

Vermögensrechnung (Bilanz) 2016

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 1

Datum: 01.08.2025

Uhrzeit: 11:31:38

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	114.012.881,46	114.599.621,87
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	640.691,78	707.062,62
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	9.164,32	15.352,93
	02400000 Lizenzen, DV-Software	9.164,32	15.352,93
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	631.527,46	691.709,69
	03520000 Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV)	2.450,00	2.750,00
	03540000 Geleistete Investitionszuschüsse an sonstigen öffentlichen Bereich	1.410,58	753,05
	03570000 Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen	181.413,17	194.500,28
	03580000 Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	430.444,39	481.709,17
	03580100 Geleistete Investitionszuschüsse an OBB	15.809,32	11.997,19
1.2	Sachanlagen	111.921.762,65	112.450.396,99
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.208.632,24	6.208.602,54
	05000000 Unbebaute Grundstücke	3.930.117,76	3.930.088,06
	05100000 Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten -	2.162.750,76	2.162.750,76
	05110000 Bebaute Grundstücke - fremden Bauten -	115.763,72	115.763,72
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	18.026.710,68	18.558.196,38
	05300000 Schulgebäude	0,00	10.921,45
	05310000 Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	1.064.131,54	1.103.460,21
	05330000 Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	8.685.740,43	8.968.776,89
	05350000 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken	3.721.331,65	3.861.122,56
	05360000 Brand- und Katastropheneinrichtungen	1.754.553,10	1.711.921,80
	05370000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	146.419,37	156.282,45
	05390000 Sonstige Betriebsgebäude	347.896,37	356.238,26
	05400000 Verwaltungsgebäude	1.486.470,09	1.513.918,38
	05500000 andere Bauten	229,96	246,00
	05600000 Grundstückseinrichtungen	294.559,99	328.451,03
	05900000 Wohngebäude	525.378,18	546.857,35
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	77.196.561,65	79.794.391,79
	06100000 Bundesstraßen	1.856,74	1.906,36
	06130000 Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrgrenzen	25.531.568,64	26.483.079,42
	06140000 Wege, Plätze	1.474.109,25	1.552.443,59
	06190000 Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	3.434.280,76	3.491.302,16
	06210000 Kulturgüter	20.504,30	21.747,15
	06240000 Friedhofsanlagen	51.252,67	60.851,35
	06491000 Sonstige Gewässerbauten	26.924,00	28.728,96
	06510000 Anlagen und Einrichtungen der Abfalleinsammlung	1.670,67	2.052,72
	06560000 Kanalisation	42.474.587,89	43.902.557,00
	06570000 Kläranlagen	3.820.340,55	3.890.050,16
	06590000 sonstige öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	16,82	223,56
	06600000 Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	359.449,36	359.449,36
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.297.738,67	1.409.554,00
	07000000 Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	1.216.275,01	1.308.303,45
	07050000 Maschinen der Energieversorgung und Betriebstechnik	1.197,04	1.462,38
	07100000 Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	6.670,35	7.115,85
	07200000 Anlagen der Materialbearbeitung	1.713,01	2.664,51

Vermögensrechnung (Bilanz) 2016

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 2
 Datum: 01.08.2025
 Uhrzeit: 11:31:38

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
1	2	3	4
Aktiva			
07250000 Maschinen und Geräte der Materialbearbeitung	1,00	1,00	
07300000 Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	52,34	287,35	
07400000 Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	222,80	476,85	
07450000 Maschinen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	609,78	883,58	
07700000 Sonstige Anlagen	70.996,34	88.358,03	
07750000 Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	1,00	1,00	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.030.069,75	1.105.687,42	
08000000 Werkstatteneinrichtungen und -geräte	3.442,24	1.104,84	
08010000 Werkzeuge, Werksgeräte und Modelle, Prüf- und Messmittel	13.562,08	17.291,93	
08020000 Lager- und Transporteinrichtungen	409,78	968,16	
08030000 Lebewesen und Pflanzen	346,67	426,67	
08090000 Sonstige Andere Anlagen	3.509,72	5.640,13	
08100000 Fuhrpark	594.145,03	609.437,26	
08400000 Sonstige Betriebsausstattung	139.179,11	147.028,25	
08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	118.352,12	149.978,98	
08600000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	156.473,02	172.583,34	
08800000 sonstige Geschäftsausstattung	245,54	762,74	
08900000 Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und	404,44	465,12	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.162.049,66	5.373.964,86	
09510000 Anlagen im Bau - Hochbau	1.728.360,03	881.544,66	
09530000 Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	40.685,80	40.685,80	
09610000 Infrastrukturanlagen im Bau - Hochbau	100.350,81	147.873,18	
09620000 Infrastrukturanlagen im Bau - Tiefbau	6.276.535,15	4.287.743,35	
09630000 Infrastrukturanlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	16.117,87	16.117,87	
1.3 Finanzanlagen	1.450.427,03	1.442.162,26	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.191.175,60	1.191.175,60	
11309020 Eigenbetrieb	1.191.175,60	1.191.175,60	
1.3.3 Beteiligungen	180.905,81	180.900,04	
13500000 Beteiligung	180.448,44	180.448,44	
13903000 Genossenschaftsanteile	355,37	349,60	
13909000 Sonstige Anteile	102,00	102,00	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	78.345,62	70.086,62	
15040000 Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	78.345,62	70.086,62	
2 Umlaufvermögen	3.226.381,15	4.094.452,14	
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	4.015,65	
20000000 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	4.015,65	
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.175.900,09	4.054.123,17	
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.044.237,57	2.602.408,71	
22170000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen private Unternehmen	0,00	1.072,49	
22180000 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen sonstige Bereiche	4.175,92	1.739,02	
22510000 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land	2.040.061,65	2.599.597,20	
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	640.607,09	1.010.549,16	
23000000 Forderungen aus Steuern	258.523,64	356.609,96	
23400000 Forderungen aus Gebühren	59.858,04	51.296,83	

Vermögensrechnung (Bilanz) 2016

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 3

Datum: 01.08.2025

Uhrzeit: 11:31:38

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
1	2	3	4
Aktiva			
	23610000 Forderungen aus Beiträgen	321.246,71	601.462,47
	23800000 Sonstige Forderungen aus Abgaben	978,70	1.179,90
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.379,34	65.105,03
	24020000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	32.379,34	65.105,03
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	212.565,88	164.143,51
	25100000 Forderungen aus Steuern und Abgaben gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	212.118,03	163.886,43
	25330000 Sonstige Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen, die der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind	447,85	257,08
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	246.110,21	211.916,76
	26200000 Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	22,69	2.188,17
	26601000 Forderungsanteil an liquide Mittel an OBB	32.089,16	31.202,03
	26620000 Forderungen aus Versicherungsschäden	2.002,70	14.904,20
	26650000 Sonstige Forderungen, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	12.031,03	28.400,67
	26700011 Sonstige Vorschüsse	16.302,08	15.557,22
	26700021 Energieversorgung	0,00	10,00
	26700031 Kassenfehlbeträge	0,00	22,00
	26700041 Essensgeld Kinderkrippe	834,55	640,85
	26700051 Essensgeld KiTa Vachaer Berg	1.566,40	977,15
	26700061 Essensgeld KiTa Lengers	455,90	540,40
	26700071 Essensgeld KiTa Widdershausen	999,71	1.030,76
	26700081 Essensgeld KiTa Wölfershausen	1.263,21	1.064,20
	26700091 Essensgeld KiTa Herfa	711,96	454,85
	26700101 Jugendheim - Betriebskosten	0,00	534,01
	26700111 Kindergärten - Kostenerstattungen	126,02	126,02
	26710001 PK 2015	25,07	25,07
	26710041 Eintritt Halde	56,00	0,00
	26710051 Führung WKM	0,00	30,00
	26710071 Sonstige Verwahrgelder	1.308,55	1.108,45
	26710081 Umsatz-/Mehrwertsteuer	9.810,41	15.017,35
	26710091 Irrläufer fehlende AO und nichtzuordenbare Zahlungen	610,52	610,52
	26710151 Nebenkosten Steinbergstraße 14	200,00	200,00
	26731010 Sonstige Steuerverbindlichkeiten Gehalt LOGA	77,38	77,38
	26901000 Sonstige Forderungen - negative Verbindlichkeiten	165.616,87	97.195,46
2.4	Flüssige Mittel	50.481,06	36.313,32
	28000200 Sparkasse HEF-ROF, 40000101	31.096,03	23.891,04
	28000300 RB Werratal-Landeck eG	6.152,29	2.140,25
	28000400 VR-Bank Bad Hersfeld-Rotenburg	2.417,86	1.660,80
	28000500 Postbank Frankfurt Main	4.013,58	3.233,58
	28800000 Barkasse	3.337,30	1.923,65
	28811000 Handvorschüsse	3.464,00	3.464,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	18.507,42	22.932,94
	29800000 Andere aktive Jahresabgrenzungsposten	18.507,42	0,00
	29800001 ARAP Beamte	0,00	22.932,94

Vermögensrechnung (Bilanz) 2016

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 4

Datum: 01.08.2025

Uhrzeit: 11:31:38

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
1	2	3	4
Aktiva			
	Summe Aktiva	117.257.770,03	118.717.006,95

