Verbindlichkeiten betragen zum 31.12.2015 97.008,87 Euro, die Zusammensetzung dieses Betrages ist aus der unten stehenden Tabelle ersichtlich.

In 2015 wurde die Rückstellung für Prüfungskosten der Jahresabschlüsse um 12.000 Euro für den Jahresabschluss 2015 erhöht und in Höhe von 17.068,50 Euro für Leistungen bezüglich der Jahresabschlüsse 2010 und 2011 in Anspruch genommen bzw. herabgesetzt. Darüber hinaus wurde erstmalig, wie vom Rechnungsprüfungsamt im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2014 gefordert, eine Rückstellung für Jubiläumszuwendungen erfasst.

Art	EUR
Stand 1. Januar 2015	69.137,50
Prüfungskosten Jahresabschlüsse	54.169,00
Archivierung	9.900,00
Jubiläumszuwendungen	32.939,87
Stand 31. Dezember 2015	97.008,87

Weitere Rückstellungen wurden bis zum 31.12.2015 nicht gebildet.

Weitere Angaben zu den Rückstellungen können der Rückstellungsübersicht entnommen werden.

Die Fristigkeit der **Verbindlichkeiten** und die sonstigen Angaben hierzu ergeben sich aus der Anlage.

Ein **Passiver Rechnungsabgrenzungsposten** wurde in Höhe von 133.698,24 Euro gebildet (Vorjahr 110.047,36 Euro).

Enthalten sind neben den Friedhofsgebühren (84.564,13 Euro), Gewerbesteuer (9.450 Euro) den Nutzungsgebühren für Dorfgemeinschaftshäuser (672,99 Euro) und Verwaltungsgebühren (313,25 Euro), jeweils für Zeiträume nach dem 31.12.2015, auch die Finanzhilfe Personalkosten für 01/2016 in Höhe von 38.697,87 Euro.



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015
Anhang

2. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Jahresüberschuss von **13.482.591,16** Euro, der sich wie folgt zusammensetzt:

Bezeichnung	Ergebnis 2015
Ordentliches Ergebnis	1.262.203,44
Außerordentliches Ergebnis	12.220.387,72
Jahresergebnis	13.482.591,16

Im Folgenden werden als Auszug aus der Gesamtergebnisrechnung (Anlage) die Ertrags- und Aufwandspositionen dargestellt:

Erträge:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 EUR	Anteil an der Summe der ordentlichen Erträge 2015
Steuern und ähnliche Abgaben	10.138.154,68	62,50%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.706.473,70	22,85%
Auflösungserträge aus Sonderposten	378.784,36	2,34%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.132.019,32	6,98%
Privatrechtliche Entgelte	295.722,00	1,82%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.714,38	0,78%
Zinsen u. ä. Finanzerträge	18.795,04	0,12%
Sonstige ordentliche Erträge	424.484,31	2,62%
Summe der ordentlichen Erträge	16.221.147,79	100,00%

Die maßgeblichen Entwicklungen im Ertragsbereich des Ergebnishaushaltes sind im Rechenschaftsbericht näher erläutert.



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015

Anhang

Aufwendungen:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 Euro	Anteil an der Summe der ordentlichen Aufwendungen 2015
Personalaufwendungen (einschließlich Versorgungsaufwendungen)	4.432.619,73	29,63%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.917.422,17	19,50%
Abschreibungen	812.640,48	5,43%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	398.003,28	2,66%
Transferaufwendungen	5.656.575,21	37,81%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	741.683,48	4,96%
Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.958.944,35	100,00%

Die maßgeblichen Entwicklungen im Aufwandsbereich des Ergebnishaushaltes sind im Rechenschaftsbericht näher erläutert.

3. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderungen des Finanzmittelbestandes der Kommune dar und ist als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt.

Analog der Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung zeigen sich in der Finanzrechnung die korrespondierenden Ein- und Auszahlungen.

Ferner kann die Ergebnisrechnung erhebliche Unterschiede zur Finanzrechnung aufweisen, ein Beispiel hierfür sind die Abschreibungen, die nicht zahlungswirksam sind und somit nicht in der Finanzrechnung dargestellt werden.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Lehre aus Mitteln des laufenden Haushaltsjahres 1.153.244,83 Euro im Wirtschaftsjahr 2015 an **Auszahlungen für die Investitionstätigkeit** getätigt, hierzu wird auf die Darstellung zu den Zugängen im Anlagevermögen verwiesen.

Dieser Auszahlungsposition steht die Position der **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** in Höhe von 211.579,15 Euro gegenüber.

Die **Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit** in Höhe von 471.000,00 Euro sind Neuaufnahmen von Investitionsdarlehen im Haushaltsjahr 2015.



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015 Anhang

Die **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** für die Tilgung von Darlehen für Investitionen beliefen sich im Haushaltsjahr 2015 auf 833.185,18 Euro (Vorjahr: 767.810,79 Euro).

Die einzelnen Zahlungsmittelüberschüsse bzw. -bedarfe stellen sich wie folgt dar:

Beschreibung	Betrag EUR
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.975.430,22
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-941.665,68
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-362.185,18
Zahlungsmittel	12.671.579,36
Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-12.982.795,90
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-230.119,90
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-541.336,44

Der Bestand an Zahlungsmitteln laut Finanzrechnung setzt sich programmseitig, wie auch im Vorjahr, zusammen aus den Beständen der beiden laufenden Bankkonten. Weitere Liquide Mittel sind nicht berücksichtigt, der negative Saldo einer der beiden Banken ist berücksichtigt trotz erfolgter Umbuchung und somit Erfassung als Kredit. Die Gemeinde Lehre wird hier im Rahmen der Nachholung der folgenden Jahresabschlüsse ermitteln, ob diese Darstellung korrekt ist und ggf. zusammen mit dem Software-support eine Lösung zur korrekten Darstellung erarbeiten.

4. Sonstige Pflichtangaben

Zahlungsverpflichtungen aus Wartungsverträgen und sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Stichtag nicht über ein übliches Maß hinaus.

Wesentliche Miet-, Leasing- oder Pachtverträge sowie langfristige Rahmenvereinbarungen bestehen neben den gängigen Verträgen und Mitgliedschaften keine, es handelt sich im Wesentlichen um Leasingverträge für Kopierer, Dienstfahrzeuge sowie Software. Ebenfalls bestehen auch keine wesentlichen Versicherungsverträge, die über das gewöhnliche Maß hinausgehen.

Zukünftige Zahlungsverpflichtungen ergeben sich aus einer Leibrentenvereinbarung, diese ist als Verbindlichkeit passiviert, die jährliche Zahlung beträgt EUR 3.681,36. Darüber hinaus besteht in dieser Sache ein lebenslanges Wohnrecht, der Jahreswert dieses Wohnrechtes belief sich auf 3.600 DM, dies entspricht 1.840,65 Euro.

Die in den Vorjahren angegebenen möglichen Zahlungsverpflichtungen aufgrund der laufenden Erschließungsverfahren mit der Niedersächsischen Landgesellschaft mbH sind durch die positive Entwicklung der Verfahren nicht mehr zu erwarten.



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015 Anhang

Sonstige Haftungsverhältnisse bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Die Summe der über das Haushaltsjahr hinaus gestundeten Beträge beläuft sich auf rd. EUR 12.300 .

Der Sollfehlbetrag entstand aus dem letzten kameralem Abschluss der Gemeinde Lehre und betrug EUR 13.576.231,97, nach Verrechnung mit den Jahresüberschüssen 2013 und 2014 besteht hier noch ein Fehlbetrag in Höhe von EUR 9.734.796,54.

Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL)

Aus dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst der Länder resultiert eine Zusatzversorgung der Angestellten, die über die VBL abgewickelt wird. Für diese mittelbaren Pensionsverpflichtungen besteht nach der KomHKVO keine Verpflichtung, eine Rückstellung zu bilden. Da mangels Quantifizierbarkeit der Unterdeckung kein nicht bilanzierter Fehlbetrag genannt werden kann, sind entsprechend der Empfehlung des Institutes der Wirtschaftsprüfer möglichst viele Informationen über Art und Höhe der Altersversorgung aufzunehmen.

Somit wird auf folgende Angaben verwiesen: Laut Abrechnung der VBL vom 22.08.2016 für das Jahr 2015 beträgt die von der Gemeinde Lehre als Arbeitgeber zu tragende Umlage 6,45 % zuzüglich eines Sanierungsgeldes in Höhe von 0,1156 %, insgesamt 6,5656 %. Die von den Beschäftigten zu leistende Umlage beträgt 1,41 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgeltes. Die Jahresrechnung der VBL weist die Höhe der umlagepflichtigen Vergütung für das Jahr 2015 mit 3.237.094,88 Euro aus.



5. Abschließende Angaben

5.1 Mitglieder der Gemeindevertretung

Dem Rat gehörten zum Stichtag an:

Name, Vorname	Partei
Westphal, Klaus (Bürgermeister)	parteilos
Köther, Heinrich	CDU
Bauwe, Helmut	CDU
Beese, Burkhard	CDU
Behrens, Marcus	CDU
Jäger, Kerstin	CDU
Kirchmann, Jürgen	CDU
Hennig, Frank	CDU
Flock, Matthias	CDU
Winterfeld, Ingo	CDU
Möllenberg, Hartwig	FDP
Casper, Martina	SPD



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015
Anhang

Bellina, Marcel	SPD
Ehlers, Olaf	SPD
Gottschlich, Hans-Joachim	SPD
Hahn, Edelgard	SPD
Krüger, Bernd (Ratsvorsitzender)	SPD
Hoppe, Jens	SPD
Schmidt, Benjamin	SPD
Rosilius, Kai	SPD
Meyerhof, Heike	Grüne
Rosilius, Bernhard	Grüne
Schubert, Jens	Grüne
Fitzke, Michael	UWG
Böhles, Marc	UWG
Pick, Dirk	UWG
Brendes, Birgit	GFB



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015

Anhang

Dem Verwaltungsausschuss gehörten zum Stichtag an:

Name, Vorname	Partei
Westphal, Klaus (Bürgermeister)	parteilos
Hahn, Edelgard	SPD
Gottschlich, Hans-Joachim	SPD
Krüger, Bernd	SPD
Rosilius, Bernhard	Grüne
Bauwe, Helmut	CDU
Beese, Burkhard	CDU
Jäger, Kerstin	CDU
Fitzke, Michael	UWG

5.2 Beschäftigte

Bei der Gemeinde Lehre waren zum Stichtag beschäftigt (in Vollzeitstellen):

Art	Anzahl
Beamten und Beamtinnen	1
Beschäftigte (VZÄ)	97,25
Auszubildende	1



Jahresabschluss der Gemeinde Lehre zum 31. Dezember 2015 Anhang

Vorgesehene Ergebnisverwendung

Der ordentliche Jahresüberschuss 2015 beträgt 1.262.203,44 Euro und soll, ebenso wie der außerordentlichen Jahresüberschuss 2015 in Höhe von 12.220.387,72 Euro, für die Verrechnung mit dem Sollfehlbetrag aus dem letzten kameralen Abschluss verwendet werden. Der nach Verrechnung vorhandene Rest in Höhe von 3.747.794,62 Euro soll in Höhe von 1.303.080,93 Euro mit den Fehlbeträgen aus Vorjahren verrechnet werden. Der übersteigende Rest in Höhe von 2.444.713,69 Euro soll den gesetzlich vorgeschriebenen Überschussrücklagen zugeführt werden.

Lehre, den 27. März 2023

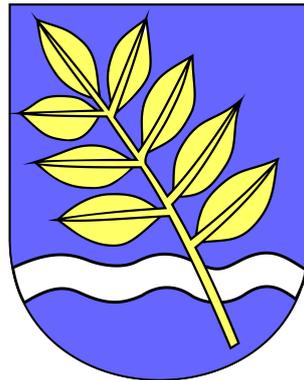
gez. Andreas Busch

Andreas Busch

Bürgermeister

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015

Gemeinde Lehre



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015

Inhaltsverzeichnis

- 1. Allgemeines / Allgemein finanzwirtschaftliche Lage**
- 2. Haushaltsergebnis Ergebnisrechnung**
- 3. Haushaltsergebnis Finanzrechnung**
- 4. Schlussbetrachtung / Ausblick**

1. Allgemeines / Allgemein finanzwirtschaftliche Lage

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht entsprechend § 57 KomHKVO zu ergänzen.

Im Rechenschaftsbericht werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Dabei ist auch eine Bewertung der Jahresschlussrechnung vorzunehmen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sind ebenso darzustellen, wie auch mögliche zu erwartende finanzielle Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung.

Der Rechenschaftsbericht hat die wesentlichen Geschehnisse des zurückliegenden Haushaltsjahres zu berücksichtigen und auch Fakten darzustellen, die das Ergebnis positiv oder negativ beeinflusst haben.

Im Rechnungsergebnis sind auch die Beträge enthalten, die aufgrund von gebildeten Haushaltsresten geleistet worden sind.

Bei einzelnen Ansätzen ist eine Erhöhung des Ansatzes, aber auch eine Verringerung gegenüber dem verabschiedeten Haushaltsplan erkennbar. Dies ist dann der Fall, wenn Minderaufwendungen zur Deckung von Mehraufwendungen (über/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen) gebucht worden sind.

Die globale Weltwirtschaft befand sich zum Bilanzstichtag wieder auf Wachstumskurs. Auch wenn die Zuwächse bei den Erträgen der Gemeinde Lehre nicht in gleichem Maße steigen wie die wirtschaftliche Entwicklung, so sind doch schon im Jahr 2015 einige Verbesserungen deutlich geworden. So schließt dieses Haushaltsjahr im Ergebnis- wenn auch nicht im Finanzhaushalt, mit einem Überschuss ab. Die Situation hat sich in den Folgejahren nach dem Bilanzstichtag bis zum Ausbruch der Coronapandemie, nach aktuellem Buchungsstand, weiter verbessert. Per 02.01.2015 hat das Land Niedersachsen die Bemühungen der Konsolidierung der Gemeinde Lehre mit der Zahlung einer Entschuldungshilfe in Höhe von rund 12,05 Mio. Euro gewürdigt. Aufgrund dieser Entwicklung sowie durch restriktive Mittelbewirtschaftung ist es gelungen, ab 2015 auch die Haushaltsplanung positiv zu gestalten.

2. Haushaltsergebnis Ergebnisrechnung

Nach Abschluss aller Buchungen für das Jahr 2015 beträgt der Überschuss im Ergebnishaushalt **1.262.203,44 Euro** (Vorjahr: 1.943.637,80 Euro) aus dem ordentlichen Haushalt und **12.220.387,72 Euro** (Vorjahr: **1.153.977,16 Euro**) aus dem außerordentlichen Haushalt. Somit wird ein Überschuss in Höhe von **13.482.591,16 Euro** (Vorjahr 3.097.614,96 Euro) in die Ergebnisverwendung auf der Passivseite der Schlussbilanz überführt.