Vermögensrechnung (Bilanz) 2016

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 5
 Datum: 01.08.2025
 Uhrzeit: 11:31:38

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
5	6	7	8
Passiva			
1	Eigenkapital	8.040.763,62	15.994.973,96
1.1	Netto-Position	16.317.185,25	16.317.185,25
	30000000 Netto-Position	17.800.103,70	17.800.103,70
	30009000 Netto-Position (Korrektur EB)	-1.482.918,45	-1.482.918,45
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	5.086.178,13	2.815.328,36
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.547.187,75	1.845.827,98
	32500000 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.845.827,98	1.845.827,98
	32502015 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2015	2.701.359,77	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	538.990,38	969.500,38
	32110000 Gebührenausgleichsrücklagen	538.990,38	969.500,38
1.3	Ergebnisverwendung	-13.362.599,76	-3.137.539,65
1.3.1	Ergebnisvortrag	-5.838.899,42	-5.739.191,76
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-5.739.191,76	-5.739.191,76
	33101000 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr...	-5.739.191,76	-5.739.191,76
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-99.707,66	0,00
	33202015 außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2015	-99.707,66	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.523.700,34	2.601.652,11
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.528.263,34	2.701.359,77
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.563,00	-99.707,66
2	Sonderposten	40.514.986,27	41.900.136,79
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	40.514.986,27	41.900.136,79
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	23.315.909,31	24.359.839,50
	36000000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	481.196,81	512.879,74
	36010000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	22.077.235,99	23.102.983,16
	36020000 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	160.894,00	169.694,68
	36040000 Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	28.735,36	30.478,96
	36050000 Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	114.187,57	117.001,20
	36210000 Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Land	237.324,83	274.035,07
	36410000 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen von Land	216.334,75	152.766,69
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.858.381,38	1.883.554,99
	36170000 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	1.583.126,94	1.607.587,06
	36180000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	274.897,60	275.458,14
	36370000 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	356,84	509,79
2.1.3	Investitionsbeiträge	15.340.695,58	15.656.742,30
	36600000 Sonderposten aus Beiträgen	15.340.450,97	15.656.492,66
	36600001 Sonderposten aus Beiträgen Globalberechnung	244,61	249,64
3	Rückstellungen	6.699.076,08	6.412.141,81
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.863.371,00	3.504.384,00
	37000000 Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.863.371,00	3.504.384,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	874.500,00	874.500,00
	38700000 Rückstellungen für Kreisumlage	603.300,00	603.300,00
	38710000 Rückstellungen für Schulumlage	271.200,00	271.200,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	1.961.205,08	2.033.257,81
	39000000 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	27.041,58	41.914,78

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
5	6	7	8
Passiva			
	39330000 Drohverlustrückstellung für die Stadtwerke	1.688.076,27	1.688.076,27
	39900000 Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	246.087,23	303.266,76
4	Verbindlichkeiten	61.571.742,28	54.010.084,01
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	54.510.922,76	52.670.502,97
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	1.480.085,12
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	54.510.922,76	52.670.502,97
	42071000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit bis 1 Jahr	0,00	1.480.085,12
	42072000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 1 bis 5 Jahre	0,00	5.920.340,48
	42073000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre	54.288.624,63	45.270.077,37
	42073001 Kreditaufnahme KIP	222.298,13	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	1.480.085,12
	42071000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit bis 1 Jahr	0,00	1.480.085,12
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	4.500.000,00	180.000,00
	42170130 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Zahlweg 13	4.500.000,00	180.000,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	3.293,00	0,00
	43080000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	3.293,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	247.258,89	210.043,22
	44010000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	37.817,37	24.823,84
	44020000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	199.144,39	174.922,25
	44510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Ausland) der Investitionstätigkeit	6.720,20	6.720,20
	44800000 Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.576,93	3.576,93
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	9,49	341.427,86
	45000000 Steuern	9,49	9,49
	45500000 Steuerähnliche Abgaben	0,00	341.418,37
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.056.395,51	382.909,24
	46010000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	2.000.000,00	0,00
	46120000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundene Unternehmen, Sondervermögen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.395,51	382.897,24
	46430000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	12,00
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	253.862,63	225.200,72
	48300000 sonstige Steuerverbindlichkeiten	3.834,74	3.841,72
	48301010 Sonstige Steuerverbindlichkeiten Gehalt LOGA	59.734,57	52.523,82
	48401010 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern Gehalt LOGA	3.699,24	2.084,52
	48500000 Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	1.966,57	2.033,39
	48501010 Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern Gehalt LOGA	0,00	40,00
	48600011 Sonstige Vorschüsse	2.026,50	4.782,87
	48600051 Essensgeld KiTa Vachaer Berg	1.118,70	0,00
	48600071 Essensgeld KiTa Widdershausen	42,50	42,50
	48600081 Essensgeld KiTa Wölfershausen	34,00	34,00
	48600101 Jugendheim - Betriebskosten	0,00	534,01
	48601010 Überzahlungen Gehaltsabrechnungen LOGA	1,15	1,15

Vermögensrechnung (Bilanz) 2016

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 7

Datum: 01.08.2025

Uhrzeit: 11:31:38

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
5	6	7	8
Passiva			
48610011 PK 2014		59,38	59,38
48610041 Eintritt Halde		56,00	0,00
48610051 Führung WKM		0,00	30,00
48610061 Fischereigenossenschaft "Hörnergraben-Mühlenwehr"		4.660,55	4.258,65
48610070 Sonstige Verwahrgelder		0,10	0,10
48610071 Sonstige Verwahrgelder		2.411,70	4.032,20
48610081 Umsatz-/Mehrwertsteuer		73.219,86	73.425,15
48610091 Irrläufer fehlende AO und nichtzuordenbare Zahlungen		9.650,00	15.225,41
48610151 Nebenkosten Steinbergstraße 14		890,00	890,00
48901000 Sonstige Verbindlichkeiten - negative Forderungen		19.319,20	22.767,03
48910000 Sonstige Verbindlichkeiten, die der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		229,47	229,47
48930000 Sonstige Verbindlichkeiten, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		70.908,40	38.365,35
5	Rechnungsabgrenzungsposten	431.201,78	399.670,38
49000000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen		399.670,38	399.670,38
49900010 Rechnungsabgrenzung Friedhofsgebühren		31.531,40	0,00
	Summe Passiva	117.257.770,03	118.717.006,95

*** Ende der Liste "Vermögensrechnung (Bilanz)" ***

Der Gemeindevorstand

Ort / Datum

(Unterschrift)

Vermögensrechnung (Bilanz) 2017

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 1
 Datum: 01.08.2025
 Uhrzeit: 10:35:18

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	117.579.969,53	114.012.881,46
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	599.168,90	640.691,78
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	9.184,74	9.164,32
	02400000 Lizenzen, DV-Software	9.184,74	9.164,32
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	589.984,16	631.527,46
	03520000 Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV)	2.150,00	2.450,00
	03540000 Geleistete Investitionszuschüsse an sonstigen öffentlichen Bereich	24.785,81	1.410,58
	03570000 Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen	168.326,06	181.413,17
	03580000 Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	375.976,08	430.444,39
	03580100 Geleistete Investitionszuschüsse an OBB	18.746,21	15.809,32
1.2	Sachanlagen	115.517.659,34	111.921.762,65
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.191.759,14	6.208.632,24
	05000000 Unbebaute Grundstücke	3.913.244,66	3.930.117,76
	05100000 Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten -	2.162.750,76	2.162.750,76
	05110000 Bebaute Grundstücke - fremden Bauten -	115.763,72	115.763,72
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	17.436.831,50	18.026.710,68
	05310000 Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	1.024.802,87	1.064.131,54
	05330000 Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	8.407.538,36	8.685.740,43
	05350000 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken	3.570.102,41	3.721.331,65
	05360000 Brand- und Katastropheneinrichtungen	1.722.736,45	1.754.553,10
	05370000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	136.556,29	146.419,37
	05390000 Sonstige Betriebsgebäude	339.554,48	347.896,37
	05400000 Verwaltungsgebäude	1.459.021,80	1.486.470,09
	05500000 andere Bauten	213,92	229,96
	05600000 Grundstückseinrichtungen	272.405,91	294.559,99
	05900000 Wohngebäude	503.899,01	525.378,18
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebräuch, Infrastrukturvermögen	74.400.633,51	77.196.561,65
	06100000 Bundesstraßen	1.807,12	1.856,74
	06130000 Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrgrenzen	24.526.589,86	25.531.568,64
	06140000 Wege, Plätze	1.396.358,71	1.474.109,25
	06190000 Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	3.327.165,32	3.434.280,76
	06210000 Kulturgüter	19.587,45	20.504,30
	06240000 Friedhofsanlagen	42.006,53	51.252,67
	06491000 Sonstige Gewässerbauten	25.119,04	26.924,00
	06510000 Anlagen und Einrichtungen der Abfalleinsammlung	1.288,62	1.670,67
	06560000 Kanalisation	41.023.392,37	42.474.587,89
	06570000 Kläranlagen	3.678.777,13	3.820.340,55
	06590000 sonstige öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	1,00	16,82
	06600000 Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	358.540,36	359.449,36
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.172.787,67	1.297.738,67
	07000000 Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	1.106.558,40	1.216.275,01
	07050000 Maschinen der Energieversorgung und Betriebstechnik	931,70	1.197,04
	07100000 Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	6.224,85	6.670,35
	07200000 Anlagen der Materialbearbeitung	761,51	1.713,01
	07250000 Maschinen und Geräte der Materialbearbeitung	1,00	1,00

Vermögensrechnung (Bilanz) 2017

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 2

Datum: 01.08.2025

Uhrzeit: 10:35:18

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1	2	3	4
Aktiva			
	07300000 Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	4,00	52,34
	07400000 Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	24,32	222,80
	07450000 Maschinen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	464,37	609,78
	07700000 Sonstige Anlagen	57.816,52	70.996,34
	07750000 Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	1,00	1,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	939.176,02	1.030.069,75
	08000000 Werkstatteneinrichtungen und -geräte	2.893,14	3.442,24
	08010000 Werkzeuge, Werksgeräte und Modelle, Prüf- und Messmittel	23.586,68	13.562,08
	08020000 Lager- und Transporteinrichtungen	63,40	409,78
	08030000 Lebewesen und Pflanzen	266,67	346,67
	08090000 Sonstige Andere Anlagen	1.460,31	3.509,72
	08100000 Fuhrpark	534.917,42	594.145,03
	08400000 Sonstige Betriebsausstattung	133.105,83	139.179,11
	08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	99.483,74	118.352,12
	08600000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	143.053,07	156.473,02
	08800000 sonstige Geschäftsausstattung	2,00	245,54
	08900000 Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und	343,76	404,44
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	15.376.471,50	8.162.049,66
	09510000 Anlagen im Bau - Hochbau	3.343.012,09	1.728.360,03
	09530000 Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	40.685,80	40.685,80
	09610000 Infrastrukturanlagen im Bau - Hochbau	109.898,82	100.350,81
	09620000 Infrastrukturanlagen im Bau - Tiefbau	11.866.756,92	6.276.535,15
	09630000 Infrastrukturanlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	16.117,87	16.117,87
1.3	Finanzanlagen	1.463.141,29	1.450.427,03
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.191.175,60	1.191.175,60
	11309020 Eigenbetrieb	1.191.175,60	1.191.175,60
1.3.3	Beteiligungen	180.911,78	180.905,81
	13500000 Beteiligung	180.448,44	180.448,44
	13903000 Genossenschaftsanteile	361,34	355,37
	13909000 Sonstige Anteile	102,00	102,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	91.053,91	78.345,62
	15040000 Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	91.053,91	78.345,62
2	Umlaufvermögen	3.024.499,42	3.226.381,15
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.955.691,62	3.175.900,09
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.934.682,41	2.044.237,57
	22100000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen den Bund	4.656,85	0,00
	22170000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen private Unternehmen	1.123,62	0,00
	22180000 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen sonstige Bereiche	2.447,60	4.175,92
	22510000 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land	1.830.540,60	2.040.061,65
	22570000 Forderungen aus Investitionszuschüssen gegen private Unternehmen	95.913,74	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	682.384,28	640.607,09
	23000000 Forderungen aus Steuern	219.336,11	258.523,64
	23400000 Forderungen aus Gebühren	66.771,12	59.858,04
	23610000 Forderungen aus Beiträgen	388.434,45	321.246,71

Vermögensrechnung (Bilanz) 2017

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 3

Datum: 01.08.2025

Uhrzeit: 10:35:18

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1	2	3	4
Aktiva			
2.3.3	23800000 Sonstige Forderungen aus Abgaben	7.842,60	978,70
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.022,76	32.379,34
	24010000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	7.000,00	0,00
	24020000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	39.022,76	32.379,34
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	48.250,54	212.565,88
	25100000 Forderungen aus Steuern und Abgaben gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	19.180,59	212.118,03
	25330000 Sonstige Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen, die der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind	29.069,95	447,85
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	244.351,63	246.110,21
	26200000 Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	107,69	22,69
	26601000 Forderungsanteil an liquide Mittel an OBB	48.534,33	32.089,16
	26620000 Forderungen aus Versicherungsschäden	2.927,88	2.002,70
	26630000 Sonstige Forderungen, die der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	106.664,87	0,00
	26650000 Sonstige Forderungen, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	10.289,18	12.031,03
	26700011 Sonstige Vorschüsse	17.912,43	16.302,08
	26700021 Energieversorgung	393,56	0,00
	26700041 Essensgeld Kinderkrippe	0,00	834,55
	26700051 Essensgeld KiTa Vachaer Berg	563,65	1.566,40
	26700061 Essensgeld KiTa Lengers	81,40	455,90
	26700071 Essensgeld KiTa Widdershausen	268,01	999,71
	26700081 Essensgeld KiTa Wölfershausen	506,91	1.263,21
	26700091 Essensgeld KiTa Herfa	446,16	711,96
	26700111 Kindergärten - Kostenerstattungen	126,02	126,02
	26710001 PK 2015	25,07	25,07
	26710041 Eintritt Halde	0,00	56,00
	26710071 Sonstige Verwahrgelder	1.308,55	1.308,55
	26710081 Umsatz-/Mehrwertsteuer	12.519,00	9.810,41
	26710091 Irrläufer fehlende AO und nichtzuordenbare Zahlungen	680,09	610,52
	26710151 Nebenkosten Steinbergstraße 14	200,00	200,00
	26731010 Sonstige Steuerverbindlichkeiten Gehalt LOGA	77,38	77,38
	26901000 Sonstige Forderungen - negative Verbindlichkeiten	40.719,45	165.616,87
2.4	Flüssige Mittel	68.807,80	50.481,06
	28000200 Sparkasse HEF-ROF, 40000101	58.874,67	31.096,03
	28000300 RB Werratal-Landeck eG	3.257,57	6.152,29
	28000400 VR-Bank Bad Hersfeld-Rotenburg	315,27	2.417,86
	28000500 Postbank Frankfurt Main	793,58	4.013,58
	28800000 Barkasse	2.102,71	3.337,30
	28811000 Handvorschüsse	3.464,00	3.464,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	19.661,41	18.507,42
	29800000 Andere aktive Jahresabgrenzungsposten	19.661,41	18.507,42
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5.588.605,78	0,00
	29902017 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 2017	5.588.605,78	0,00
	Summe Aktiva	126.212.736,14	117.257.770,03

Vermögensrechnung (Bilanz) 2017

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 4

Datum: 01.08.2025

Uhrzeit: 10:35:18

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
1	2	3	4
Aktiva			

Vermögensrechnung (Bilanz) 2017

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 5
 Datum: 01.08.2025
 Uhrzeit: 10:35:18

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
5	6	7	8
Passiva			
1	Eigenkapital	0,00	8.040.763,62
1.1	Netto-Position	16.317.185,25	16.317.185,25
	30000000 Netto-Position	17.800.103,70	17.800.103,70
	30009000 Netto-Position (Korrektur EB)	-1.482.918,45	-1.482.918,45
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	18.200,38	5.086.178,13
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	4.547.187,75
	32500000 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	1.845.827,98
	32502015 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2015	0,00	2.701.359,77
1.2.3	Sonderrücklagen	18.200,38	538.990,38
	32110000 Gebührenausgleichsrücklagen	18.200,38	538.990,38
1.3	Ergebnisverwendung	-21.923.991,41	-13.362.599,76
1.3.1	Ergebnisvortrag	-8.815.412,01	-5.838.899,42
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-8.720.267,35	-5.739.191,76
	33101000 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr...	-5.739.191,76	-5.739.191,76
	33102014 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2014	1.845.827,98	0,00
	33102015 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2015	2.701.359,77	0,00
	33102016 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2016	-7.528.263,34	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-95.144,66	-99.707,66
	33202015 außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2015	-99.707,66	-99.707,66
	33202016 außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2016	4.563,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-13.108.579,40	-7.523.700,34
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-13.112.656,07	-7.528.263,34
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.076,67	4.563,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5.588.605,78	0,00
	30002017 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 2017	5.588.605,78	0,00
2	Sonderposten	40.382.946,65	40.514.986,27
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	40.382.946,65	40.514.986,27
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	23.084.750,07	23.315.909,31
	36000000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	449.513,88	481.196,81
	36010000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	21.078.841,87	22.077.235,99
	36010001 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land KIP	377.242,45	0,00
	36010808 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land - BA 53d	106.000,00	0,00
	36020000 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	152.120,16	160.894,00
	36040000 Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	26.991,76	28.735,36
	36050000 Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	111.373,94	114.187,57
	36210000 Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Land	200.614,59	237.324,83
	36410000 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen von Land	582.051,42	216.334,75
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	2.045.156,23	1.858.381,38
	36170000 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	1.558.666,82	1.583.126,94
	36180000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	274.337,06	274.897,60
	36370000 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	203,89	356,84
	36570000 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuschüssen für Investitionen von privaten Unternehmen	211.948,46	0,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	15.253.040,35	15.340.695,58
	36600000 Sonderposten aus Beiträgen	15.252.800,77	15.340.450,97
	36600001 Sonderposten aus Beiträgen Globalberechnung	239,58	244,61