Es ist festzustellen, dass dieses Jahresergebnis (ordentlich und außerordentlich) um **13.274.191,16 Euro** (Vorjahr: 3.248.114,96 Euro) verbessert gegenüber dem Haushaltsansatz 2015 (ordentlich und außerordentlich) in Höhe von 208.400,00 **Euro** (Vorjahr: -150.500,00Euro) ausfällt. Dies ist neben der Entschuldungshilfe des Landes Niedersachsen und einer äußerst vorsichtigen Mittelplanung auch auf

die zurückhaltende Bewirtschaftung der Aufwendungsansätze zurückzuführen. Darüber hinaus entfielen weitere Konsolidierungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2015 ihre Wirkung.

Die Gewerbesteuereinnahmen, die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und die Vergütungssteuereinnahmen fielen insgesamt etwas höher aus als der ursprüngliche Ansatz, die Einnahmen aus Steuern und ähnlichen Abgaben insgesamt sind mit **10.138.154,68 Euro** um 922.454,68 Euro gegenüber dem Ansatz in Höhe 9.215.700,00 Euro gestiegen.

Im Bereich der Aufwendungen fielen die Personalaufwendungen mit **4.426.506,73 Euro** (Vorjahr: 4.065.769,53 Euro) um 437.306,73 Euro höher aus als angenommen, ebenso lagen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit einem Jahresergebnis von **2.917.422,17 Euro** 467.722,17 Euro über dem Ansatz hierfür. Auch die Aufwendungen für die Kreisumlage fielen mit **5.190.193,00 Euro** höher aus als der Ansatz in Höhe von 5.014.900,00 Euro. Die Umlage an den Landkreis Helmstedt bindet somit mit 32,00% der Gesamterträge fast ein Drittel der im Ergebnishaushalt zufließenden Mittel.

Anzumerken ist, dass, ausgelöst vor allem durch den Bürgerkrieg in Syrien, im Jahr 2015 ein Anstieg der Anzahl der flüchtenden Menschen, die in Deutschland Schutz suchten, zu beobachten war. Dies betraf unter anderem auch die Gemeinde Lehre. Mit vereinten Kräften gelang es, die Herausforderung gut zu meistern und die Menschen unterzubringen. Die Aufwendungen aus der Unterbringung der geflüchteten Menschen im Jahr 2015 betragen rund **248.800 Euro**, die Erträge aus Erstattungen hierfür beliefen sich in 2015 auf rund **58.300 Euro**.

Abschließend bleibt festzuhalten, dass sich die Finanzlage der Gemeinde Lehre 2015 weiter erholt hat auch vor dem Hintergrund, dass weitere Konsolidierungsmaßnahmen zum Erfolg führten.

Aufgrund der weiteren Entwicklung in den kommenden Jahren und des großen Zeitraums bis zur Erstellung dieses Jahresabschluss wird auf weitere Darstellungen für den Ergebnishaushalt verzichtet.

3. Haushaltsergebnis Finanzrechnung

Nach Abschluss aller Buchungen für das Jahr 2015 beläuft sich der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt auf **13.975.430,22 Euro** (Vorjahr: 1.953.456,62Euro). Der Saldo aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf **-941.665,68 Euro** (Vorjahr: -328.009,24 Euro). Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich für das Jahr 2015 auf **-362.185,18 Euro** (Vorjahr: 307.189,21Euro).

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungen beläuft sich auf **-12.982.795,90 Euro** (Vorjahr: -1.464.440,43 Euro).

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Form von investiven Kreditaufnahmen erfolgten, wie im Anhang beschrieben, in 2015 in Höhe von **471.000,00 Euro**, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit beliefen sich auf **833.185,18 Euro**.

Haushaltseinnahmereste wurden zur Übertragung in 2016 in Höhe von 949.300 Euro festgestellt, es handelt sich hierbei um die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung. Die Haushaltsausgabereste wurden in Höhe von 321.800 Euro festgestellt,.

Geprägt war das Jahr 2015 im Bereich der Feuerwehren von der Weiterführung der Sanierung des Feuerwehrgerätehauses Flechtorf, im Bereich der Dorfgemeinschafts- und Mehrzweckhäuser von der Weiterführung der Sanierung der Börnekenhalle, im Bereich der Schulen vom Abschluss der Vorbereitungen für die Offenen Ganztagschulen, sowie im Bereich der Kindertagesstätten durch die Fertig-

stellung der Einrichtung weiterer Krippengruppen in den Kindertagesstätten Wendhausen und Flechtorf.

Weiter zu erwähnen ist, dass, nach arbeitsintensiver Ermittlung von Wertansätzen, die im Anhang erwähnten Vermögensgegenstände in Zusammenhang mit den vom Rechnungsprüfungsamt erfragten Straßen nacherfasst wurden, ebenso wie, zur einheitlichen Darstellung, die historischen Werte der beiden im Jahresabschluss 2014 erfassten Brücken.

Desweiteren wurden die Straßen der Baugebiete „Wienhope“ in Flechtorf und „Am Schilfgraben“ in Lehre, sowie der Spielplatz zu ersterem Baugebiet, durch die privaten Bauunternehmen an die Gemeinde Lehre übertragen.

Aufgrund der weiteren Entwicklung in den kommenden Jahren und des großen Zeitraums bis zur Erstellung dieses Jahresabschluss wird auf weitere Darstellungen für den Finanzhaushalt verzichtet.

4. Schlussbetrachtung / Ausblick

Die Folgejahre dieses Abschlussjahres zeigen, dass sich die Finanzlage der Gemeinde Lehre, zumindest bis zum Ausbruch der Coronapandemie, sehr stark erholt. Die massiven Einschnitte im Rahmen der Haushaltskonsolidierungen in den Jahren seit 2010 gipfeln im November 2014 in der Unterzeichnung eines sog. Zukunftsvertrages mit dem Land Niedersachsen, dem Landkreis Helmstedt und der Gemeinde Lehre. Am 02.01.2015 schließlich floss dann die eigentliche Entschuldungshilfe in Höhe von rd. 12,05 Mio. Euro, die zur Tilgung von Liquiditätskrediten genutzt wurde.

Die Gemeinde Lehre hat sich mit dem Vertrag verpflichtet bis 2022 keine neuen Fehlbedarfe aus laufender Tätigkeit im Ergebnis- bzw. im Finanzhaushalt zu produzieren. Erstmal konnten mit dem Doppelhaushalt 2015/2016 für beide Jahre Überschüsse in der Haushaltsplanung dargestellt werden. Wobei bereits in den Haushaltsjahren 2013 und 2014 zahlungswirksame Überschüsse in der laufenden Verwaltung erwirtschaftet wurden.

Mit der Übersendung der Genehmigung der genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung der Gemeinde Lehre für das Haushaltsjahr 2018 hat der Landkreis Helmstedt als Kommunalaufsichtsbehörde die Bestätigung der Wiedererlangung der dauerhaften Leistungsfähigkeit in Aussicht gestellt. Diese Aussage wurde auch mit der Genehmigung für das Haushaltsjahr 2019 wiederholt. Um hier eine endgültige Aussage seitens der Kommunalaufsicht treffen zu können, wird aber die zügige Erstellung der ausstehenden Jahresabschlüsse gefordert.

Lehre, 27. März 2023

gez. Andreas Busch

Andreas Busch
Bürgermeister

Übersicht der Übertragungen von 2015 nach 2016

	Restmittelübertrag	Begründung für die Übrerragung
<u>Übertragung investiver Mittel nach 2016</u>		
Teilhaushalt 01 Kostenträger 2521100 Nichtwissenschaftliche Sammlungen	4.300,00 €	laufende Maßnahme Mittel werden bis Abschluss der Maßnahme benötigt
Teilhaushalt 10 Kostenträger 110110 Organisation, Personalwirtschaftliche Dienstleitungen	26.000,00 €	zeitliche Verzögerung
Teilhaushalt 15 Kostenträger 2111100 Grundschulen allgemein	31.500,00 €	zeitliche Verzögerung
Teilhaushalt 30 Kostenträger 1261100 Feuerwehr allgemein	101.700,00 €	zeitliche Verzögerung
Teilhaushalt 46 Kostenträger 3651100 Kindertagesstätte allgemein Kostenträger 3661290 Spiel- und Bolzplätze	25.000,00 € 4.100,00 €	zeitliche Verzögerung zeitliche Verzögerung
Teilhaushalt 61 Kostenträger 5411100 Gemeindestraßen	113.300,00 €	zeitliche Verzögerung
Teilhaushalt 62 Kostenträger 1118200 Bauhof Kostenträger 5731100 Dorfgemeinschaftshäuser	6.500,00 € 9.400,00 €	zeitliche Verzögerung zeitliche Verzögerung

Übersicht über das Anlagevermögen per 31.12.2015

Anlagenübersicht Gemeinde Lehre 2015

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Anlagevermögen ¹⁾ ₂₎	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand	Zu-	Ab-	Um-	Stand	Stand	Ab-	Auf-	Zu-	Stand	am 31.12.	am
	am	gänge	gänge	buchun-	am	am	schrei-	lösungen ³⁾	schrei-	am	des	31.12.
	31.12.	im	im	gen	31.12.	31.12.	bungen		bungen	31.12.	Haushaltsjahres	des
des	Haus-	Haus-	im	des	des	im		im	des		Vor-	
Vor-	halts-	halts-	Haus-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-		Haushalts-	Haushalts-		jahres	
jahres	jahr	jahr	halts-	jahres	jahres	jahres		jahr	jahres		jahres	
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	- Euro -	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	419.089,72	221.562,82	0,00	0,00	640.652,54	-58.154,93	-74.380,95	0,00	0,00	-132.535,88	508.116,66	360.934,79
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	30.713.033,37	4.581.638,68	0,00	0,00	35.294.672,05	-3.072.869,33	-1.386.384,17	0,00	0,00	-4.459.253,50	30.835.418,55	27.640.164,04
	31.132.123,09	4.803.201,50	0,00	0,00	35.935.324,59	-3.131.024,26	-1.460.765,12	0,00	0,00	-4.591.789,38	31.343.535,21	28.001.098,83
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.866.928,15	0,00	0,00	0,00	3.866.928,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.866.928,15	3.866.928,15
insgesamt	34.999.051,24	4.803.201,50	0,00	0,00	39.802.252,74	-3.131.024,26	-1.460.765,12	0,00	0,00	-4.591.789,38	35.210.463,36	31.868.026,98

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Übersicht über die Forderungen per 31.12.2015

Übersicht über die Schulden per 31.12.2015

Schuldenübersicht Gemeinde Lehre

2015

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vor- jahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	12.233.825,01	3.900.774,15	2.782.631,43	5.550.419,43	25.311.278,62	-13.077.453,61
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.162.402,70	829.351,84	2.782.631,43	5.550.419,43	9.466.725,20	-304.322,50
1.3 Liquiditätskredite	3.071.422,31	3.071.422,31	0,00	0,00	15.844.553,42	-12.773.131,11
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	30.793,00	1.351,00	5.219,00	24.223,00	32.150,00	-1.357,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.018.909,10	1.017.662,98	818,68	427,44	623.959,05	394.950,05
4. Transferverbindlichkeiten	58.908,86	58.908,86			140.087,66	-81.178,80
5. Sonstige Verbindlichkeiten	49.153,81	49.153,81	0,00	0,00	53.068,19	-3.914,38
Schulden insgesamt	13.391.589,78	5.027.850,80	2.788.669,11	5.575.069,87	26.160.543,52	-12.768.953,74

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Übersicht über die Rückstellungen per 31.12.2015

Rückstellungsübersicht 2015

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO							
Nr.	Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr(+)/weniger(-)
		-Euro-					
		1	2	3	4	5	6
1.	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	3.187.642,00	77.318,00	-13.451,00	-162.594,00	3.286.369,00	-98.727,00
1.1	Pensionsrückstellungen	2.793.727,00	67.764,00	-11.789,00	-142.502,00	2.880.254,00	-86.527,00
1.2	Beihilferückstellungen	393.915,00	9.554,00	-1.662,00	-20.092,00	406.115,00	-12.200,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	176.463,15	30.426,06	-66.901,94	0,00	212.939,03	-36.475,88
3.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rück. f. drohende Verpfl. a. Bürgschaften, Gewährl. u. anhängigen Gerichtsverf.	32.674,37	1.410,00	-921,37	0,00	32.185,74	488,63
8.	andere Rückstellungen	97.008,87	44.939,87	-17.068,50	0,00	69.137,50	27.871,37
	Summe aller Rückstellungen	3.493.788,39	154.093,93	-98.342,81	-162.594,00	3.600.631,27	-106.842,88

Stadt Wolfsburg

Rechnungsprüfungsamt

Schlussbericht
zum Jahresabschluss 2015
der Gemeinde Lehre

Wolfsburg, den 04.08.2023



Inhaltsverzeichnis Schlussbericht 2015

Seite

1	Wesentliche Prüfungsbemerkungen	3
2	Vorbemerkungen	5
3	Vorlagefristen	5
4	Prüfungsauftrag/vorangegangene Prüfung	6
5	Grundlagen der Haushaltswirtschaft	7
6	Jahresabschluss	13
6.1	Einhaltung des Haushaltsplans auf Ebene des Gesamtergebnishaushaltes und des Gesamtfinanzhaushaltes	13
6.2	Allgemeine Finanzwirtschaft.....	19
6.3	Teilergebnis-/Teilfinanzrechnung der Geschäftsbereiche/ Organisationseinheiten	22
	- Bürgermeister (01).....	22
	- Zentrale Dienste (10).....	24
6.4	Auftragsvergaben.....	26
6.5	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	26
6.6	Haushaltsreste	27
6.7	Verpflichtungsermächtigungen.....	27
6.8	Personalkosten und Stellenplan.....	27
6.9	Kassenprüfung.....	29
7	Bilanz	30
7.1	Aktiva	30
7.1.1	Immaterielles Vermögen	30
7.1.2	Sachvermögen.....	30
	- Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte.....	30
	- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31
	- Infrastrukturvermögen.....	32
	- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	33
	- Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere.....	33
	- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34
7.1.3	Finanzvermögen	35
	- Beteiligungen.....	35
	- Forderungen	36
	- Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	36
7.1.4	Liquide Mittel.....	37
7.1.5	Aktive Rechnungsabgrenzung	37

7.2	Passiva	38
7.2.1	Nettoposition.....	38
	- Basis-Reinvermögen.....	38
	- Rücklagen.....	39
	- Jahresergebnis	39
	- Sonderposten	39
7.2.2	Schulden.....	40
7.2.3	Rückstellungen	42
	- Personalrückstellungen.....	42
	- Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren.....	44
	- Andere Rückstellungen.....	45
7.2.4	Passive Rechnungsabgrenzung.....	45
7.3	Anhang zum Jahresabschluss inklusive Anlagen	46
7.4	Rechenschaftsbericht als Anlage zum Anhang	46
8	Gesamtaussage zum Jahresabschluss 2015	48
9	Abkürzungsverzeichnis	49
	Anlagen	
	Anlage 1: geprüfte Bilanz der Gemeinde Lehre zum 31.12.2015	
	Anlage 2: geprüfte Gesamtergebnisrechnung 2015	
	Anlage 3: geprüfte Gesamtfinanzrechnung 2015	

1 Wesentliche Prüfungsbemerkungen

Zu nachfolgenden Prüfungsbemerkungen des Schlussberichtes 2015 wird vom Rechnungsprüfungsamt um **besondere Beachtung („B“)** gebeten.