Vermögensrechnung (Bilanz) 2017

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 6
 Datum: 01.08.2025
 Uhrzeit: 10:35:18

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
5	6	7	8
Passiva			
3	Rückstellungen	7.152.580,80	6.699.076,08
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.949.430,00	3.863.371,00
	37000000 Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.949.430,00	3.863.371,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	874.500,00	874.500,00
	38700000 Rückstellungen für Kreisumlage	603.300,00	603.300,00
	38710000 Rückstellungen für Schulumlage	271.200,00	271.200,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	2.328.650,80	1.961.205,08
	39000000 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	337.187,50	27.041,58
	39330000 Drohverlustrückstellung für die Stadtwerke	1.688.076,27	1.688.076,27
	39900000 Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	269.331,19	246.087,23
	39940000 Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	34.055,84	0,00
4	Verbindlichkeiten	78.207.893,77	61.571.742,28
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	52.515.550,45	54.510.922,76
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	52.515.550,45	54.510.922,76
	42073000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre	52.043.997,39	54.288.624,63
	42073001 Darlehen XY 0123456789	471.553,06	222.298,13
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	23.690.000,00	4.500.000,00
	42170130 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Zahlweg 13	8.690.000,00	4.500.000,00
	42170170 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Zahlweg 17	15.000.000,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	611,75	3.293,00
	43000000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Bund	611,75	0,00
	43080000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	0,00	3.293,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	205.928,09	247.258,89
	44010000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	14.875,13	37.817,37
	44020000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	168.569,55	199.144,39
	44510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Ausland) der Investitionstätigkeit	6.720,20	6.720,20
	44520000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Ausland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	40,45	0,00
	44800000 Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.722,76	3.576,93
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	43.151,57	9,49
	45000000 Steuern	255,16	9,49
	45500000 Steuerähnliche Abgaben	42.896,41	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.441.313,79	2.056.395,51
	46010000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	1.400.000,00	2.000.000,00
	46120000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundene Unternehmen, Sondervermögen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.313,79	56.395,51
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	311.338,12	253.862,63
	48300000 sonstige Steuerverbindlichkeiten	3.059,53	3.834,74
	48301010 Sonstige Steuerverbindlichkeiten Gehalt LOGA	65.981,40	59.734,57
	48401010 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern Gehalt LOGA	3.843,24	3.699,24
	48500000 Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	5.080,80	1.966,57
	48600011 Sonstige Vorschüsse	13.020,35	2.026,50

Vermögensrechnung (Bilanz) 2017

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 7
 Datum: 01.08.2025
 Uhrzeit: 10:35:18

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
5	6	7	8
Passiva			
48600021	Energieversorgung	14.681,93	0,00
48600051	Essensgeld KiTa Vachaer Berg	0,00	1.118,70
48600071	Essensgeld KiTa Widdershausen	42,50	42,50
48600081	Essensgeld KiTa Wölfershausen	34,00	34,00
48601010	Überzahlungen Gehaltsabrechnungen LOGA	1,15	1,15
48610011	PK 2014	59,38	59,38
48610041	Eintritt Halde	0,00	56,00
48610061	Fischereigenossenschaft "Hörnergraben-Mühlenwehr"	4.955,95	4.660,55
48610070	Sonstige Verwahrgelder	0,10	0,10
48610071	Sonstige Verwahrgelder	12.106,55	2.411,70
48610081	Umsatz-/Mehrwertsteuer	78.066,02	73.219,86
48610091	Irrläufer fehlende AO und nichtzuordenbare Zahlungen	7.756,48	9.650,00
48610151	Nebenkosten Steinbergstraße 14	890,00	890,00
48901000	Sonstige Verbindlichkeiten - negative Forderungen	96.645,27	19.319,20
48910000	Sonstige Verbindlichkeiten, die der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	229,47	229,47
48930000	Sonstige Verbindlichkeiten, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.884,00	70.908,40
5	Rechnungsabgrenzungsposten	469.314,92	431.201,78
	49000000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	399.670,38	399.670,38
	49900010 Rechnungsabgrenzung Friedhofsgebühren	69.644,54	31.531,40
	Summe Passiva	126.212.736,14	117.257.770,03

*** Ende der Liste "Vermögensrechnung (Bilanz)" ***

Der Gemeindevorstand

Ort / Datum

(Unterschrift)

Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 1
Datum: 01.08.2025
Uhrzeit: 11:32:37

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2015	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs 2016	des Haus- haltjahrs 2016	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltjahrs (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatechtliche Leistungsentgelte	278.713,18	280.000,00	266.587,96	13.412,04
		50000000 Umsatzerlöse (Holzverkauf u.ä)	23.054,97	19.100,00	23.273,42	-4.173,42
		50010000 Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Vorräten, außer Handelswaren	600,04	400,00	396,48	3,52
		50020000 Eintrittsgelder	191.285,13	195.000,00	184.514,63	10.485,37
		50021000 Eintrittsgelder Sauna	13.211,67	15.000,00	13.426,88	1.573,12
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	10.063,44	10.500,00	10.063,44	436,56
		50040000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	38.301,83	37.600,00	32.716,05	4.883,95
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	2.196,10	2.400,00	2.197,06	202,94
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.921.088,39	1.921.440,00	2.021.075,45	-99.635,45
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	56.996,24	58.200,00	55.900,21	2.299,79
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.835.044,15	1.832.240,00	1.942.103,64	-109.863,64
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	29.048,00	31.000,00	23.071,60	7.928,40
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	421.155,18	510.500,00	573.180,22	-62.680,22
		54810000 Kostenerstattungen vom Land	370.022,94	450.300,00	508.372,44	-58.072,44
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	19.596,29	19.750,00	19.568,18	181,82
		54820100 Ausgleich Erstattung OBB	0,00	0,00	4.699,26	-4.699,26
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beiteiligungen	21.308,10	27.100,00	23.079,23	4.020,77
		54870000 Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	51,13	50,00	51,13	-1,13
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	3.091,76	3.250,00	6.444,92	-3.194,92
		54900000 andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.084,96	10.050,00	10.965,06	-915,06
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	333,90	-333,90
		52020000 Bestandsveränderungen an unfertigen nicht abgerechneten Leistungen	0,00	0,00	333,90	-333,90
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	19.163.427,67	11.035.680,00	11.113.019,71	-77.339,71
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.046.966,91	3.129.240,00	3.226.513,75	-97.273,75
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	603.322,51	624.440,00	616.198,59	8.241,41
		55510000 Grundsteuer A	49.735,98	51.000,00	48.839,96	2.160,04
		55520000 Grundsteuer B	831.657,28	815.000,00	818.170,16	-3.170,16
		55530000 Gewerbesteuer	14.595.741,80	6.380.000,00	6.366.791,30	13.208,70
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteu	9.039,49	9.000,00	10.018,84	-1.018,84
		55592000 Hundesteuer	26.963,70	27.000,00	26.487,11	512,89
6	547	Erträge aus Transferleistungen	225.792,62	220.510,00	220.600,37	-90,37
		54701000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	173,18	0,00	0,00	0,00
		54703000 Leistungen von Sozialleistungsträgern (Leistungen Dritter)	3.000,00	2.340,00	2.338,26	1,74
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	222.619,44	218.170,00	218.262,11	-92,11
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	464.690,00	204.650,00	198.945,00	5.705,00
		54010100 Schlüsselzuweisungen	253.890,00	0,00	0,00	0,00
		54103000 sonstige Zuweisungen des Landes	11.700,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2015	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs 2016	des Haus- haltjahrs 2016	schriebener Ansatz / Ergebnis (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
8	546	54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	58.800,00	58.800,00	54.600,00	4.200,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00
		54270000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
		54280000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	300,00	5.850,00	4.345,00	1.505,00
		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.956.993,84	1.830.510,00	2.050.672,63	-220.162,63
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	1.121.949,11	1.400.000,00	1.108.130,19	291.869,81
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich	25.941,16	0,00	26.173,61	-26.173,61
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	487.183,57	0,00	485.858,83	-485.858,83
		54630000 Erträge Auflösung von Sonderposten Gebührenausgleich	321.920,00	430.510,00	430.510,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.138.101,37	1.814.520,00	1.316.326,71	498.193,29
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	80.712,10	77.770,00	68.380,69	9.389,31
		53000001 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	4.800,50	5.000,00	5.147,47	-147,47
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energien und Abfällen	1.320,85	2.000,00	1.107,26	892,74
		53091000 Konzessionsabgaben	193.133,99	195.000,00	191.077,23	3.922,77
		53099000 andere sonstige Nebenerlöse	1.952,50	5.150,00	2.266,77	2.883,23
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	10.654,39	21.430,00	16.409,99	5.020,01
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	273.574,39	304.230,00	303.266,76	963,24
		53801000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	423.312,00	408.520,00	405.176,00	3.344,00
		53802000 Auflösung von Beihilferückstellungen	87.584,00	154.990,00	156.790,00	-1.800,00
10	62, 63, 640-643, 647-649, 65	53803000 Auflösung Rückstellung Schulumlage	16.900,00	0,00	0,00	0,00
		53804000 Auflösung Rückstellung Kreisumlage	42.500,00	0,00	0,00	0,00
		53805000 Auflösung Rückstellung Solidaritätsumlage	0,00	637.780,00	161.060,00	476.720,00
		53920010 Erträge aus der Eigenbeteiligung für Wahlleistungen gem. § 6a HBeihVO	0,00	1.000,00	888,30	111,70
		53990000 andere sonstige betriebliche Erträge	1.656,65	1.650,00	4.756,24	-3.106,24
		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	25.569.962,25	17.817.810,00	17.760.741,95	57.068,05
		Personalaufwendungen	-4.876.075,07	-5.670.320,00	-5.633.305,98	-37.014,02
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-3.560.388,66	-4.171.190,00	-4.183.565,23	12.375,23
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	-253.459,64	-238.250,00	-237.200,97	-1.049,03
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-676.855,42	-824.100,00	-796.975,26	-27.124,74
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-38.618,91	-39.230,00	-34.097,52	-5.132,48

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2015	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs 2016	des Haus- haltsjahrs 2016	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahrs (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
12	644-646	64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-270.397,08	-307.040,00	-305.803,03	-1.236,97
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	-54.115,04	-64.000,00	-51.705,56	-12.294,44
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	-140,00	0,00	-140,00
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-1.759,15	-1.000,00	0,00	-1.000,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	-1.700,00	-1.550,00	-1.900,00	350,00
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
		65900000 übrige sonstige Personalaufwendungen	-18.281,17	-23.820,00	-22.058,41	-1.761,59
		Versorgungsaufwendungen	-1.230.300,83	-1.407.640,00	-1.476.211,58	68.571,58
		64400000 Versorgungsbezüge Beamte	-412,44	-500,00	-412,44	-87,56
		64500000 Aufwendungen Versorgungskassen für Beamte	-231.013,17	-256.970,00	-308.758,91	51.788,91
		64510000 Aufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	0,00	-21.230,00	0,00	-21.230,00
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	-463.613,00	-667.540,00	-708.455,00	40.915,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	-96.850,00	-157.170,00	-212.498,00	55.328,00
		64620000 Zuführung zu Rückstellungen Urlaub- und Zeitguthaben	-438.412,22	-304.230,00	-246.087,23	-58.142,77
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.671.967,29	-3.643.120,00	-2.494.960,24	-1.148.159,76
		60000000 Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile	-1.359,87	-2.650,00	-1.238,50	-1.411,50
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-33.166,88	-34.750,00	-29.848,31	-4.901,69
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	-7.494,15	-9.800,00	-1.104,22	-8.695,78
		60200000 Hilfsstoffe	-10.233,13	-23.150,00	-20.257,10	-2.892,90
		60300000 Betriebsstoffe, Verbrauchswerkzeuge	-23.731,23	-41.250,00	-25.719,20	-15.530,80
		60302000 Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel	-149,02	-500,00	-93,23	-406,77
		60510000 Strom	-423.048,46	-462.900,00	-404.493,85	-58.406,15
		60520000 Gas	-140.869,00	-174.000,00	-161.610,21	-12.389,79
		60530000 Fernwärme	-145.506,78	-186.700,00	-149.121,44	-37.578,56
		60540000 Heizöl	-59.798,24	-73.900,00	-40.744,97	-33.155,03
		60550000 Treibstoffe	-30.414,15	-32.600,00	-29.997,26	-2.602,74
		60560000 Wasser	-71.045,18	-81.640,00	-82.622,14	982,14
		60570000 Abwasser	-69.459,53	-77.880,00	-73.528,80	-4.351,20
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	-13.305,12	-18.550,00	-10.015,65	-8.534,35
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	-1.447,93	-3.500,00	-1.106,43	-2.393,57
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	-5.160,96	-5.500,00	-2.604,76	-2.895,24
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wegen, Plätze u. ä.	-6.123,18	-15.000,00	-7.537,92	-7.462,08
		60690000 sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	-4.654,28	-5.600,00	-2.721,98	-2.878,02
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	-20.443,11	-23.200,00	-18.275,21	-4.924,79
		60810000 Reinigungsmaterial	-17.706,89	-21.870,00	-21.392,52	-477,48
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-5.562,90	-11.470,00	-6.391,00	-5.079,00
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	-29.625,30	-32.900,00	-24.993,00	-7.907,00
		61200000 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätige (soweit nicht Hkto. 678)	-21.573,71	-24.820,00	-22.570,80	-2.249,20

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2015	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs 2016	des Haushaltjahrs 2016	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltjahrs (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		61320000 Aufwand für Leiharbeitskräfte	-147,68	-1.000,00	-13,46	-986,54
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-29.807,99	-34.400,00	-26.453,00	-7.947,00
		61400000 Frachten und Fremdlager (inkl. Versicherungen und andere Nebenleistungen)	-155,26	-200,00	-164,78	-35,22
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-221.023,33	-564.750,00	-184.667,77	-380.082,23
		61620000 Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten	-22.945,16	-55.250,00	-39.385,98	-15.864,02
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-15.891,08	-35.350,00	-13.994,74	-21.355,26
		61640000 Instandhaltung von Kfz	-45.422,31	-61.300,00	-50.667,91	-10.632,09
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebräuch, Infrastrukturvermögen	-405.754,00	-483.550,00	-221.397,36	-262.152,64
		61660000 Wartungskosten	-141.283,54	-150.900,00	-134.791,63	-16.108,37
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	0,00	-900,00	0,00	-900,00
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung	-74.731,25	-105.760,00	-104.360,54	-1.399,46
		61730000 Fremdreinigung	-2.693,56	-6.650,00	-4.176,40	-2.473,60
		61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	-50.100,52	-60.700,00	-53.289,41	-7.410,59
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-901,28	-850,00	-801,28	-48,72
		67100000 Leasing	-13.731,26	-16.700,00	-10.676,43	-6.023,57
		67200000 Lizzenzen und Konzessionen	-59.759,43	-74.490,00	-59.665,71	-14.824,29
		67300000 Gebühren (GEZ u.a.)	-3.332,46	-3.540,00	-3.117,16	-422,84
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-2.577,98	-3.500,00	-2.588,51	-911,49
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	-55.377,32	-144.100,00	-64.548,83	-79.551,17
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	-4.773,06	-9.850,00	-7.279,20	-2.570,80
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	0,00	-3.500,00	0,00	-3.500,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-24.574,71	-31.800,00	-26.446,30	-5.353,70
		67801000 Fraktionsmittel	-400,00	-3.740,00	-1.248,59	-2.491,41
		67900000 sonstige Aufwend. für die Inanspruchnahme v.Rechten und Diensten	-59.300,89	-61.150,00	-47.770,58	-13.379,42
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-6.937,08	-9.450,00	-7.428,42	-2.021,58
		68200000 Porto und Versandkosten	-12.269,91	-13.000,00	-12.544,00	-456,00
		68310000 Datenübertragungskosten	-2.765,72	-3.160,00	-2.761,13	-398,87
		68320000 Telefonkosten	-26.165,93	-29.020,00	-25.849,87	-3.170,13
		68400000 amtliche Bekanntmachungen	-23.646,12	-25.500,00	-23.682,07	-1.817,93
		68500000 Reisekosten	-9.696,46	-12.450,00	-8.038,10	-4.411,90
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel Stadtverordnetenvorsteher	-169,00	-510,00	-510,00	0,00
		68600100 Aufwendungen für Verfügungsmittel Bürgermeister	-115,40	-800,00	-689,40	-110,60
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	-9.484,83	-22.700,00	-4.819,81	-17.880,19
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-1.982,61	-1.600,00	-932,31	-667,69