Zur weiteren Erleichterung sind im Textteil des Berichtes die Bemerkungen zusätzlich durch einen **Randbalken** kenntlich gemacht.

	Bezeichnung/Stichwort	Bearbeitungshinweis
Seite 5	Vorlagefristen	B
Seite 47	<p>Der Jahresabschluss ist innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Für das Haushaltsjahr 2015 wäre dies der 31.03.2016 gewesen. Tatsächlich datiert der Jahresabschluss 2015 vom 27.03.2023, also ca. sieben Jahre verspätet.</p> <p>Im Rechenschaftsbericht wird ausgeführt, dass mit der Genehmigung der Haushaltssatzung 2019 der Gemeinde erneut die Wiedererlangung der dauerhaften Leistungsfähigkeit in Aussicht gestellt wurde. Um eine endgültige Aussage hierüber treffen zu können, wird jedoch weiterhin die zügige Erstellung der ausstehenden Jahresabschlüsse gefordert.</p> <p>Auch in den Genehmigungen für die Haushaltssatzungen und die Haushaltspläne von 2020 bis 2022 wird auf den deutlichen Rückstand der Gemeinde bei den Jahresabschlüssen hingewiesen.</p> <p>Die Gemeinde hat mittlerweile dem RPA eine Planung für die Erstellung der Jahresabschlüsse vorgelegt, um den beschriebenen Rückstand aufzuholen.</p>	
Seite 8	Bekanntmachung	B
	Auf die Erforderlichkeit den Bereitstellungstag bei der Bekanntgabe im Internet anzugeben, wird nochmals hingewiesen.	
Seite 14	Erläuterungen zur Ertragslage	B
	Der Jahresüberschuss in Höhe von 13,48 Mio. € setzt sich aus einem ordentlichen Ergebnis von 1,26 Mio. € und einem außerordentlichen Ergebnis von 12,22 Mio. € zusammen. Das außerordentliche Ergebnis ist stark geprägt durch die Entschuldungshilfe vom Land Niedersachsen in Höhe von 12,05 Mio. €, die im Rahmen des Zukunftsvertrags zwischen	

Land und Gemeinde aus November 2014 gewährt wurde.

- Seite 20 **Vermögens- und Kapitalstruktur** B
Die Nettoposition erhöhte sich um 16,32 Mio. €, überwiegend aufgrund der Entschuldungshilfe vom Land.
- Zudem erhöhten sich die Sonderposten um 2,38 Mio. €. Die Erhöhung der Sonderposten ist im Wesentlichen mit der unentgeltlichen Übertragung von Straßen durch die Erschließungsgesellschaften bei den Neubaugebieten verbunden.
- Seite 21 Der Rückgang der Schulden in Höhe von 12,77 Mio. € ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass mit der Entschuldungshilfe vom Land und eigenen Mitteln insgesamt 13,0 Mio. € Liquiditätskredite zurückbezahlt wurden. B
- Seite 38 **Nettoposition** B
Im Berichtsjahr ergab sich Korrekturbedarf, der sich auf die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde auswirkte. Unter anderem betraf dies wesentliche Zugänge bei den Straßen, die zuvor nicht erfasst worden sind.
- Auf der Aktivseite wurden die Vermögensgegenstände eingebucht, auf der Passivseite erhöhte sich die Nettoposition.

2 Vorbemerkungen

Mit Zweckvereinbarung vom 12.04.2011 hat die Gemeinde Lehre die Aufgabe der örtlichen Rechnungsprüfung auf das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Wolfsburg übertragen.

Darunter fällt auch gem. §§ 155 ff. NKomVG die Prüfung des Jahresabschlusses.

3 Vorlagefristen

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 ist am 27.03.2023 aufgestellt worden.

Die Haushaltswirtschaft für das Haushaltsjahr 2015 und die Jahresabschlussprüfung sind nach den Vorschriften zum Neuen Kommunalen Rechnungswesen (NKR) erfolgt.

B Danach ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Für das Haushaltsjahr 2015 wäre dies der 31.03.2016 gewesen. Tatsächlich datiert der Jahresabschluss 2015 vom 27.03.2023, also ca. sieben Jahre verspätet.

Die Folgen von erheblich verspätet vorgelegten Jahresabschlüssen sind unter anderem:

- Die Verletzung der Informations-/Berichtspflicht der Verwaltung dem Rat gegenüber und damit der Bürgerschaft.
- Bemerkenswert ist zudem, dass der Rat nahezu über die gesamte vergangene Legislaturperiode nicht in die Lage versetzt werden konnte, sein Etatrecht auf der Basis von festgestellten Ergebnissen auszuüben.
- Ein genaues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage lag nicht vor. Beschlüsse wurden ohne Bezugspunkte und Überblick gefasst.
- Ein Soll-Ist-Vergleich der abgeschlossenen Perioden ist nicht möglich. Die Einhaltung finanzwirtschaftlicher Ziele kann nicht verbindlich gemessen werden. Die Aussagekraft eines hierauf aufbauenden Berichtswesens ist stark eingeschränkt.

Die erhebliche Fristüberschreitung wird aus vorgenannten Gründen beanstandet.

Die Gemeinde Lehre hat mit Schreiben vom 11.05.2023 einen Zeitplan für die Abarbeitung ausstehender Jahresabschlüsse beim Rechnungsprüfungsamt

Wolfsburg zur Abstimmung vorgelegt. Der abgestimmte Zeitplan soll der Kommunalaufsicht mit der Haushaltssatzung 2024 übergeben werden.

4 Prüfungsauftrag/vorangegangene Prüfung

Der Jahresabschluss ist dahingehend zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften verfahren worden ist und
- sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.

Dabei hat das RPA die gesetzliche Möglichkeit der stichprobenhaften Prüfung genutzt, um so die Gesamtheit der Prüfungsthemen bewältigen zu können. Die Prüfungshandlungen waren nach Vorliegen des Jahresabschlusses als nachgehende Prüfung ausgerichtet.

Ferner hat das RPA eine Belegprüfung insbesondere zu den Teilhaushalten „Bürgermeister“ und „Zentrale Dienste“ durchgeführt. Die Ergebnisse wurden der Verwaltung in einem gesonderten Bericht übersandt.

Aus rechentechnischen Gründen können sich im folgenden Bericht Rundungsdifferenzen ergeben. Negative Beträge sind mit einem Minuszeichen versehen.

Abwicklung des Jahresabschlusses 2014

Die Feststellung der Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2014 durch den Bürgermeister erfolgte am 18.03.2021. Der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Wolfsburg über die Jahresabschlussprüfung datiert vom 29.03.2021.

Der Ratsbeschluss zur Entlastung des Bürgermeisters auf Basis des Schlussberichtes erfolgte am 24.06.2021.

Der Beschluss über den Jahresabschluss 2014 und die Entlastung des Bürgermeisters ist der Kommunalaufsicht des Landkreises Helmstedt am 16.07.2021 übermittelt worden. Die öffentliche Bekanntmachung mit dem Hinweis auf die öffentliche Auslegung des Jahresabschlusses 2014 und des Schlussberichtes des RPA in der Zeit vom 22.07.2021 bis 02.08.2021 erfolgte über den Aushang im

Rathaus Lehre sowie in den Aushangkästen der Gemeinde in den acht Ortschaften.

5 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Die Beratungen des Doppelhaushalts 2015 und 2016 in den Gremien der Gemeinde Lehre erfolgten nach den Vorgaben des Neuen Kommunalen Rechnungswesens auf der Basis des produktorientierten Haushaltsplanentwurfs.

Die Haushaltssatzung der Jahre 2015 und 2016 wurde am 11.12.2014 vom Rat der Gemeinde Lehre beschlossen.

Die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurden von der Aufsichtsbehörde genehmigt am 14.04.2015

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung mit Hinweis auf die Auslegung des Haushaltsplanes erfolgte am 17.04.2015

Der Haushaltsplan wurde in der Zeit vom 20.04. - 28.04.2015

öffentlich ausgelegt und trat somit am 29.04.2015 in Kraft.

Verkündung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung im Internet

Gleichwertig zur Verkündung und Bekanntmachung in einem Amtsblatt eröffnet § 11 NKomVG die Möglichkeit, Rechtsvorschriften im Internet zu verkünden und bekannt zu machen. Die rechtsgültige Verkündung im Internet erfordert nach § 11 Abs. 3 NKomVG auch die Angabe des Bereitstellungstages im Internet. Außerdem muss durch organisatorische und technische Maßnahmen sichergestellt werden, dass die Rechtsvorschrift im Internet dauerhaft zur Verfügung steht. Die Form der Verkündung ist in der Hauptsatzung als örtliche Rechtsvorschrift festzulegen. Sie gilt für alle Rechtsvorschriften der Gemeinde. Im Anschluss an die Verkündung der Haushaltssatzung ist der Haushaltsplan mit seinen Anlagen an sieben Tagen öffentlich auszulegen. In der Verkündung ist auf die Auslegung hinzuweisen (§ 114 Abs. 2 NKomVG).

Zum Zeitpunkt des Beschlusses und der Genehmigung des Haushalts 2015 galt die Hauptsatzung der Gemeinde Lehre in der vom Gemeinderat am 10.11.2011 rückwirkend ab dem 01.11.2011 beschlossenen Fassung.

In § 7 Abs. 1 der Hauptsatzung wird bestimmt, dass Satzungen, Verordnungen, Genehmigungen von Flächennutzungsplänen sowie öffentliche Bekanntmachungen der Gemeinde im Internet unter der Adresse www.lehre.de verkündet bzw. bekannt gemacht werden. Auf die Bereitstellung im Internet und auf die Internetadresse ist in der „Braunschweiger Zeitung“ - Ausgabe „Helmstedter Nachrichten“ und nachrichtlich im „Lehrscher Boten“ hinzuweisen (Hinweisbekanntmachung).

In der Hinweisbekanntmachung der Braunschweiger Zeitung - Ausgabe Helmstedter Nachrichten ist kein Hinweis auf die Bereitstellung im Internet unter der Nennung der Internetadresse erfolgt. Eine Hinweisbekanntmachung im „Lehrscher Boten“ ist nach Auskunft der Verwaltung nicht erfolgt.

Damit entspricht die gewählte Art der Verkündung/Bekanntmachung nicht den Festsetzungen der Hauptsatzung der Gemeinde. Unter Berücksichtigung der Stellungnahme zum Jahresabschluss 2012 sowie dessen, dass die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 galt, ist es aus Sicht des RPA entbehrlich die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan erneut zu verkünden.

Um eine rechtssichere Verkündung sicherzustellen, ist es unerlässlich die in der Hauptsatzung befindlichen Regelungen zu § 7 - Verkündungen und öffentliche Bekanntmachungen - zu beachten sowie die Bereitstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes unter Angabe des Bereitstellungstages im Internet zu veröffentlichen. Die Gemeinde hatte zwischenzeitlich Maßnahmen ergriffen, um die formalen Erfordernisse zu erfüllen. Auf der überarbeiteten Internetpräsenz ist nicht ersichtlich, wann eine Bereitstellung erfolgte.

- B** Auf die Erforderlichkeit den Bereitstellungstag bei der Bekanntgabe im Internet anzugeben, wird daher nochmals hingewiesen.

Bildung von Budgets im Ergebnishaushalt

Gemäß der im Jahr 2015 geltenden Vorschrift des § 4 Abs. 3 GemHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, die einen funktional begrenzten Aufgabenbereich darstellen, durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit erklärt werden (Budget).

Nach den im Haushaltsplan der Gemeinde Lehre enthaltenen Budgetierungsbestimmungen und Bewirtschaftungsregeln werden Budgets in den jeweiligen Teilhaushalten gebildet. Eine Übersicht über die Teilhaushalte gemäß § 4 Abs. 1 GemHKVO ist beigefügt.

Die Verwaltung der Gemeinde Lehre ist in drei Geschäftsbereiche unterteilt. Die Geschäftsbereiche sind in Teilhaushalte untergliedert. Es gibt insgesamt zwölf Fachbereiche mit den jeweiligen Teilhaushalten.

Gesonderte Budgets werden für Personal- und Versorgungsaufwendungen, allgemeine Aufwendungen und nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen festgelegt und den Fachbereichen zugeordnet. Darüber hinaus werden für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 während der Einführungsphase der offenen Ganztagschulen und der damit verbundenen Abwicklung der Hortgruppen die dazugehörigen Aufwendungen ein vorübergehendes Budget gebildet.

Haushaltssicherung

Nach § 110 Abs. 8 NKomVG ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann. Da die Gemeinde plant im Haushaltsjahr 2015 und für die kommenden Jahre einen Haushaltsausgleich zu erreichen, muss sie kein Haushaltssicherungskonzept mehr vorlegen.

Der nach § 110 Abs. 8 S. 4 NKomVG vorgeschriebene Haushaltssicherungsbericht über die Ergebnisse der im Vorjahr beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen wurde der Haushaltssatzung beigefügt.

Die im Haushaltssicherungskonzept 2014 aufgeführte Maßnahme - Abschluss eines Zukunftsvertrages zwischen dem Land Niedersachsen, dem Landkreis Helmstedt und der Gemeinde Lehre - sollte der Senkung bzw. Verhinderung neuer Fehlbeträge dienen. Die Entschuldungshilfe wurde in 2015 gezahlt.

Die folgenden Übersichten geben den Inhalt der Haushaltssatzungen des Doppelhaushaltes 2015/2016 wieder:

Haushaltsansätze 2015

	Erträge in €	Aufwendungen in €	Fehlbedarf/ Überschuss in €
Ergebnishaushalt	14.001.000	13.792.600	208.400
	Einzahlungen in €	Auszahlungen in €	Saldo in €
Finanzhaushalt	15.120.600	15.239.600	- 119.000

Haushaltsansätze 2016

	Erträge in €	Aufwendungen in €	Fehlbedarf/ Überschuss in €
Ergebnishaushalt	14.252.500	13.941.200	311.300
	Einzahlungen in €	Auszahlungen in €	Saldo in €
Finanzhaushalt	14.835.800	14.865.800	-30.000

Obergrenzen 2015

Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in €	Höchstbetrag der Liquiditätskredite in €	Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen in €
949.300	18.000.000	0

Obergrenzen 2016

Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in €	Höchstbetrag der Liquiditätskredite in €	Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen in €
610.200	18.000.000	0

Hebesätze für Realsteuern

Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Betriebe)	450 v.H.
Grundsteuer B (Grundstücke)	440 v.H.
Gewerbesteuer	380 v.H.