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2015	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs 2016	des Haus- haltsjahrs 2016	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahrs (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
14	66	68690000 sonstige Aufwendungen für Repräsentation 68710000 Geschenke bis 35 €, Werbung 68720000 Geschenke über 35 € 68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung 69000000 Beiträge für Gebäudebezogene Versicherungen 69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge 69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen 69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen 69200000 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen 69930000 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen Abschreibungen 66110000 Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte 66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge 66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebräuch und Infrastrukturvermögen 66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen 66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen 66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung 66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark 66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung 66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) 66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	-3.667,42 -25,24 -902,38 -41.932,35 -114.659,42 -22.489,54 -2.092,30 -15.142,13 0,00 -1.260,38 -3.717.537,17 -7.864,58 -63.676,44 -3.299.891,31 -125.240,37 -7.880,61 -17.710,45 -124.420,68 -50.587,85 -20.264,88 0,00 -514.210,10 -7.192,91 -8.190,00 -5.876,26 -91.216,32 -353.583,83 -25.759,38 -1.659,50 -6.415,81 -12.140,02 -2.182,20 6,13 -8.005.384,16 -168.156,14	-5.500,00 0,00 0,00 -50.900,00 -129.370,00 -23.200,00 -2.550,00 -15.850,00 -2.500,00 -2.500,00 -3.558.650,00 -1.340,00 -42.000,00 -3.381.770,00 -4.580,00 -8.600,00 0,00 -89.740,00 -30.620,00 0,00 0,00 -828.990,00 -12.000,00 -9.200,00 0,00 -106.000,00 -635.060,00 -36.010,00 -1.600,00 -6.670,00 -20.200,00 -2.250,00 0,00 -9.310.080,00 0,00	-5.580,05 0,00 0,00 -37.367,61 -127.097,27 -21.803,16 -2.273,62 -15.113,85 -2.500,00 -475,50 -4.214.725,49 -6.188,61 -63.844,36 -3.416.472,70 -130.554,20 -7.801,35 -19.655,05 -129.091,77 -53.493,56 -16.545,98 -371.077,91 -804.800,23 -8.030,87 -8.190,00 0,00 -106.623,37 -632.552,73 -27.848,35 -1.564,50 -6.332,82 -11.485,29 -2.172,30 0,00 -9.211.072,27 0,00	80,05 0,00 0,00 -13.532,39 -2.272,73 -1.396,84 -276,38 -736,15 0,00 -2.024,50 656.075,49 4.848,61 21.844,36 34.702,70 125.974,20 -798,65 19.655,05 39.351,77 22.873,56 16.545,98 371.077,91 -24.189,77 -3.969,13 -1.010,00 0,00 623,37 -2.507,27 -8.161,65 -35,50 -337,18 -8.714,71 -77,70 0,00 -99.007,73 0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71190000 übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse 71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV) 71220100 Ausgleich Zuschuss OBB 71240000 Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich 71250000 Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen 71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche 71710000 sonstige Erstattungen an das Land 71720000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) 71750000 sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen 71770000 sonstige Erstattungen an private Unternehmen 71780000 sonstige Erstattungen an übrigen Bereich Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen 73531100 Kompensationsumlage § 40c FAG				
16	73					

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2015	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs 2016	des Haus- haltjahrs 2016	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltjahrs (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
18	70,74,76	73541000 Kreisumlage	-3.713.448,18	-5.033.980,00	-5.033.978,00	-2,00
		73542000 Schulumlage	-1.471.366,26	-2.263.000,00	-2.262.994,00	-6,00
		73549000 Solidaritätsumlage	0,00	-639.360,00	-639.351,00	-9,00
		73549100 Rückstellung Solidaritätsumlage	0,00	-161.060,00	-161.060,00	0,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-2.271,38	-2.540,00	-2.536,55	-3,45
		73631000 Abwasserabgabe	-38.986,19	-40.000,00	-34.511,19	-5.488,81
		73801000 Gewerbesteuerumlage	-2.611.156,01	-1.170.140,00	-1.076.641,53	-93.498,47
		Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.295,45	-13.570,00	-12.227,09	-1.342,91
		70200000 Grundsteuer	-9.471,81	-9.920,00	-8.887,09	-1.032,91
		70300000 Kfz-Steuer	-3.823,64	-3.650,00	-3.340,00	-310,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-21.028.770,07	-24.432.370,00	-23.847.302,88	-585.067,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.541.192,18	-6.614.560,00	-6.086.560,93	-527.999,07
21	56,57	Finanzerträge	33.462,40	475.570,00	468.376,49	7.193,51
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen	15,74	10,00	13,86	-3,86
		57100000 Bankzinsen	0,00	30,00	0,00	30,00
		57120000 Zinsen von Sparkassen	115,43	30,00	33,32	-3,32
		57601000 Stundungszinsen	2.328,00	1.500,00	1.114,00	386,00
		57610000 Säumniszuschläge	12.082,16	12.000,00	9.582,30	2.417,70
		57620000 Mahngebühren	2.762,38	6.000,00	2.695,76	3.304,24
		57630000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen	16.158,69	456.000,00	454.937,25	1.062,75
		Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-1.873.294,81	-1.926.630,00	-1.910.078,90	-16.551,10
		77100000 Bankzinsen für Investitionskredite	-1.296.242,78	-1.319.060,00	-1.296.110,49	-22.949,51
22	77	77200000 Kredit- und Überziehungsprovisionen	0,00	-33.800,00	-33.740,78	-59,22
		77610000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	-544.443,03	-522.770,00	-522.762,40	-7,60
		77900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-32.609,00	-51.000,00	-57.465,23	6.465,23
		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.839.832,41	-1.451.060,00	-1.441.702,41	-9.357,59
		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	25.603.424,65	18.293.380,00	18.229.118,44	64.261,56
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-22.902.064,88	-26.359.000,00	-25.757.381,78	-601.618,22
25		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	2.701.359,77	-8.065.620,00	-7.528.263,34	-537.356,66
27	59	Außerordentliche Erträge	12.729,02	0,00	4.563,00	-4.563,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	3.546,02	0,00	0,00	0,00
		59100000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	6.665,00	0,00	0,00	0,00
		59120000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.518,00	0,00	2.913,00	-2.913,00
		59121100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen Fahrzeug	0,00	0,00	1.650,00	-1.650,00
		Außerordentliche Aufwendungen	-112.436,68	0,00	0,00	0,00
		79120000 außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	-98.999,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	-13.437,68	0,00	0,00	0,00
		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-99.707,66	0,00	4.563,00	-4.563,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2015	schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	des Haus- haltsjahres 2016	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.601.652,11	-8.065.620,00	-7.523.700,34	-541.919,66

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

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2016	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs 2017	des Haus- haltsjahrs 2017	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahrs (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatechtliche Leistungsentgelte	266.587,96	320.390,00	281.515,17	38.874,83
		50000000 Umsatzerlöse (Holzverkauf u.ä)	23.273,42	22.190,00	14.522,09	7.667,91
		50010000 Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Vorräten, außer Handelswaren	396,48	400,00	549,90	-149,90
		50020000 Eintrittsgelder	184.514,63	205.000,00	180.327,00	24.673,00
		50021000 Eintrittsgelder Sauna	13.426,88	15.000,00	11.411,74	3.588,26
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	10.063,44	10.500,00	4.132,61	6.367,39
		50040000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	32.716,05	64.900,00	68.749,10	-3.849,10
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	2.197,06	2.400,00	1.822,73	577,27
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.021.075,45	2.019.900,00	2.026.589,18	-6.689,18
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	55.900,21	58.200,00	61.451,80	-3.251,80
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.942.103,64	1.908.700,00	1.926.484,38	-17.784,38
		51101000 Erträge Verpflegungspauschale KITAs	0,00	30.000,00	31.328,00	-1.328,00
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	23.071,60	23.000,00	7.325,00	15.675,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	573.180,22	601.060,00	623.649,92	-22.589,92
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	0,00	10.000,00	11.857,75	-1.857,75
		54810000 Kostenerstattungen vom Land	508.372,44	410.300,00	415.196,00	-4.896,00
		54811000 Kostenerstattungen vom Land (Integrationsmaßnahmen)	0,00	120.000,00	119.025,50	974,50
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	19.568,18	23.700,00	23.635,40	64,60
		54820100 Ausgleich Erstattung OBB	4.699,26	0,00	19.382,06	-19.382,06
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	23.079,23	27.100,00	29.069,95	-1.969,95
		54870000 Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	51,13	60,00	51,13	8,87
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	6.444,92	3.250,00	2.087,95	1.162,05
		54900000 andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.965,06	6.650,00	3.344,18	3.305,82
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	333,90	0,00	10.715,06	-10.715,06
		52020000 Bestandsveränderungen an unfertigen nicht abgerechneten Leistungen	333,90	0,00	1.324,96	-1.324,96
		52510000 selbsterstellte Anlagen	0,00	0,00	9.390,10	-9.390,10
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	11.113.019,71	4.838.630,00	4.827.433,16	11.196,84
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.226.513,75	3.407.200,00	3.509.061,85	-101.861,85
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	616.198,59	777.430,00	770.667,54	6.762,46
		55510000 Grundsteuer A	48.839,96	58.000,00	55.834,54	2.165,46
		55520000 Grundsteuer B	818.170,16	930.000,00	925.416,81	4.583,19
		55530000 Gewerbesteuer	6.366.791,30	-370.000,00	-473.326,36	103.326,36
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteu	10.018,84	9.000,00	10.609,24	-1.609,24
		55592000 Hundesteuer	26.487,11	27.000,00	29.169,54	-2.169,54
6	547	Erträge aus Transferleistungen	220.600,37	239.810,00	239.473,94	336,06
		54703000 Leistungen von Sozialleistungsträgern (Leistungen Dritter)	2.338,26	2.000,00	2.000,00	0,00
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	218.262,11	237.810,00	237.473,94	336,06
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	198.945,00	207.400,00	204.798,47	2.601,53