Die Hebesätze für die Realsteuern wurden in der „Satzung über die Festsetzung der Steuersätze für die Grund- und Gewerbesteuer (Hebesatzsatzung)“ in der Fassung vom 30.06.2011 vom Rat der Gemeinde beschlossen. Die gesetzlich vorgeschriebene Aufnahme in die Haushaltssatzung hat daher nur deklaratorischen Charakter.

Weitere Vorschriften der Haushaltssatzung

Die Gemeinde hat Festsetzungen zu den Wertgrenzen im Zusammenhang mit der Verpflichtung zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung (§ 115 Abs. 2 NKomVG) und in Bezug auf die Entscheidung zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (§ 117 Abs. 1 NKomVG) getroffen. Vorschriften, die sich auf den Stellenplan beziehen, enthält die Haushaltssatzung nicht. Änderungen zum Vorjahr gibt es nicht.

Stellenplan

Der Stellenplan ist nach § 113 Abs. 2 NKomVG Teil des Haushaltsplans. Die Beschlussfassung über den Stellenplan erfolgte mit dem Beschluss über den Haushaltsplan am 11.12.2014 durch den Rat der Gemeinde.

Es ist nach § 112 Abs. 2 NKomVG nicht verpflichtend, den Stellenplan in die Haushaltssatzung aufzunehmen. Der Stellenplan ist zwar dem Haushaltsplan beigefügt, in der verkündeten Haushaltssatzung jedoch nicht enthalten.

Aus Gründen der Übersichtlichkeit wird empfohlen, den Stellenplan als Bestandteil des Haushaltsplanes in die Haushaltssatzung aufzunehmen.

Der Stellenplan enthält folgende Festsetzungen:

Stellenplan 2015

	Gesamt	Allgemeine Verwaltung	Sozial- und Erziehungsdienst	Nachwuchskräfte (nachrichtlich)
Beamte	2	2	0	0
tariflich Beschäftigte	85,42	34,04	51,38	1
Gesamt	87,42	36,04	51,38	1
Nachrichtlich (2014)	81,83	37,34	44,49	1

Stellenplan 2016

	Gesamt	Allgemeine Verwaltung	Sozial- und Erziehungsdienst	Nachwuchskräfte (nachrichtlich)
Beamte	2	2	0	0
tariflich Beschäftigte	85,42	34,04	51,38	1
Gesamt	87,42	36,04	51,38	1
Nachrichtlich (2014)	81,83	37,34	44,49	1

6 Jahresabschluss

6.1 Einhaltung des Haushaltsplans auf Ebene des Gesamtergebnishaushaltes und des Gesamtfinanzhaushaltes

Gesamtergebnisrechnung

Der Ergebnishaushalt umfasst die ordentlichen und außerordentlichen Erträge sowie die ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen. Die Gliederung ist durch ein verbindliches Muster des MI vorgegeben, welches bei der Erstellung des Jahresabschluss 2015 eingehalten wurde.

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung - Primärbudget -	Ist 2014	Ist 2015	Plan 2015	Vergleich Plan/Ist
	in €	in €	in €	in €
ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.346.717	10.138.155	9.215.700	922.455
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.705.967	3.706.474	3.379.400	327.074
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	293.241	378.784	69.900	308.884
4. sonstige Transfererträge	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.014.105	1.132.019	813.900	318.119
6. privatrechtliche Entgelte	113.667	295.722	107.000	188.722
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.615	126.714	33.600	93.114
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.634	18.795	15.200	3.595
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	758.752	424.484	366.300	58.184
12. Summe ordentliche Erträge	15.312.698	16.221.147	14.001.000	2.220.147
ordentliche Aufwendungen				
13. Personalaufwendungen	4.065.770	4.426.507	3.989.200	-437.307
14. Versorgungsaufwendungen	487	6.113	7.700	1.587
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.059.556	2.917.422	2.449.700	-467.722
16. Abschreibungen	739.980	812.640	750.000	-62.640
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	521.030	398.003	686.700	288.697
18. Transferaufwendungen	5.505.271	5.656.575	5.511.900	-144.675
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	476.966	741.684	397.400	-344.284
20. Summe ordentliche Aufwendungen	13.369.060	14.958.944	13.792.600	-1.166.344
21. ordentliches Ergebnis	1.943.638	1.262.203	208.400	1.053.803
22. außerordentliche Erträge	1.391.779	12.228.158	0	12.228.158
23. außerordentliche Aufwendungen	237.802	7.770	0	-7.770
24. außerordentliches Ergebnis	1.153.977	12.220.388	0	12.220.388
25. Jahresergebnis Primärbudget Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	3.097.615	13.482.591	208.400	13.274.191

Kennzahlen	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Plan 2015
Aufwandsdeckungsgrad Summe ordentliche Erträge / Summe ordentliche Aufwendungen	106%	115%	108%	102%
Personalintensität (Personal- + Versorgungsaufwendungen) / Summe ordentliche Aufwendungen	30%	30%	30%	29%

B Der Jahresüberschuss der Gemeinde in Höhe von 13,48 Mio. € setzt sich aus einem ordentlichen Ergebnis von 1,26 Mio. € und einem außerordentlichen Ergebnis von 12,22 Mio. € zusammen. Das außerordentliche Ergebnis ist stark ge-

prägt durch die Entschuldungshilfe vom Land Niedersachsen in Höhe von 12,05 Mio. €, die im Rahmen des Zukunftsvertrags zwischen Land und Gemeinde aus November 2014 gewährt wurde.

Der Jahresüberschuss 2015 ist zunächst zur Deckung des Sollfehlbetrages aus kameralem Abschluss (9,73 Mio. €; Vorjahr 12,83 Mio. €) zu verwenden. Darüber hinaus sind die Fehlbeträge aus Vorjahren (1,30 Mio. €) auszugleichen. Der danach verbleibende Jahresüberschuss aus ordentlichen oder außerordentlichen Ergebnissen ist den jeweiligen Rücklagen zuzuführen.

Der Aufwandsdeckungsgrad ist gegenüber dem Vorjahr um 7 % gesunken, liegt jedoch um 6 % Punkte über dem Planwert. Die Personalintensität liegt seit 2013 bei 30 % und mit 1 % - Punkt nur leicht über dem Planwert von 29 %.

Ordentliche Erträge

16,22 Mio. €

Die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 10,14 Mio. € (Vorjahr 9,35 Mio. €) stellen wie im Vorjahr den größten Ertragsbestandteil dar. Unterpositionen sind die Gewerbesteuer in Höhe von 1,33 Mio. € (Vorjahr 1,15 Mio. €), die Grundsteuern in Höhe von 2,11 Mio. € (Vorjahr 2,10 Mio. €), der Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern in Höhe von 6,02 Mio. € (Vorjahr 5,50 Mio. €), die Vergnügungssteuer in Höhe von 0,67 Mio. € (Vorjahr 0,63 Mio. €) sowie sonstige Gemeindesteuern in Höhe von 0,08 Mio. € (Vorjahr 0,07 Mio. €).

Die Position Steuern und ähnliche Abgaben liegt insgesamt um 922 T€ über dem Planansatz.

Die Zuwendungen und die allgemeinen Umlagen in Höhe von 3,71 Mio. € (Vorjahr 3,71 Mio. €) sind neben den Steuern der zweitgrößte Ertragsbestandteil des ordentlichen Jahresergebnisses.

Ordentliche Aufwendungen

14,96 Mio. €

Die Transferaufwendungen in Höhe von 5,66 Mio. € (Vorjahr 5,51 Mio. €) stellen den größten Aufwandsbestandteil dar. Im Einzelnen ergaben sich folgende Entwicklungen:

Transferaufwendungen	2014 in €	2015 in €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	231.107	205.433
Gewerbesteuerumlage	205.456	240.381
Kreisumlage	5.048.548	5.190.193
Entschuldungsumlage	20.160	20.568
Summe	5.505.271	5.656.575

Der vom Finanzvolumen höchste Posten ist die Kreisumlage mit 5,19 Mio. €. Bei der Prüfung erfolgte eine Abstimmung mit dem Bescheid zur Kreisumlage.

Es ergaben sich keine Feststellungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 2,92 Mio. € (Vorjahr 2,06 Mio. €) bestehen aus folgenden Unterpositionen:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2014 in €	2015 in €
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	660.667	851.977
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	57.259	208.058
Mieten und Pachten, Leasing	78.370	220.340
Bewirtschaftung der Grundstücke und der baulichen Anlagen	716.653	743.707
Haltung von Fahrzeugen	82.750	76.291
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	66.024	71.059
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	269.233	614.248
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	6.910	3.276
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	121.690	128.466
Summe	2.059.556	2.917.422

Der hohe Anstieg bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass auf dieser Position die Kosten der Unterbringung von geflüchteten Menschen in Höhe von 249 T€ gebucht wurden.

Der Zinsaufwand in Höhe von 398 T€ setzt sich gemäß nachfolgender Tabelle aus Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite zusammen. Die korrekte Abgrenzung der Zinszahlungen ist auszugsweise anhand von Zins- und Tilgungsplänen nachvollzogen worden.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2014 in €	2015 in €
Zinsaufwendungen für Investitionen	395.592	358.886
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	118.428	29.468
Sonstige Finanzaufwendungen	7.010	9.649
Summe	521.030	398.003

Die Zins- und Tilgungslast konnte weiter gesenkt werden, wie in den vorherigen Jahresabschlüssen durch die Gemeinde angekündigt. Vor allem die oben dargestellte Entschuldungshilfe vom Land wurde eingesetzt um Liquiditätskredite zurückzuzahlen. Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite reduzierten sich entsprechend.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis ist überwiegend durch die Buchung der Entschuldungshilfe vom Land über die außergewöhnlichen Erträge in Höhe von 12,05 Mio. € geprägt.

Finanzlage

Im Gesamtfinanzhaushalt wurde eine Finanzmittelveränderung in Höhe von -119 T€ geplant. Im Ergebnis der Gesamtfinanzrechnung ergab sich eine Veränderung von 12,67 Mio. €. Vor allem die oben beschriebene Entschuldungshilfe vom Land ergab diese hohe Abweichung gegenüber der geplanten Veränderung.

Dazu ergaben sich haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen, im Wesentlichen bestehend aus Auszahlungen durch Rückzahlung von Liquiditätskrediten in Höhe von 13,0 Mio. € und Investitionskrediten in Höhe von 833 T€. Dem entgegen wirkten Einzahlungen in Höhe von 866 T€. Hintergrund sind überwiegend durchlaufende Posten, die durch die Gemeinde weitergeleitet werden und sich daher nicht auf den Haushalt auswirken. Im Berichtsjahr ergaben sich insbesondere Einzahlungen aus der Abwicklung von Krediten, diese glichen sich mit Buchungen aus den oben beschriebenen Auszahlungen aus.

Insgesamt ergab sich ein Saldo in Höhe von -12,98 Mio. € aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen.

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres in Höhe von -0,23 Mio. € ergibt sich daraus ein neuer Endbestand zum Jahresabschluss in Höhe von -0,54 Mio. €.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln berücksichtigt nicht nur die Positivbestände der Liquidien Mittel in Höhe von 36 T€, sondern auch ein Bankkonto auf dem ein Dispo-Kredit in Anspruch genommen wurde. Dieser Betrag in Höhe von insgesamt 571 T€ wird richtigerweise auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Gesamtfinanzrechnung - komprimiert -	Ist 2015 in €	Plan 2015 in €	Vergleich Plan/Ist in €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.846.197	13.931.100	13.915.097
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.870.767	13.034.900	835.867
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.975.430	896.200	13.079.230
Einzahlungen für Investitionen	211.579	240.200	-28.621
Auszahlungen für Investitionen	1.153.245	1.189.500	36.255
Saldo aus Investitionstätigkeit	-941.666	-949.300	7.634
Finanzmittel-Überschuss/ - Fehlbetrag	13.033.764	-53.100	13.086.864
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	471.000	949.300	478.300
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	833.185	1.015.200	182.015
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-362.185	-65.900	296.285
Finanzmittelveränderung	12.671.579	-119.000	12.790.579
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	865.934	0,00	865.934
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	13.848.729	0,00	-13.848.729
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-12.982.795	0,00	-12.982.795
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-230.120		
Endbestand an Zahlungsmitteln	-541.336		

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund 13,98 Mio. € stellt eine deutliche positive Abweichung zum Haushaltsplanansatz in Höhe von 13,08 Mio. € dar. Hintergrund ist vor allem die vom Land erhaltene Entschuldungsumlage in Höhe von 12,05 Mio. €. Gleichzeitig wirkte sich dies auf die haushaltsunwirksamen Auszahlungen aus, da die Rückzahlung von Liquiditätskrediten in Höhe von 13,0 Mio. € unter diesem Posten gebucht wurden.

Die Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit blieben um 478 T€ unter den Planansätzen. Im Berichtsjahr wurde ein Darlehen für Investitionen in Höhe von 471 T€ aufgenommen. Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit blieben um

182 T€ unter den Planansätzen. Hierbei handelt es sich überwiegend um die planmäßige Rückzahlung von Darlehen.

6.2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Die allgemeinen finanzwirtschaftlichen Daten der Gemeinde Lehre haben sich im Haushaltsjahr 2015 weiter verbessert. Alle Steuerarten haben sich gegenüber dem Vorjahr positiv entwickelt. Der Posten steigerte sich insgesamt von 9,35 Mio. € auf 10,14 Mio. €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen, insbesondere die Schlüsselzuweisungen in Höhe von 3,71 Mio. € (Vorjahr 3,71 Mio. €), sind neben den Steuern der zweitgrößte Ertragsbestandteil des Jahresergebnisses. Die Schlüsselzuweisungen vom Land Niedersachsen in Höhe von 2,55 Mio. € (Vorjahr 2,68 Mio. €) aus dem Gesetz über den Finanzausgleich haben sich im Gegensatz zu den Vorjahren weiter vermindert.

Die Kreisumlage hingegen belastet das Ergebnis mit 5,19 Mio. € (Vorjahr 5,05 Mio. €). Die Umlage an den Landkreis Helmstedt bindet damit 32 % der ordentlichen Erträge, also rund ein Drittel der im ordentlichen Ergebnishaushalt zufließenden Mittel.

Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur zum Vorjahr stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2014		31.12.2015		Veränderung
	in €	%	in €	%	in €
Aktivseite					
Immaterielles Vermögen	360.935	1	508.117	1	147.182
Sachvermögen	27.640.164	84	30.835.419	85	3.195.255
Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	3.866.928	12	3.866.928	11	0
Ausleihungen/Wertpapiere	0	0	0	0	0
Forderungen	926.278	3	1.142.876	3	216.598
Liquide Mittel	120.926	0	36.020	0	-84.906
Aktive Rechnungsabgrenzung	51.326	0	45.643	0	-5.683
Summe Aktiva	32.966.557	100	36.435.003	100	3.468.446
Passivseite					
Nettoposition	3.095.335	9	19.415.926	53	16.320.591
Schulden	26.160.544	79	13.391.590	37	-12.768.954
Rückstellungen	3.600.631	11	3.493.789	10	-106.842
Passive Rechnungsabgrenzung	110.047	0	133.698	0	23.651
Summe Passiva	32.966.557	100	36.435.003	100	3.468.446

Insgesamt erhöhte sich die Bilanzsumme um 3,47 Mio. €. Auf der Aktivseite erhöhte sich vor allem das Sachvermögen um 3,20 Mio. €. Hintergrund ist vor allem der Anstieg des Infrastrukturvermögens. Zum einen wurde aufgrund von Feststellungen des RPA aus den vorherigen Jahren Infrastrukturvermögen nachaktiviert, zum anderen wurden der Gemeinde fertige Straßen in erschlossenen Neubaugebieten übertragen. Weitere Erläuterungen hierzu werden in diesem Bericht unter dem Bilanzposten Infrastrukturvermögen und zur Nettoposition dargestellt.

- B** Auf der Passivseite erhöhte sich die Nettoposition um 16,32 Mio. €. Überwiegend lässt sich die Erhöhung zum einen auf die Entschuldungshilfe vom Land zurückführen, die sich deutlich auf das Jahresergebnis auswirkte, das mit einem Überschuss in Höhe von 13,48 Mio. € abschließt. Zum anderen erhöhten sich die Sonderposten um 2,38 Mio. €. Die Erhöhung der Sonderposten ist im Wesentlichen mit der unentgeltlichen Übertragung von Straßen durch die Erschließungsgesellschaften der Neubaugebiete verbunden.

- B** Der Rückgang der Schulden in Höhe von 12,77 Mio. € ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass mit der Entschuldungshilfe vom Land und eigenen Mitteln insgesamt 13,0 Mio. € Liquiditätskredite zurückbezahlt wurden. Dem entgegen wirkte unter anderem die Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 471 T€.

6.3 Teilergebnis-/Teilfinanzrechnung der Geschäftsbereiche/ Organisationseinheiten

Bürgermeister (01)

Primärbudget	Ist 2014 in €	Ist 2015 in €	Plan 2015 in €	Vergleich Plan/Ist in €
Ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000	1.000	1.000	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.427	8.076	0	8.076
4. sonstige Transfererträge	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	600	650	700	-50
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12	634	0	634
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0	0	0	0
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	92.310	12.983	0	12.983
12. Summe ordentliche Erträge	101.349	23.343	1.700	21.643
Ordentliche Aufwendungen				
13. Personalaufwendungen	185.969	235.388	239.200	3.812
14. Versorgungsaufwendungen	427	5.512	0	-5.512
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.281	35.905	47.800	11.895
16. Abschreibungen	9.649	9.649	0	-9.649
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	22.454	19.422	21.500	2.078
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	92.311	86.513	94.900	8.387
20. Summe ordentliche Aufwendungen	345.091	392.389	403.400	11.011
21. ordentliches Ergebnis	-243.742	-369.046	-401.700	32.654
22. außerordentliche Erträge	0	50	0	50
23. außerordentliche Aufwendungen	138	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	-138	50	0	50
25. Jahresergebnis Primärbudget Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-243.880	-368.996	-401.700	32.704

Der Teilhaushalt 01 - Bürgermeister - schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 369 T€ ab. Im Haushaltsplan wurde ein Fehlbetrag in Höhe von 402 T€ erwartet. Das Budget wurde somit 2015 eingehalten. Dies wurde durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen bei gleichzeitigen Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen erreicht.

Plan-Ist Abweichungen

Bei den ordentlichen Erträgen kam es insgesamt zu Mehrerträgen in Höhe von 22 T€. Diese resultieren daraus, dass bei den Auflösungserträgen aus Sonder-

posten und bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (u. a. Herabsetzung der Pensionsrückstellungen) im Haushalt keine Beträge eingeplant wurden.

Zu den Mehrerträgen bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 22 T€ ergeben sich gleichzeitig Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 11 T€ bei den ordentlichen Aufwendungen.

Dies wird durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (12 T€), bei den Personalaufwendungen (4 T€), bei den Transferaufwendungen (2 T€) und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (8 T€) erreicht. Dem entgegen stehen jedoch Mehraufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen (5 T€) und den Abschreibungen (10 T€). Für beide Positionen gab es keine Plan-Ansätze.

Insgesamt ergibt sich im Teilhaushalt ein Fehlbetrag in Höhe von 369 T€.

Belegprüfung

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurden die ordentlichen Aufwendungen des Teilhaushaltes einer Belegprüfung unterzogen. Das Ergebnis der Prüfung wurde der Gemeinde Lehre in einem gesonderten Bericht mitgeteilt.

Zentrale Dienste (10)

Primärbudget	Ist 2014 in €	Ist 2015 in €	Plan 2015 in €	Vergleich Plan/Ist in €
Ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	791	789	800	-11
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	789	1.138	600	538
6. privatrechtliche Entgelte	10.386	17.615	5.400	12.215
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.122	22.979	16.500	6.479
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.763	2.070	0	2.070
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	22.354	3.423	0	3.423
12. Summe ordentliche Erträge	53.205	48.015	23.300	24.715
Ordentliche Aufwendungen				
13. Personalaufwendungen	244.743	280.637	178.900	-101.737
14. Versorgungsaufwendungen	0	0	7.700	7.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.380	148.628	138.400	-10.228
16. Abschreibungen	52.765	51.844	0	-51.844
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	5.885	6.347	4.000	-2.347
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	101.670	115.533	95.600	-19.933
20. Summe ordentliche Aufwendungen	551.443	602.989	424.600	-178.389
21. ordentliches Ergebnis	-498.238	-554.974	-401.300	-153.674
22. außerordentliche Erträge	8	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	10.455	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	-10.447	0	0	0
25. Jahresergebnis Primärbudget Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-508.685	-554.974	-401.300	-153.674

Der Teilhaushalt 10 - Zentrale Dienste - schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 555 T€ ab. Im Haushaltsplan wurde lediglich ein Fehlbetrag in Höhe von 401 T€ erwartet. Der Fehlbetrag ist somit um 154 T€ höher ausgefallen.

Plan-Ist Abweichungen

Bei den ordentlichen Erträgen (48 T€) sind Mehrerträge in Höhe von 25 T€ entstanden. Dies geht insbesondere auf Mehrerträge bei den privatrechtlichen Entgelten (12 T€) und bei den Kostenerstattungen / Kostenumlagen (6 T€) zurück.

Diese Mehrerträge können die entstandenen Mehraufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 178 T€ nicht ausgleichen. Im Ergebnis liegen die ordentlichen Aufwendungen bei 603 T€ (geplant 425 T€).

Allein bei den Personalaufwendungen sind bei einem Ergebnis in Höhe von 281 T€ Mehraufwendungen in Höhe von 102 T€ (geplant waren 179 T€) entstanden. Berücksichtigt man die Ergebnisse der letzten beiden Vorjahre (2014: Ansatz 175 T€ Ergebnis 245 T€, 2013: Ansatz 221 T€ Ergebnis 261 T€) war der Ansatz im Haushalt 2015 nicht realistisch genug geplant.

Hinzu kommen insbesondere noch die Mehraufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 52 T€. Hier wurden in dem Teilhaushalt keine Ansätze geplant, so dass die volle Summe zu einem Mehraufwand geführt hat.

Insgesamt ergibt sich im Teilhaushalt ein Fehlbetrag in Höhe von 555 T€.

Belegprüfung

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurden die ordentlichen Aufwendungen des Teilhaushaltes einer Belegprüfung unterzogen. Das Ergebnis der Prüfung wurde der Gemeinde Lehre in einem gesonderten Bericht mitgeteilt.

6.4 Auftragsvergaben

Das Rechnungsprüfungsamt ist nach den kommunalverfassungsrechtlichen Vorschriften (NKomVG) mit der Pflichtaufgabe betraut, die Prüfung der Vergaben durchzuführen. Form und Umfang der Prüfung werden vom Rechnungsprüfungsamt durch besondere Verfügung geregelt.

Die Wertgrenzen, ab denen das RPA die Vergabeprüfung 2015 vorgenommen hat, betragen bei Aufträgen nach VOB 30.000 €, nach VOL 15.000 €, nach VOF sowie Architekten- und Ingenieurverträgen 5.000 €. Gutachten wurden ohne Wertgrenzen vorgeprüft. Verdingungsunterlagen, einschließlich Leistungsverzeichnisse nach VOL und VOB, wurden ab einer geschätzten Auftragssumme von 50.000 € vor Ausschreibung vorgeprüft.

Auf Basis der gesetzlich verankerten Wertgrenzen für die einzelnen Vergabearten hat sich das RPA Auftragsvergaben **vor Beauftragung** nach den oben genannten Wertgrenzen zur Vorprüfung vorlegen lassen.

Im Berichtsjahr 2015 wurden insgesamt 13 Vergaben (Vorjahr 14 Vergaben), davon zehn Bauvergaben, ein Dienstleistungsauftrag (Mietvertrag für fünf Multifunktionsgeräte) und zwei Planungsaufträge geprüft. Das Auftragsvolumen betrug insgesamt 720 T€ (Vorjahr 726 T€).

Die Prüfung der Vergaben bezog sich insbesondere auf die Beachtung der einschlägigen Vergabegrundsätze und die korrekte Abwicklung der Vergabeverfahren.

Bei den Aufträgen handelte es sich im Bau- und Planungsbereich hauptsächlich um den Umbau der Kita in Wendhausen.

Bei den Prüfungen wurde festgestellt, dass oftmals die Vergabedokumentationen fehlten. Diese wurden umgehend nachgereicht.

Bei einer Vergabe aus dem Planungsbereich führten Hinweise der Vorprüfung zu einer Honorarminderung zu Gunsten der Gemeinde Lehre in Höhe von 3,5 T€.

6.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Von dem Instrument der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nach § 117 NKomVG bei zeitlicher und sachlicher Unabweisbarkeit wurde nach Mitteilung der Verwaltung im Haushaltsjahr 2015 kein Gebrauch gemacht.

6.6 Haushaltsreste

Im Jahresabschluss 2015 wurden Einnahmereste in Höhe von 949 T€ für nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen übertragen. Darüber hinaus wurden Ausgabereste in Höhe von 322 T€ für investive Maßnahmen gebildet. Eine detaillierte Übersicht der Ausgabereste ist dem Jahresabschluss beigefügt.

Hinweise bezüglich der Darstellung im Jahresabschluss wurden der Gemeindeverwaltung mitgeteilt.

6.7 Verpflichtungsermächtigungen

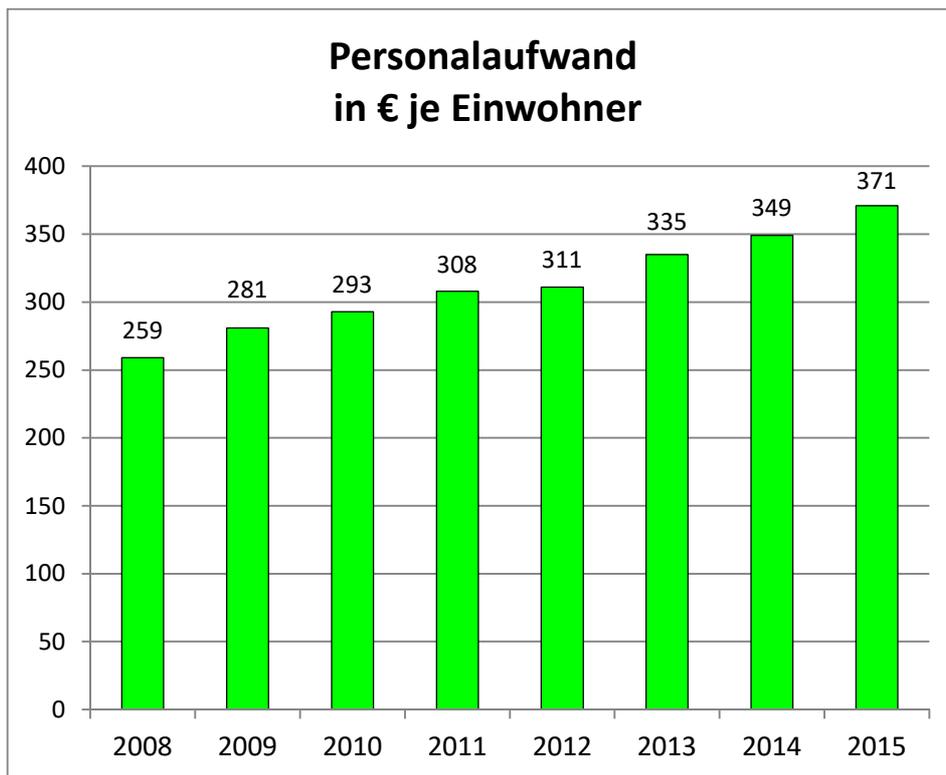
Verpflichtungsermächtigungen wurden in der Haushaltssatzung nicht veranschlagt.

6.8 Personalkosten und Stellenplan

Im Haushaltsjahr 2015 betrug die Ermächtigung bei den Aufwendungen für aktives Personal 3,99 Mio. €. Das Ergebnis weist Aufwendungen in Höhe von 4,43 Mio. € (Vorjahr 4,07 Mio. €) aus. Das vom Rat der Gemeinde Lehre zur Verfügung gestellte Personal-Budget war somit im Haushaltsjahr 2015 zunächst nicht auskömmlich.

Es ist jedoch zu berücksichtigen, dass dem Personalaufwand auch in 2015 Personalkostenerstattungen entgegenstehen. Allein die Finanzhilfe des Landes Niedersachsen nach dem Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder betrug im Berichtsjahr 468 T€.

Die sonstigen Personalkostenerstattungen lagen bei 17 T€. Das Personal-Budget war unter Berücksichtigung dieser Personalkostenerstattungen auskömmlich.

Entwicklung des Personalaufwandes (Ergebnis) in € je Einwohner

Stand 31.12.2015: 11.927 Einwohner

Quelle: Landesamt für Statistik Niedersachsen (LSN)

Die Einwohnerzahl hat sich gegenüber dem Vorjahr um 272 Personen erhöht. Gleichzeitig sind die Personalaufwendungen um 360 T€ gestiegen, so dass sich die Belastung je Einwohner im Berichtsjahr auf nunmehr 371 € (Vorjahr 349 €) beläuft.

Planstellenentwicklung

Die Planstellenentwicklung (ohne Nachwuchskräfte) stellt sich wie folgt dar:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Vollzeitäquivalente (VZÄ)	73,39	76,59	76,08	77,97	81,83	87,42

Die Anzahl der Planstellen (Vollzeitäquivalente) ist auch 2015 wieder angestiegen (+5,59 VZÄ). Die Steigerung ergibt sich insbesondere aus dem Bereich der Kindertagesstätten.

6.9 Kassenprüfung

Zu den Pflichtaufgaben der Rechnungsprüfung gehört nach § 155 NKomVG unter anderem die dauernde Überwachung der Kassen der Gemeinde sowie die Vornahme der Kassenprüfung.

Vom Rechnungsprüfungsamt erfolgte die unvermutete Prüfung der Gemeindekasse Lehre am 03.12.2015.

Bei den Kassenbestandsaufnahmen in der Gemeindekasse und bei den drei Barkassen (Information und Einwohnermeldewesen) wurde festgestellt, dass die Kassensollbestände und die Kassenistbestände übereinstimmten.

7 **Bilanz**

7.1 **Aktiva**

7.1.1 **Immaterielles Vermögen**

508.116,66 €

Vorjahr: 360.934,79 €

Zusammensetzung der Bilanzposition:

Anlagenklassen des immateriellen Vermögens	Bilanzwert in €
Lizenzen/Software	13.317
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	494.800
Summe	508.117

Durch den Posten Lizenzen/Software werden die Standard- und Individualsoftware der Gemeinde Lehre, zum Beispiel für das Ratsinformationssystem, dargestellt. In 2015 erfolgten drei Zugänge darunter eine Fachanwendung für die Feuerwehr und eine zur Gewerbeverwaltung. Des Weiteren erfolgte der Anschluss an einen Schulportalserver.

Der Wert der geleisteten Investitionszuwendungen erhöhte sich aufgrund der in diesem Bericht bei der Nettoposition beschriebenen Korrekturen der ersten Eröffnungsbilanz. Festgestellt wurde, dass sich unter den damals nicht bilanzierten Vermögensgegenständen Straßen und weitere Anlagen, wie z. B. Plätze, befanden, die auf Flächen des Landkreises Helmstedt erbaut wurden. Da diese Anlagen nicht unmittelbar im Eigentum der Gemeinde liegen, sie aber durch die Bürger*innen aus Lehre genutzt werden und die Gemeinde die Anschaffungsaufwendungen bei der Erstellung getragen hat, wurden diese Werte als immaterielles Nutzungsrecht nachaktiviert. Insgesamt erhöhte sich der Wert aus diesen Nachbuchungen im Vergleich zum Vorjahr um 148 T€.

Alle weiteren Zahlungen für Zuschüsse durch die Gemeinde wurden in der Ergebnisrechnung im Aufwand erfasst. Eine Prüfung in Stichproben der Buchungsbeträge in den Transferaufwendungen ergab keine Feststellungen.

7.1.2 **Sachvermögen**

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

261.571,01 €

Vorjahr: 261.571,01 €

Die Bewertung der Grundstücke richtet sich nach den tatsächlichen Anschaffungswerten. Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung, da Grundstücke keiner zeitlich begrenzten Nutzung unterliegen.

Die Bilanzposition untergliedert sich wie folgt:

Anlagenklassen der unbebauten Grundstücke	31.12.2014 in €	31.12.2015 in €	Veränderung in €
Grünflächen	152.757	152.757	0
Ackerland	52.516	52.516	0
Wald, Forsten	14.218	14.218	0
Wasserflächen	23.760	23.760	0
sonstige unbebaute Grundstücke	18.320	18.320	0
Gesamtsumme	261.571	261.571	0

Im Berichtsjahr haben sich keine Veränderungen der Bilanzposition ergeben.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

19.992.001,10 €

Vorjahr: 19.550.701,36 €

Gegenstand der Prüfung war folgende Entwicklung der Gebäude und dazugehöriger Grundstücke:

Anlagenklassen der bebauten Grundstücke	31.12.2014 in €	31.12.2015 in €	Veränderung in €
Wohnbauten	746.779	735.766	-11.013
Soziale Einrichtungen	3.746.055	4.180.223	434.168
Schulen	4.262.396	4.190.280	-72.116
Kultur-, Sport- und Gartenanlagen	6.622.383	6.774.130	151.747
Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	873.628	861.859	-11.769
Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	3.299.460	3.249.743	-49.717
Gesamtsumme	19.550.701	19.992.001	441.300

Im Saldo hat sich der Bestand dieser Bilanzposition um 441 T€ zum Vorjahr erhöht.

Im Berichtsjahr wurden Zugänge in Höhe von 754 T€ verzeichnet. Die größten Posten in Höhe von 329 T€ resultieren aus der Fertigstellung weiterer Krippengruppen der Kindertagesstätten Wendhausen und Flechtorf. Weitere Zugänge entstanden durch die Sanierung der Börnekenhalle in Höhe von 197 T€, bei den Schulgebäuden in Höhe von 147 T€ und des Spielplatzes in den Gerstenbreiten in Höhe von 74 T€.

Dem gegenüber stehen Abgänge aus Werteverlusten in Höhe von 313 T€ aus planmäßigen Abschreibungen.

Im Rahmen der Prüfung wurden Rechnungen, Belege, Stundennachweise vorgelegt. Feststellungen ergaben sich nicht.

Infrastrukturvermögen

8.626.131,92 €

Vorjahr: 6.245.757,34 €

Zusammensetzung der Bilanzposition:

Anlagenklassen des Infrastrukturvermögens	Bilanzwert in €
Grund und Boden Straßen, Wege, Plätze	2.183.170
Aufbauten Straßen, Wege, Plätze	4.292.038
Brücken und Tunnel	648.289
Verkehrslenkungsanlagen, Straßenbeleuchtung	655.810
Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	587.315
Gebäude und Bauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen.	241.952
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	13.871
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (sonstiges)	3.687
Summe	8.626.132

Die Bilanzposition Infrastrukturvermögen erhöhte sich insgesamt um 2,38 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

Im Bereich der Straßen ergaben sich deutliche Zugänge in Höhe von 2,94 Mio. €. Zum einen erfolgten Nachaktivierungen von Straßen, die bei der ersten Eröffnungsbilanz nicht ermittelt wurden. Darüber hinaus wurden wie im Vorjahr Straßen durch die Niedersächsische Landesgesellschaft mbH aus fertiggestellten Baugebieten an die Gemeinde übertragen. Beispielsweise wurden die Straßen Gerstenbreiten mit 638 T€ Am Schilfgraben mit insgesamt 578 T€ und Immelaagsberg mit 466 T€ jeweils zu Anschaffungswerten übertragen bzw. nachaktiviert.

Da einige der Straßen vor dem Stichtag 31.12.2015 bereits in Betrieb genommen wurden, erfolgte zur Nachaktivierung auch die Erfassung nachträglicher Abschreibungen bis zum 31.12.2015. Diese wirkten sich, wie die planmäßigen Abschreibungen des Berichtsjahres, vermögensmindernd auf den Bilanzposten Infrastrukturvermögen aus.

Weitere Zugänge aufgrund der Nachaktivierung und der Übertragungen der Straßen ergaben sich beim Grund und Boden unterhalb der Straßen. Es erfolgten Zugänge in Höhe von insgesamt 108 T€.

Die Nachaktivierung von Vermögen auf der Aktivseite der Bilanz vor dem 01.01.2010 ergibt aufgrund der Wesentlichkeit bei den vorliegenden Fällen eine Korrektur der ersten Eröffnungsbilanz der Gemeinde. Auf der Passivseite wurden Korrekturbuchungen in diesem Zusammenhang über die Nettoposition vorgenommen.

Im Rahmen der stichprobenartigen Prüfung der größten Posten zu den oben dargestellten Sachverhalten ergaben sich keine Feststellungen.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

610.338,40 €

Vorjahr: 695.071,78 €

Die Bilanzposition hat sich im Vergleich zum Vorjahr insgesamt um 85 T€ vermindert. Im Berichtsjahr wurden erneut keine Zugänge gebucht. Die Wertminderungen beruhen ausschließlich auf planmäßigen Abschreibungen.

Es ergaben sich keine Feststellungen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

366.435,73 €

Vorjahr: 278.530,63 €

Die Position umfasst überwiegend Spielgeräte und Ausstattungsgegenstände für Kindertagesstätten und Schulen der Gemeinde. Des Weiteren werden die Einrichtungsgegenstände für die Feuerwehren und des Rathauses unter diesem Bilanzposten gefasst.

Zudem wurde ab 2010 ein Sammelposten für Vermögensgegenstände von 150 € bis 1.000 € eingerichtet. Als Vereinfachung werden alle zugehörigen Gegenstände über fünf Jahre abgeschrieben. Im Berichtsjahr wurden keine weiteren Zugänge im Rahmen des Sammelpostens gebucht.

Der Bilanzposten ist gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 88 T€ angestiegen. Es ergaben sich Zugänge in Höhe von 152 T€. Dem entgegen wirkten Abschreibungen in Höhe von 64 T€. Zudem erfolgte die Umbuchung eines Zaunes. Das RPA hatte im vorherigen Abschluss festgestellt, dass dieser den Gebäuden und Aufbauten bei Schulen zuzuordnen ist. Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Ausstattungsgegenstände für die zweite Krippe in Flechtorf, die Kita in Wend-

hausen und des Ganztagsbereichs der Grundschule Flechtorf mit insgesamt 70 T€.

Die Prüfung der Vollständigkeit und der Bewertung des Postens erfolgte anhand von Einzelfallbetrachtungen der Zugänge.

Feststellungen von untergeordneter Bedeutung wurden direkt mit der Verwaltung geklärt.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

978.940,39 €

Vorjahr: 608.531,92 €

Unter Anlagen im Bau wird der Wert für Investitionsmaßnahmen abgebildet, die zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen sind. Ab dem Zeitpunkt der möglichen Inbetriebnahme und Verwendung werden die jeweiligen Investitionen auf die entsprechenden Konten des Sachvermögens umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt erfolgt eine planmäßige Abschreibung dieser Anlagen.

Die Position Anlagen im Bau ist gegenüber dem Vorjahr um 370 T€ gestiegen. Hintergrund sind im Wesentlichen Zugänge bei der im Berichtsjahr weiterhin im Bau befindlichen Feuerwehr in Flechtorf mit 243 T€ sowie beim Ausbau des Ganztagsbereichs der Kita Wendhausen mit 242 T€. Fertiggestellt werden konnte im Berichtsjahr unter anderem der Ganztagsbereich der Grundschule in Flechtorf. Bei dieser Maßnahme wurden 154 T€ aus den Anlagen im Bau auf das entsprechende Konto bei den Gebäuden umgebucht und wirkte so den Zugängen entgegen. Des Weiteren wurde der erste Bauabschnitt zur Sanierung der Börnekenhalle in Höhe von 66 T€ ebenfalls fertiggestellt und entsprechend umgebucht.

Feststellungen in diesem Bereich konnten direkt mit der Verwaltung geklärt werden.

7.1.3 Finanzvermögen**5.009.804,01 €**

Vorjahr: 4.793.205,65 €

Beteiligungen**3.866.928,15 €**

Vorjahr: 3.866.928,15 €

Als Beteiligungen gelten Unternehmen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen zählen, also kein beherrschender Einfluss der Gemeinde vorliegt. Zudem muss die Absicht einer dauerhaften Verbindung bestehen.

In der nachstehenden Tabelle sind die Werte zum 31.12. der Jahre 2015 und 2014 dargestellt:

Unternehmen	Anteil	31.12.2014 Wert in €	31.12.2015 Wert in €	Veränderung Wert in €
Wasserverband Weddel-Lehre	-	3.739.592,98	3.739.592,98	0,00
Kreis-Wohnungsbau-Gesellschaft Helmstedt mbH	1,5%	118.850,00	118.850,00	0,00
Niedersächsische Landgesellschaft mbH (NLG)	unter 1%	5.000,00	5.000,00	0,00
Volksbank eG Braunschweig-Wolfsburg	-	2.045,17	2.045,17	0,00
Fallersleber Elektrizitäts-AG (FEAG)	unter 1%	1.440,00	1.440,00	0,00
Summe		3.866.928,15	3.866.928,15	0,00

In dieser Bilanzposition gab es im Berichtsjahr weder Zu- noch Abgänge oder außerplanmäßige Abschreibungen.

Forderungen**996.862,29 €**

Vorjahr: 779.073,22 €

Forderungen	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung
	in €	in €	in €
Öffentlich-rechtliche Forderungen	711.347	693.224	-18.123
Forderungen aus Transferleistungen	0	35.840	35.840
Sonstige privatrechtliche Forderungen	67.726	267.798	200.072
Summe	779.073	996.862	217.789

Die im Berichtsjahr ausgewiesenen öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 693 T€ ergeben sich aus der Festsetzung von Gebühren, Beiträgen, Steuern und steuerähnlichen Abgaben.

Die Forderungen aus Transferleistungen ergeben sich aus einer Nachberechnung der Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2015.

Die privatrechtlichen Forderungen ergeben sich aus Vermietungen und Verpachtungen.

Aufgrund des großen Zeitraums für die Erstellung dieses Jahresabschlusses wurde die Prüfung auf die Plausibilität des Eingangs der wesentlichen Beträge beschränkt.

Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände**146.013,57 €**

Vorjahr: 147.204,28 €

In den sonstigen Vermögensgegenständen ist die Versorgungsrücklage der Niedersächsischen Versorgungskasse enthalten.

Des Weiteren werden hier - wie auch im Vorjahr - die aus Überzahlungen resultierenden Beträge (debitorische Kreditoren) in Höhe von 83 T€ ausgewiesen.

Seit 2014 erfolgt die Darstellung dieser Bilanzposition gemäß dem aktuellen amtlichen Muster.

7.1.4 Liquide Mittel

36.020,48 €

Vorjahr: 120.926,30 €

Die liquiden Mittel betreffen im Wesentlichen ein Guthaben auf einem laufenden Girokonto sowie sonstige Einlagen auf Sparkonten.

Über alle Beträge lagen zur Prüfung Nachweise in Form von Kontoauszügen vor.

Die Liquidität der Gemeinde konnte im Berichtsjahr weiterhin durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten sichergestellt werden. Darüber hinaus trug die Entschuldungshilfe des Landes Niedersachsen im Rahmen des Zukunftsvertrages zu einer stabilen Lage bei. Hierzu wird auf den Berichtsteil zur Gesamtbetrachtung verwiesen.