		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	54.600,00	58.800,00	57.600,00	1.200,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00
		54270000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
		54280000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	4.345,00	8.600,00	7.198,47	1.401,53
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.050.672,63	2.026.160,00	2.113.036,28	-86.876,28
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	1.108.130,19	923.540,00	1.081.201,69	-157.661,69
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich	26.173,61	14.750,00	26.173,61	-11.423,61
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	485.858,83	376.380,00	484.870,98	-108.490,98
		54630000 Erträge Auflösung von Sonderposten Gebührenausgleich	430.510,00	520.790,00	520.790,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	190.700,00	0,00	190.700,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.316.326,71	1.762.830,00	550.917,29	1.211.912,71
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	68.380,69	78.570,00	71.771,54	6.798,46
		53000001 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	5.147,47	5.000,00	6.152,66	-1.152,66
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energien und Abfällen	1.107,26	3.000,00	2.637,46	362,54
		53091000 Konzessionsabgaben	191.077,23	195.000,00	193.435,38	1.564,62
		53099000 andere sonstige Nebenerlöse	2.266,77	4.400,00	3.437,52	962,48
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	16.409,99	42.200,00	9.189,01	33.010,99
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	303.266,76	264.760,00	246.087,23	18.672,77
		53801000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	405.176,00	0,00	0,00	0,00
		53801100 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	15.550,00	15.547,00	3,00
		53802000 Auflösung von Beihilferückstellungen	156.790,00	0,00	0,00	0,00
		53802200 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	12.440,00	0,00	12.440,00
		53803000 Auflösung Rückstellung Schulumlage	0,00	301.850,00	0,00	301.850,00
		53804000 Auflösung Rückstellung Kreisumlage	0,00	671.450,00	0,00	671.450,00
		53805000 Auflösung Rückstellung Solidaritätsumlage	161.060,00	161.060,00	0,00	161.060,00
		53920010 Erträge aus der Eigenbeteiligung für Wahlleistungen gem. § 6a HBeihVO	888,30	1.000,00	907,20	92,80
		53990000 andere sonstige betriebliche Erträge	4.756,24	6.550,00	1.752,29	4.797,71
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	17.760.741,95	12.016.180,00	10.878.128,47	1.138.051,53
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-5.633.305,98	-5.787.960,00	-5.634.750,52	-153.209,48
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-4.183.565,23	-4.269.100,00	-4.209.633,79	-59.466,21
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	-237.200,97	-212.870,00	-213.508,44	638,44
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-796.975,26	-856.990,00	-777.180,76	-79.809,24
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-34.097,52	-40.450,00	-39.942,18	-507,82
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-305.803,03	-314.720,00	-309.546,16	-5.173,84
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	-51.705,56	-64.000,00	-61.925,72	-2.074,28
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	-100,00	0,00	-100,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2016	schriebener Ansatz des Haushaltss- jahres 2017	des Haus- haltssjahres 2017	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltssjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
12	644-646	65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	0,00	-1.000,00	-1.411,82	411,82
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	-1.900,00	-1.560,00	-1.550,00	-10,00
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	0,00	-1.500,00	-1.440,00	-60,00
		65900000 übrige sonstige Personalaufwendungen	-22.058,41	-25.670,00	-18.611,65	-7.058,35
		Versorgungsaufwendungen	-1.476.211,58	-661.690,00	-713.028,07	51.338,07
		64400000 Versorgungsbezüge Beamte	-412,44	-500,00	-412,44	-87,56
		64500000 Aufwendungen Versorgungskassen für Beamte	-308.758,91	-337.400,00	-341.678,44	4.278,44
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	-708.455,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	0,00	-50.060,00	-50.051,00	-9,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	-212.498,00	0,00	-31.923,00	31.923,00
13	60,61, 67-69	64611000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	0,00	-8.970,00	-19.632,00	10.662,00
		64620000 Zuführung zu Rückstellungen Urlaub- und Zeitguthaben	-246.087,23	-264.760,00	-269.331,19	4.571,19
		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.494.960,24	-3.958.960,00	-2.841.808,12	-1.117.151,88
		60000000 Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile	-1.238,50	-2.650,00	-1.079,06	-1.570,94
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-29.848,31	-34.850,00	-27.079,85	-7.770,15
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	-1.104,22	-10.600,00	-6.092,95	-4.507,05
		60200000 Hilfsstoffe	-20.257,10	-22.650,00	-18.080,78	-4.569,22
		60300000 Betriebsstoffe, Verbrauchswerzeuge	-25.719,20	-41.250,00	-30.738,36	-10.511,64
		60302000 Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel	-93,23	-500,00	-243,91	-256,09
		60510000 Strom	-404.493,85	-451.400,00	-396.770,58	-54.629,42
14	60,62, 67-69	60520000 Gas	-161.610,21	-179.350,00	-144.753,87	-34.596,13
		60530000 Fernwärme	-149.121,44	-177.000,00	-143.459,72	-33.540,28
		60540000 Heizöl	-40.744,97	-67.800,00	-40.648,14	-27.151,86
		60550000 Treibstoffe	-29.997,26	-32.600,00	-29.785,94	-2.814,06
		60560000 Wasser	-82.622,14	-85.090,00	-65.579,14	-19.510,86
		60570000 Abwasser	-73.528,80	-83.080,00	-67.841,60	-15.238,40
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	-10.015,65	-19.950,00	-15.080,33	-4.869,67
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	-1.106,43	-3.500,00	-1.529,30	-1.970,70
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	-2.604,76	-11.000,00	-11.787,37	787,37
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wegen, Plätze u.ä.	-7.537,92	-15.000,00	-8.123,11	-6.876,89
15	60,63, 67-69	60690000 sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	-2.721,98	-6.550,00	-3.683,40	-2.866,60
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	-18.275,21	-19.200,00	-15.713,57	-3.486,43
		60810000 Reinigungsmaterial	-21.392,52	-21.870,00	-18.916,49	-2.953,51
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-6.391,00	-11.600,00	-4.325,16	-7.274,84
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	-24.993,00	-36.900,00	-26.229,51	-10.670,49
		61001000 Aufwand Verpflegungspauschale KITAs	0,00	-30.000,00	-26.842,25	-3.157,75
		61200000 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	0,00	-35.500,00	-416,50	-35.083,50
		61310000 Aufwandsentschädigungen firehrenamt. Tätige (soweit nicht Hkto. 678)	-22.570,80	-24.600,00	-20.124,43	-4.475,57
		61320000 Aufwand für Leiharbeitskräfte	-13,46	-300,00	0,00	-300,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2016	schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-26.453,00	-25.500,00	-28.245,01	2.745,01
		61400000 Frachten und Fremdlager (inkl. Versicherungen und andere Nebenleistungen)	-164,78	-200,00	0,00	-200,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-184.667,77	-902.200,00	-369.160,68	-533.039,32
		61620000 Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten	-39.385,98	-52.900,00	-39.952,49	-12.947,51
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-13.994,74	-40.850,00	-12.233,22	-28.616,78
		61640000 Instandhaltung von Kfz	-50.667,91	-60.800,00	-36.778,28	-24.021,72
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	-221.397,36	-406.000,00	-411.608,05	5.608,05
		61660000 Wartungskosten	-134.791,63	-163.200,00	-161.307,39	-1.892,61
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung	-104.360,54	-152.460,00	-95.852,85	-56.607,15
		61730000 Fremdreinigung	-4.176,40	-3.200,00	-1.027,63	-2.172,37
		61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	-53.289,41	-58.290,00	-36.084,73	-22.205,27
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-801,28	-850,00	-1.101,28	251,28
		67100000 Leasing	-10.676,43	-15.200,00	-10.990,65	-4.209,35
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	-59.665,71	-71.990,00	-55.230,49	-16.759,51
		67300000 Gebühren (GEZ u.a.)	-3.117,16	-3.600,00	-3.580,69	-19,31
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-2.588,51	-3.500,00	-3.002,12	-497,88
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	-64.548,83	-109.000,00	-65.103,09	-43.896,91
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	-7.279,20	-12.500,00	-16.653,89	4.153,89
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-26.446,30	-31.800,00	-27.101,31	-4.698,69
		67801000 Fraktionsmittel	-1.248,59	-2.240,00	-917,00	-1.323,00
		67900000 sonstige Aufwend. für die Inanspruchnahme v.Rechten und Diensten	-47.770,58	-59.000,00	-42.196,46	-16.803,54
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-7.428,42	-9.050,00	-4.667,48	-4.382,52
		68200000 Porto und Versandkosten	-12.544,00	-13.000,00	-11.717,40	-1.282,60
		68310000 Datenübertragungskosten	-2.761,13	-3.160,00	-2.746,85	-413,15
		68320000 Telefonkosten	-25.849,87	-28.620,00	-25.783,97	-2.836,03
		68400000 amtliche Bekanntmachungen	-23.682,07	-26.500,00	-23.873,16	-2.626,84
		68500000 Reisekosten	-8.038,10	-12.950,00	-7.753,75	-5.196,25
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel Stadtverordnetenvorsteher	-510,00	-510,00	-449,00	-61,00
		68600100 Aufwendungen für Verfügungsmittel Bürgermeister	-689,40	-800,00	-112,30	-687,70
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	-4.819,81	-24.900,00	-16.130,13	-8.769,87
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-932,31	-1.800,00	-1.003,82	-796,18
		68690000 sonstige Aufwendungen für Repräsentation	-5.580,05	-5.500,00	-4.335,23	-1.164,77
		68720000 Geschenke über 35 €	0,00	-1.500,00	-614,25	-885,75
		68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	-37.367,61	-57.800,00	-38.073,66	-19.726,34
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	-127.097,27	-127.050,00	-118.675,46	-8.374,54
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	-21.803,16	-23.200,00	-20.803,49	-2.396,51