7.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

45.642,88 €

Vorjahr: 51.326,06 €

Ausgaben, die bis zum 31.12. des Jahres geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, werden nach § 51 Abs. 1 KomHKVO auf der Aktivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Die Prüfung richtete sich schwerpunktmäßig auf die Plausibilität der Abgrenzung der im Dezember 2015 für Januar 2016 ausgezahlten Rechnungen.

In Höhe von 39 T€ werden im Wesentlichen unter dieser Position Beiträge zur Zusatzversorgungskasse und Beihilfeumlagekasse für das erste Quartal 2016, sowie die Beamtenvergütung für den Monat Januar 2016 ausgewiesen.

Im Rahmen der geprüften Stichproben kam es zu untergeordneten Feststellungen. Diese wurden direkt mit der Verwaltung geklärt.

7.2 Passiva

7.2.1 Nettoposition

19.415.926,17 €

Vorjahr: 3.095.334,69 €

Das Basis-Reinvermögen ergibt zusammen mit den Rücklagen, den Jahresergebnissen und den Sonderposten die Nettoposition. Diese stellt das „kommunale Eigenkapital“ dar.

Der starke Anstieg der Nettoposition ist überwiegend auf die beschriebene Entschuldungshilfe vom Land in Höhe von 12,05 Mio. € zurückzuführen.

Basis-Reinvermögen

-228.562,84 €

Vorjahr: -3.788.425,26 €

Das Reinvermögen (9,50 Mio. €) und der Sollfehlbetrag aus den kameralen Abschlüssen (-9,73 Mio. €) ergeben zusammen das Basis-Reinvermögen in Höhe von -0,23 Mio. €.

Besteht ein Sollfehlbetrag aus kameralen Abschlüssen, sind Jahresüberschüsse zunächst für den Abbau dieses Fehlbetrags zu verwenden. Der Jahresüberschuss des Vorjahres in Höhe von 3,10 Mio. € wurde zum Abbau genutzt und der Sollfehlbetrag um diese Höhe vermindert.

B In den Bereichen des Infrastrukturvermögens und der immateriellen Vermögensgegenstände ergab sich im Berichtsjahr Korrekturbedarf, der sich auf die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde auswirkte. Unter anderem ergaben sich wesentliche Zugänge bei den Straßen. Die Zugänge wurden, um Abschreibungen gemindert, ergebnisneutral über die Nettoposition bzw. über das Reinvermögen eingebucht.

Gemäß § 62 der KomHKVO kann für eine Position eine Korrektur der ersten Eröffnungsbilanz bis zum zehnten auf die Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Voraussetzungen sind, dass es sich um eine wesentliche Position handelt und der Korrekturbedarf vom RPA bestätigt wird.

Das RPA sieht mit Blick auf den Gesamtwert der Korrekturen die Wesentlichkeit für gegeben. Weitere Informationen zu den korrigierten Straßen sind diesem Bericht unter der Position Infrastrukturvermögen zu entnehmen.

Rücklagen**0,00 €****Jahresergebnis****12.179.510,23 €**

Das Jahresergebnis setzt sich aus einem Jahresüberschuss aus dem aktuellen Jahr und einem Fehlbetrag aus den Vorjahren zusammen.

Fehlbeträge aus Vorjahren**-1.303.080,93 €****Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag****13.482.591,16 €**

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 13,48 Mio. € ab. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus 1,26 Mio. € Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis und einem Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 12,22 Mio. €. Der Hintergrund für das außerordentliche Ergebnis ist zum überwiegenden Teil auf die in der Gesamtbetrachtung beschriebene Entschuldungshilfe vom Land in Höhe von 12,05 Mio. € zurückzuführen.

Sonderposten**7.464.978,78 €**

Vorjahr: 5.089.225,92 €

Zusammensetzung der Bilanzposition:

Sonderposten	2014 in T€	2015 in T€	Abweichung in T€
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.812,9	6.281,2	2.468,3
Beiträge und ähnlichen Entgelte	1.272,7	1.144,7	-128,0
Erhaltene Anzahlungen	3,6	39,1	35,5
Summe	5.089,2	7.465,0	2.375,8

Mit den Sonderposten werden erhaltene investitionsbezogene Zuwendungen und erhobene Beiträge und ähnliche Entgelte für abnutzbare Vermögensgegenstände der Aktivseite bilanziell dargestellt.

Im Berichtsjahr erfolgte eine Auflösung der Sonderposten in Höhe von 379 T€ über die Erträge. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten wurden über die Konten aus der Anlagenbuchhaltung nachvollzogen.

Insgesamt erhöhten sich die Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen um 2,47 Mio. €. Hintergrund sind überwiegend unentgeltliche Übertragungen von Straßen aus Neubaugebieten, die vom Erschließungsträger nach Fertigstellung an die Gemeinde übereignet worden sind.

Beispiele für diese Vorgänge - jeweils zu Anschaffungs- und Herstellungswerten - sind die Straßen Gerstenbreiten mit 638 T€, Immelaagsberg mit 456 T€ und Stemmwiesen mit 110 T€.

Aus der Prüfung ergaben sich keine Feststellungen.

7.2.2 Schulden

13.391.589,78 €

Vorjahr: 26.160.543,52 €

Die Schulden der Gemeinde Lehre bestehen vorwiegend aus Geldschulden in Form von Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sowie Liquiditätskrediten gegenüber Banken.

Geldschulden	31.12.2014 in €	31.12.2015 in €	Veränderung in €
Kredite für Investitionen	9.466.725	9.162.403	-304.322
Liquiditätskredite	15.844.553	3.071.422	-12.773.131
Summe	25.311.278	12.233.825	-13.077.453

Im Laufe des Haushaltsjahres wurden von der Gemeinde die Liquiditätskredite um 12,77 Mio. € reduziert. Diese starke Reduzierung der Liquiditätskredite ist auf den Einzelvorgang der Entschuldungshilfe durch das Land Niedersachsen zurück zu führen. Wir verweisen dazu auf die Ausführungen in diesem Bericht zum Abschnitt Gesamtbetrachtung.

Kredite für Investitionen wurden im Januar 2015 in Höhe von 471 T€ unter Verwendung der Ermächtigungen aufgenommen.

Es liegen ordnungsgemäß dokumentierte Zins- und Tilgungspläne vor, anhand derer die Entwicklung der Position in Stichproben nachvollzogen werden konnte.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2014 in €	31.12.2015 in €	Veränderung in €
Ist-Werte	32.150	3.793	-1.357

Bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften handelt es sich überwiegend um die im Anhang erwähnte Leibrentenvereinbarung, aus der jährlich Zahlungen zu leisten sind.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2014 in €	31.12.2015 in €	Veränderung in €
Ist-Werte	623.959	1.018.909	394.950

Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hat sich zum Vorjahr um 395 T€ erhöht. Dieser Bilanzposten erfasst noch zu erbringende Zahlungen der Gemeinde an Dritte aufgrund von bereits erbrachten Lieferungen und Leistungen.

Transferverbindlichkeiten	31.12.2014 in €	31.12.2015 in €	Veränderung in €
Ist-Werte	140.088	58.909	-81.179

Diese Bilanzposition enthält Verbindlichkeiten aus der Abrechnung der Gewerbesteuer-Umlage 2015, Zinsverbindlichkeiten, Umlagen für das Tierheim Helmstedt und Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Helmstedt.

Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2014 in €	31.12.2015 in €	Veränderung in €
Ist-Werte	53.068	49.154	-3.914

Diese Position enthält unter anderem noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer an das Finanzamt, Verbindlichkeiten aus der betrieblichen Altersversorgung, durchlaufende Posten und Mietkautionen.

7.2.3 Rückstellungen

Personalarückstellungen

Gegenüber dem Vorjahr haben sich diese Rückstellungen wie folgt verändert:

	31.12.2014 in €	31.12.2015 in €	Veränderung in €
Pensionsrückstellungen und ähnliche Rückstellungen	3.286.369	3.187.642	-98.727
Pensionsrückstellungen	2.880.254	2.793.727	-86.527
Beihilferückstellungen	406.115	393.915	-12.200
Rückstellungen für Altersteil- zeit und ähnliche Maßnah- men	212.939	176.463	-36.476
Rückstellungen für Altersteilzeit	56.732	44.705	-12.027
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	126.986	103.824	-23.162
Rückstellungen für geleistete Überstunden	29.221	27.934	-1.287

Pensionsrückstellungen

2.793.727,00 €

Vorjahr: 2.880.254,00 €

Unmittelbare Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Bestimmungen werden mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung angesetzt. Der Berechnung ist ein Zinssatz in Höhe von fünf Prozent zugrunde zu legen.

Die Höhe der Pensionsrückstellungen für das Jahr 2015 ergibt sich aus dem Mitteilungsschreiben der Niedersächsischen Versorgungskasse vom 04.02.2016 zu insgesamt acht Pensionsverpflichtungen (Vorjahr: neun).

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Rückstellungsbetrag um 87 T€ verringert.

Beihilferückstellungen**393.915,00 €**

Vorjahr: 406.115,00 €

Die bei der Gemeinde Lehre gebildeten Beihilferückstellungen in Höhe von 14,1 % der Pensionsrückstellungen entsprechen den Vorgaben des MI für das Haushaltsjahr 2015.

Mittelbare Pensionsverpflichtungen für Tariflich Beschäftigte

Die Angabe der mittelbaren Pensionsverpflichtungen für Tariflich Beschäftigte bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) sind im Anhang aufgenommen worden. Die Jahresrechnung der VBL weist die Höhe der umlagepflichtigen Vergütung für das Jahr 2015 mit 3,2 Mio. € aus.

Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen**176.463,15 €**

Vorjahr: 212.939,03 €

Rückstellungen für Altersteilzeit**44.705,70 €**

Vorjahr: 56.732,20 €

Bei Vereinbarung einer Altersteilzeit im Blockmodell ist ein Erfüllungsrückstand in der Bilanz auszuweisen. Diese Rückstellung baut sich folglich sukzessive entsprechend der Vorleistung der Mitarbeitenden während der Beschäftigungsphase auf. Während der Freistellungsphase baut sich die Rückstellung, durch Verbrauch mit dem weiterhin vom Arbeitgeber gewährten Teilzeitentgelt (einschließlich Sozialabgaben), wieder ab.

Zudem ist der Aufstockungsbetrag, den der Arbeitgeber zusätzlich zum Teilzeitentgelt an die betroffenen Personen zahlt, bei Vertragsschluss in voller Höhe zurückzustellen. Dieser Anteil der Rückstellungen wird ebenfalls sukzessive bis zum Ende der Altersteilzeit in Anspruch genommen und damit wieder abgebaut. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Rückstellung entsprechend des planmäßigen Abbaus um 12 T€ verringert.

Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub**103.823,60 €**

Vorjahr: 126.985,00 €

Diese Bilanzposition ist aufgrund der Verpflichtung des Arbeitgebers zu bilden, den Beschäftigten unter Fortzahlung der Bezüge Urlaub zu gewähren, soweit diese bis zum Bilanzstichtag den zustehenden Jahresurlaub nicht vollständig genommen haben. Die Urlaubsrückstellung hat sich um 23 T€ verringert.

Rückstellung für geleistete Überstunden**27.933,84 €**

Vorjahr: 29.221,33 €

Aufwendungen für Überstunden, die im Haushaltsjahr nicht mehr zur Auszahlung gelangen, erfüllen den Rückstellungstatbestand für ungewisse Verbindlichkeiten.

Die Rückstellung für die geleisteten Überstunden bzw. noch nicht in Anspruch genommene Gleitzeitguthaben hat sich demnach im Berichtsjahr um 1 T€ verringert.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren**32.674,37 €**

Vorjahr: 32.185,74 €

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Position wie folgt verändert:

Einzelposition	31.12.2014 in T€	31.12.2015 in T€
Verfahren Hochwasserschutz	24	24
Rückerstattungsansprüche aus Sozialversicherungsbeiträgen	8	7
Weitere Gerichtsverfahren	0	2
Summe	32	33

Wie im Vorjahr besteht eine drohende Verpflichtung aus einem anhängigen Gerichtsverfahren zum Hochwasserschutz in Höhe von 24 T€. Hintergrund ist eine Klage gegen die Gemeinde Lehre auf Zahlung von Schadenersatz.

Die Rückstellung für Rückerstattungsansprüche aus Sozialversicherungsbeiträgen beinhaltet mögliche Anwalts- und Gerichtskosten, da hier die Gemeinde Lehre die Klägerin ist. Durch Inanspruchnahme ist sie im Vergleich zum Vorjahr leicht vermindert.

Andere Rückstellungen

97.008,87 €
Vorjahr: 69.137,50 €

Nachfolgende Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten wurden in dieser Bilanzposition gebildet:

Einzelposition	2015 in T€
Prüfungskosten Jahresabschlüsse	54,2
Jubiläumszuwendungen	32,9
Archivierung Rechnungswesen	9,9
Summe	97,0

Jubiläumsrückstellungen

Die größte Veränderung zum Vorjahr resultiert aus der Berücksichtigung der Jubiläumsrückstellungen in Höhe von 33 T€. Wie vom Rechnungsprüfungsamt im Vorjahr festgestellt, sind diese Zahlungen aufgrund ihres Charakters einer nicht freiwilligen Leistung unter dieser Bilanzposition auszuweisen.

Prüfungskosten Jahresabschlüsse

Diese Position in Höhe von 54 T€ berücksichtigt die Prüfungskosten für ausstehende Jahresabschlüsse.

7.2.4 Passive Rechnungsabgrenzung

133.698,24 €
Vorjahr: 110.047,36 €

Soweit Einnahmen, die bis zum 31.12. des Jahres zu verzeichnen sind, einen Ertrag in der Ergebnisrechnung für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, werden sie auf der Passivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Die größte Einzelposition bildet wie im Vorjahr die Position „Friedhofsgebühren“ mit einer Gesamtsumme von 85 T€ (Vorjahr 75 T€). Dabei handelt es sich um vorzeitig, vollständig geleistete Grabnutzungsgebühren aus langjährigen Verträgen, deren Laufzeiten und Leistungserbringung durch die Gemeinde über den 31.12.2015 hinausgehen.

Weiterhin beinhaltet diese Bilanzposition eine Finanzhilfe der Landesschulbehörde zu den Personalkosten für den Januar 2016 in Höhe von 39 T€ (Vorjahr 34 T€).

7.3 Anhang zum Jahresabschluss inklusive Anlagen

Im Anhang sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Dem Anhang sind der Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Forderungsübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Rückstellungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Die weiteren Anlagen zum Anhang sind nach den verbindlich vorgeschriebenen Mustern des Niedersächsischen Ministeriums für Inneres und Sport aufgestellt und beigelegt.

Feststellungen aus der Prüfung des Anhangs und der Übersichten sind, soweit erforderlich, in diesem Bericht an entsprechender Stelle erwähnt, der Gemeinde in einer gesonderten Liste mitgeteilt oder direkt mit der Verwaltung geklärt worden.

7.4 Rechenschaftsbericht als Anlage zum Anhang

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde darzustellen. Zu beachten ist, dass die Darstellung den tatsächlichen Verhältnissen entspricht und dabei eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung vorgenommen wird.

Darüber hinaus soll der Rechenschaftsbericht auf Vorgänge hinweisen, die von besonderer Bedeutung und nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Zudem sollen mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, dargestellt werden.

Der Rechenschaftsbericht der Gemeinde Lehre erfüllt grundsätzlich die oben genannten Vorgaben.

Der Verlauf der Haushaltswirtschaft wird über eine Analyse der allgemeinen finanzwirtschaftlichen Lage mit Plan-Ist-Vergleichen erläutert.

Die finanzwirtschaftliche Lage wird anhand der Finanz- und Ertragslage des Berichtsjahres abgebildet und bewertet. Ferner wird auf die Entschuldungshilfe des Landes Niedersachsen in Höhe von rund 12,05 Mio. € eingegangen. Im Rahmen des Vertrages zur Entschuldungshilfe hat sich die Gemeinde Lehre verpflichtet,

bis 2022 keine neuen Fehlbedarfe aus laufender Tätigkeit im Ergebnis- und Finanzhaushalt auszuweisen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Haushaltsjahres sind vorrangig Vorfälle, die, wenn sie vor Ablauf des Haushaltsjahres eingetreten wären, zu einer wesentlich anderen Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage geführt hätten. Zu diesem Punkt wurden keine Angaben im Rechenschaftsbericht gemacht. Besondere, mögliche finanzwirtschaftliche Risiken werden von der Verwaltung für die Gemeinde ebenfalls nicht gesehen.

B Der Rechenschaftsbericht schließt mit einem Ausblick auf die künftigen Jahre. Es wird ausgeführt, dass mit der Genehmigung der Haushaltssatzung 2019 durch die Kommunalaufsichtsbehörde des Landkreises Helmstedt der Gemeinde erneut die Wiedererlangung der dauerhaften Leistungsfähigkeit in Aussicht gestellt wurde. Um eine endgültige Aussage seitens der Kommunalaufsicht treffen zu können, wird jedoch weiterhin die zügige Erstellung der ausstehenden Jahresabschlüsse gefordert.

Auch in den Genehmigungen für die Haushaltssatzungen und die Haushaltspläne von 2020 bis 2022 wird von der Kommunalaufsicht auf den deutlichen Rückstand der Gemeinde bei den Jahresabschlüssen hingewiesen.

Ferner werden die Bemerkungen in der Genehmigung zur Haushaltssatzung 2023 dadurch ergänzt, dass durch die rückständige Erstellung der Jahresabschlüsse und die damit verbundene fehlende Datengrundlage derzeit keine valide Aussage zur Entwicklung der Nettoposition in Hinblick auf die Regelung des § 23 S. 1 Nr. 5 KomHKVO durch die Kommunalaufsichtsbehörde getroffen werden kann.

Die Gemeinde hat mittlerweile dem RPA eine Planung für die Erstellung der Jahresabschlüsse vorgelegt, um den beschriebenen Rückstand aufzuholen.

Feststellungen aus der Prüfung des Rechenschaftsberichtes sind soweit erforderlich in diesem Bericht an entsprechender Stelle erwähnt, wurden in einer gesonderten Liste der Gemeinde mitgeteilt oder direkt mit der Verwaltung geklärt.

8 Gesamtaussage zum Jahresabschluss 2015

Der Jahresabschluss wurde nach den gesetzlichen Bestimmungen geprüft. Die Prüfungsbemerkungen sind zu beachten.

Es bestehen keine Bedenken, dass der Rat der Gemeinde über den Jahresabschluss 2015 beschließt und dem Bürgermeister die Entlastung erteilt.

Der Nutzen und die Aussage des Jahresabschlusses sind jedoch durch die große zeitliche Verzögerung stark eingeschränkt. Um den erheblichen Rückstand in der Jahresabschlusserstellung aufzuholen, sind durch die Gemeinde verstärkte Anstrengungen zu unternehmen.

Wolfsburg, den 04.08.2023

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes



Hilmar Dube

9 Abkürzungsverzeichnis

AG	Aktiengesellschaft
ca.	circa
eG	eingetragene Genossenschaft
GemHKVO	Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Kita	Kindertagesstätte
KomHKVO	Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung
MI	Niedersächsisches Ministerium für Inneres und Sport
Mio. €	Millionen Euro
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NLG	Niedersächsische Landgesellschaft mbH
RPA	Rechnungsprüfungsamt
T€	Tausend Euro
u. a.	unter anderem
VBL	Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder
VOB	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOF	Vergabeordnung für freiberufliche Leistungen
VOL	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
VZÄ	Vollzeitäquivalente
z. B.	zum Beispiel

Bilanz 2015

Bilanz der Gemeinde Lehre zum 31.12.2015		Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-		Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-
AKTIVA				PASSIVA		
1. Immaterielles Vermögen		360.934,79	508.116,66	1. Nettosition		19.415.926,17
1.1 Konzessionen		0,00	0,00	1.1 Basisreinvermögen		-228.562,84
1.2 Lizenzen		5.734,20	13.316,79	1.1.1 Reinvermögen		9.043.986,24
1.3 Ähnliche Rechte		0,00	0,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschl. (Minusbetrag)		-12.832.411,50
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		355.200,59	494.799,87	1.2 Rücklagen		0,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		0,00	0,00	1.2.1 Rücklagen a. Überschüssen des ordentlichen Ergebn.		0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen		0,00	0,00	1.2.2 Rücklagen a. Überschüssen d. außerordentl. Ergebn.		0,00
				1.2.3 Rückl. a. Investitionszuweisungen f. nicht abn. Vermögensgegenstände		0,00
2. Sachvermögen		27.640.164,04	30.835.418,55	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		261.571,01	261.571,01	1.2.5 Sonstige Rücklagen		0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		19.550.701,36	19.992.001,10	1.3 Jahresergebnis		1.794.534,03
2.3 Infrastrukturvermögen		6.245.757,34	8.626.131,92	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		-1.303.080,93
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken		0,00	0,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		3.097.614,96
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00	0,00	1.4 Sonderposten		5.089.225,92
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge		695.071,78	610.338,40	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse		3.812.923,41
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstat., Pflanzen und Tiere		278.530,63	366.435,73	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte		1.272.702,51
2.8 Vorräte		0,00	0,00	1.4.3 Gebührenaussgleich		0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		608.531,92	978.940,39	1.4.4 Bewertungsausgleich		0,00
3. Finanzvermögen		4.793.205,65	5.009.804,01	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		3.600,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	1.4.6 Sonstige Sonderposten		0,00
3.2 Beteiligungen		3.866.928,15	3.866.928,15	2. Schulden		26.160.543,52
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00	0,00	2.1 Geldschulden		25.311.278,62
3.4 Ausleihungen		0,00	0,00	2.1.1 Anleihen		0,00
3.5 Wertpapiere		0,00	0,00	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		9.466.725,20
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen		7.113.46,89	693.223,87	2.1.3 Liquiditätskredite		15.844.553,42
3.7 Forderungen aus Transferleistungen		0,00	35.840,00	2.1.4 Sonstige Geldschulden		0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen		67.726,33	267.798,42	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften		32.150,00
						30.793,00

Bilanz 2015

Bilanz der Gemeinde Lehre zum 31.12.2015		Stand 31.12.2015 -Euro-	Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände		146.013,57		623.959,05
4. Liquide Mittel		36.020,48		140.087,66
5. Aktive Rechnungsabgrenzung		45.642,88		83.574,69
				46.294,97
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				10.218,00
				0,00
				0,00
				53.068,19
				47.395,90
				0,00
				33.123,23
				15.784,83
				0,00
				0,00
				5.672,29
3. Rückstellungen				3.600.631,27
3.1 Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen				0,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen				2.880.254,00
3.1.2 Beihilferückstellungen				406.115,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnl. Maßn.				212.939,03
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung				0,00
3.4 Rückst. f. d. Reklutiv. u. Nachs. geschl. Abfall.				0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten				0,00
3.6 Rückst. i. R. d. Finanzausgl. u. v. Steuerschuldv.				0,00
3.7 Rückst. f. dr. Verpfl. a. Bürgs., Gewähr. u. ähnl.				32.185,74
3.8 Andere Rückstellungen				69.137,50
4. Passive Rechnungsabgrenzung				110.047,36
				1.018.909,10
				58.908,86
				26.896,00
				32.012,86
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				49.153,81
				43.519,20
				0,00
				10.395,97
				0,00
				0,00
				5.634,61
				3.493.788,39
				0,00
				2.793.727,00
				393.915,00
				176.463,15
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				32.674,37
				97.008,87
				133.698,24

Bilanz 2015

Bilanz der Gemeinde Lehre zum 31.12.2015		Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-	Stand 31.12.2014 -Euro-	Stand 31.12.2015 -Euro-
Bilanzsumme Aktiva		32.966.556,84	36.435.002,58	32.966.556,84	36.435.002,58
	Bilanzsumme Passiva				

Lehre, 27.03.2016

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre
Haushaltseinnehmerrest (HER) 949.300 Euro
Haushaltsausgaberesult (HAR) 321.800 Euro

Gemeinde Lehre
Der Bürgermeister

gez. Andreas Busch

Andreas Busch

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Nr.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufw.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.346.717,03	9.215.700,00	0,00	10.138.154,68	922.454,68	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.705.966,28	3.379.400,00	0,00	3.706.473,70	327.073,70	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	293.241,07	69.900,00	0,00	378.784,36	308.884,36	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.014.105,23	813.900,00	0,00	1.132.019,32	318.119,32	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	113.667,16	107.000,00	0,00	295.722,00	188.722,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	64.615,11	33.600,00	0,00	126.714,38	93.114,38	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.633,81	15.200,00	0,00	18.795,04	3.595,04	0,00	0,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	758.751,98	366.300,00	0,00	424.484,31	58.184,31	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	15.312.697,67	14.001.000,00	0,00	16.221.147,79	2.220.147,79	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	4.065.769,53	3.989.200,00	0,00	4.426.506,73	437.306,73	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	487,00	7.700,00	0,00	6.113,00	-1.587,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.059.556,10	2.449.700,00	0,00	2.917.422,17	467.722,17	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	739.979,97	750.000,00	0,00	812.640,48	62.640,48	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	521.030,17	686.700,00	0,00	398.003,28	-288.696,72	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.505.271,23	5.511.900,00	0,00	5.656.575,21	144.675,21	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	476.965,87	397.400,00	0,00	741.683,48	344.283,48	0,00	0,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.369.059,87	13.792.600,00	0,00	14.958.944,35	1.166.344,35	0,00	0,00
21.	ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	1.943.637,80	208.400,00	0,00	1.262.203,44	1.053.803,44	0,00	0,00
22.	außerordentliche Erträge	1.391.778,65	0,00	0,00	12.228.158,31	12.228.158,31	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	237.801,49	0,00	0,00	7.770,59	7.770,59	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	1.153.977,16	0,00	0,00	12.220.387,72	12.220.387,72	0,00	0,00
	Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag(-)	3.097.614,96	208.400,00	0,00	13.482.591,16	13.274.191,16	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahl.
-Euro-								
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.286.558,29	9.215.700,00	0,00	10.137.570,81	921.870,81	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.610.411,05	3.379.400,00	0,00	3.796.135,85	416.735,85	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	12.050.541,80	12.050.541,80	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	937.177,26	813.900,00	0,00	1.107.690,61	293.790,61	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	101.005,77	107.000,00	0,00	171.139,52	64.139,52	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.981,11	33.600,00	0,00	190.368,86	156.768,86	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.422,58	15.200,00	0,00	14.265,20	-934,80	0,00	0,00
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	439.942,15	366.300,00	0,00	378.484,49	12.184,49	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.508.498,21	13.931.100,00	0,00	27.846.197,14	13.915.097,14	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	3.996.330,69	3.989.200,00	0,00	4.334.785,66	345.585,66	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. f. den Erwerb geringw. Vermögensgegenst.	2.024.396,90	2.449.700,00	0,00	2.638.656,79	188.956,79	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	542.930,13	686.700,00	0,00	406.850,06	-279.849,94	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	5.507.271,27	5.511.900,00	0,00	5.688.902,32	177.002,32	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	484.112,60	397.400,00	0,00	801.572,09	404.172,09	0,00	0,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.555.041,59	13.034.900,00	0,00	13.870.766,92	835.866,92	0,00	0,00
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.953.456,62	896.200,00	0,00	13.975.430,22	13.079.230,22	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	33.242,94	240.200,00	0,00	180.922,30	-59.277,70	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	95.666,99	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	11.859,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	17.424,85	17.424,85	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	11.432,00	11.432,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.769,03	240.200,00	0,00	211.579,15	-28.620,85	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.738,76	3.000,00	0,00	206.448,18	203.448,18	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	368.553,53	839.500,00	0,00	885.260,00	45.760,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	76.084,27	347.000,00	0,00	56.984,89	-290.015,11	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.401,71	0,00	0,00	4.551,76	4.551,76	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	468.778,27	1.189.500,00	0,00	1.153.244,83	-36.255,17	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-328.009,24	-949.300,00	0,00	-941.665,68	7.634,32	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.625.447,38	-53.100,00	0,00	13.033.764,54	13.086.864,54	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einz.; Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	1.075.000,00	949.300,00	0,00	471.000,00	-478.300,00	0,00	0,00
35.	Ausz.; Tilgung von Krediten u. Rückz. von inneren Darl. f. Investitionstätigkeit	767.810,79	1.015.200,00	0,00	833.185,18	-182.014,82	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	307.189,21	-65.900,00	0,00	-362.185,18	-296.285,18	0,00	0,00
37.	Finanzmittelveränderung	1.932.636,59	-119.000,00	0,00	12.671.579,36	12.790.579,36	0,00	0,00

Jahresrechnung Gemeinde Lehre 2015

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich								
Nr.	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahl.
		-Euro-						
	1	2	3	4	5	6	7	8
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	4.725.788,53	0,00	0,00	865.933,50	865.933,50	0,00	0,00
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	6.190.228,96	0,00	0,00	13.848.729,40	13.848.729,40	0,00	0,00
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-1.464.440,43	0,00	0,00	-12.982.795,90	-12.982.795,90	0,00	0,00
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-698.316,06	-8.672.200,00	0,00	-230.119,90	8.442.080,10	-324.305,21	0,00
42.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	-230.119,90	-8.791.200,00	0,00	-541.336,44	8.249.863,56	-324.305,21	0,00