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2016	schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2017	des Haus- haltsjahres 2017	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
14	66	69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	-2.273,62	-6.250,00	-5.553,74	-696,26
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	-15.113,85	-15.600,00	-15.698,81	98,81
		69200000 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
		69930000 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-475,50	-700,00	-762,99	62,99
		Abschreibungen	4.214.725,49	-3.788.410,00	-3.839.468,87	51.058,87
		66110000 Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte	-6.188,61	-720,00	-1.892,72	1.172,72
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-63.844,36	-60.910,00	-64.830,70	3.920,70
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	-1.140,00	0,00	-1.140,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebräuch und Infrastrukturvermögen	-3.416.472,70	-3.338.740,00	-3.394.924,70	56.184,70
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	-130.554,20	-192.150,00	-130.959,58	-61.190,42
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	-7.801,35	-9.430,00	-7.885,87	-1.544,13
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-19.655,05	-31.530,00	-19.900,24	-11.629,76
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	-129.091,77	-105.130,00	-130.311,84	25.181,84
15	71	66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-53.493,56	-47.950,00	-51.636,41	3.686,41
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-16.545,98	-110,00	-14.770,51	14.660,51
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	-371.077,91	0,00	-22.356,30	22.356,30
		66900000 sonstige Abschreibungen	0,00	-600,00	0,00	-600,00
		Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-804.800,23	-478.200,00	-469.593,11	-8.606,89
		71190000 übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	-8.030,87	-10.500,00	-8.323,73	-2.176,27
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	-8.190,00	-9.200,00	-8.190,00	-1.010,00
		71240000 Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich	-106.623,37	-135.000,00	-135.457,36	457,36
		71250000 Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	-632.552,73	-264.180,00	-261.715,66	-2.464,34
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-27.848,35	-30.800,00	-22.277,00	-8.523,00
		71710000 sonstige Erstattungen an das Land	-1.564,50	-1.600,00	-1.659,00	59,00
		71720000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	-6.332,82	-6.670,00	-6.153,12	-516,88
		71750000 sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen	-11.485,29	-18.000,00	-23.619,74	5.619,74
16	73	71770000 sonstige Erstattungen an private Unternehmen	-2.172,30	-2.250,00	-2.197,50	-52,50
		Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-9.211.072,27	-8.687.060,00	-8.616.307,12	-70.752,88
		73541000 Kreisumlage	-5.033.978,00	-5.360.820,00	-5.360.579,00	-241,00
		73542000 Schulumlage	-2.262.994,00	-2.483.280,00	-2.483.164,00	-116,00
		73549000 Solidaritätsumlage	-639.351,00	-800.420,00	-801.089,00	669,00
		73549100 Rückstellung Solidaritätsumlage	-161.060,00	0,00	0,00	0,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-2.536,55	-2.540,00	-2.369,28	-170,72

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des Vorjahres 2016	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs 2017	des Haus- haltjahrs 2017	schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltjahrs (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
18	70,74,76	73631000 Abwasserabgabe	-34.511,19	-40.000,00	-34.300,00	-5.700,00
		73801000 Gewerbesteuerumlage	-1.076.641,53	0,00	65.194,16	-65.194,16
		Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.227,09	-12.690,00	-13.484,46	794,46
		70200000 Grundsteuer	-8.887,09	-9.040,00	-10.156,64	1.116,64
		70300000 Kfz-Steuer	-3.340,00	-3.650,00	-3.327,82	-322,18
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-23.847.302,88	-23.374.970,00	-22.128.440,27	-1.246.529,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-6.086.560,93	-11.358.790,00	-11.250.311,80	-108.478,20
21	56,57	Finanzerträge	468.376,49	72.570,00	83.513,51	-10.943,51
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen	13,86	10,00	11,03	-1,03
		57100000 Bankzinsen	0,00	30,00	0,00	30,00
		57120000 Zinsen von Sparkassen	33,32	30,00	0,00	30,00
		57601000 Stundungszinsen	1.114,00	1.500,00	4.500,04	-3.000,04
		57610000 Säumniszuschläge	9.582,30	12.000,00	20.040,02	-8.040,02
		57620000 Mahngebühren	2.695,76	6.000,00	5.408,42	591,58
		57630000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen	454.937,25	53.000,00	53.554,00	-554,00
		Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-1.910.078,90	-1.953.460,00	-1.945.857,78	-7.602,22
22	77	77100000 Bankzinsen	-1.296.110,49	-1.287.880,00	-1.287.877,58	-2,42
		77110000 Bankzinsen für Liquiditätskredite	0,00	-30.000,00	-23.676,06	-6.323,94
		77200000 Kredit- und Überziehungsprovisionen	-33.740,78	0,00	0,00	0,00
		77610000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	-522.762,40	-500.080,00	-500.069,14	-10,86
		77900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-57.465,23	-135.500,00	-134.235,00	-1.265,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.441.702,41	-1.880.890,00	-1.862.344,27	-18.545,73
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	18.229.118,44	12.088.750,00	10.961.641,98	1.127.108,02
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-25.757.381,78	-25.328.430,00	-24.074.298,05	-1.254.131,95
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	-7.528.263,34	-13.239.680,00	-13.112.656,07	-127.023,93
27	59	Außerordentliche Erträge	4.563,00	0,00	4.985,67	-4.985,67
		59120000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.913,00	0,00	4.985,67	-4.985,67
		59121100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen Fahrzeug	1.650,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-909,00	909,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	-909,00	909,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	4.563,00	0,00	4.076,67	-4.076,67
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-7.523.700,34	-13.239.680,00	-13.108.579,40	-131.100,60

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

Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Stadt Heringen (Werra)

Seite : 1
Datum: 01.08.2025
Uhrzeit: 11:33:36

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
		des Vorjahres	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	des Haushaltjahres	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltjahres
1	2	3	4	5	(Sp. 4 / Sp. 5)
1	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.238,25	280.000,00	260.560,02	19.439,98
	81032100 Einzahlungen aus Eintrittsgeldern	200.263,01	210.000,00	192.419,57	17.580,43
	81041100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	47.641,15	48.100,00	42.273,49	5.826,51
	81042100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	26.334,09	21.900,00	25.866,96	-3.966,96
2	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800.667,79	1.921.440,00	1.984.943,21	-63.503,21
	81131100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	58.280,44	58.200,00	55.032,16	3.167,84
	81132100 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	1.713.280,90	1.832.240,00	1.907.300,55	-75.060,55
	81156100 Einzahlungen aus Buß- und Verwarnungsgeldern	29.106,45	31.000,00	22.610,50	8.389,50
3	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	479.217,02	511.500,00	544.797,49	-33.297,49
	81248100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	370.022,94	450.300,00	508.372,44	-58.072,44
	81248200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	19.596,29	19.750,00	19.568,18	181,82
	81248400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1.000,00	548,10	451,90
	81248500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	20.595,87	27.100,00	0,00	27.100,00
	81248700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	1.273,48	50,00	51,13	-1,13
	81248800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	67.728,44	13.300,00	16.257,64	-2.957,64
4	814 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	18.974.119,11	11.035.680,00	11.129.855,55	-94.175,55
	81401100 Grundsteuer A	49.639,57	51.000,00	49.212,10	1.787,90
	81401200 Grundsteuer B	860.302,34	815.000,00	815.041,70	-41,70
	81401300 Gewerbesteuer	14.380.279,46	6.380.000,00	6.553.470,17	-173.470,17
	81402100 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	3.046.966,91	3.129.240,00	3.064.097,77	65.142,23
	81402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	603.322,51	624.440,00	612.773,19	11.666,81
	81403100 Vergnügungssteuer	7.740,25	9.000,00	9.892,38	-892,38
	81403200 Hundesteuer	25.868,07	27.000,00	25.368,24	1.631,76
5	815 Einzahlungen aus Transferleistungen	225.792,62	220.510,00	220.600,37	-90,37
	81505100 Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	222.619,44	218.170,00	218.262,11	-92,11
	81521100 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz (außerhalb von Einrichtungen)	173,18	0,00	0,00	0,00
	81521300 Leistungen von Sozialleistungsträgern (außerhalb von Einrichtungen)	3.000,00	2.340,00	2.338,26	1,74
6	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	464.690,00	204.650,00	197.745,00	6.905,00
	81611100 Schlüsselzuweisungen	253.890,00	0,00	0,00	0,00
	81613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	11.700,00	0,00	0,00	0,00
	81614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	58.800,00	58.800,00	54.600,00	4.200,00
	81614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00
	81614700 Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
	81614800 Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	300,00	5.850,00	3.145,00	2.705,00
7	817 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	30.329,76	475.570,00	469.481,38	6.088,62

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
		des Vorjahres	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	des Haushaltjahrs	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltjahrs
1	2	3	4	5	(Sp. 4 / Sp. 5)
8	81756200 Besondere Finanzeinzahlungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.)	15.538,55	19.500,00	14.246,72	5.253,28
	81761700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	115,43	60,00	33,32	26,68
	81765100 Einzahlungen aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	8,09	10,00	8,09	1,91
	81769100 Sonstige Finanzeinzahlungen	14.667,69	456.000,00	455.193,25	806,75
	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	332.689,44	312.320,00	288.070,22	24.249,78
	81341100 Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	90.409,43	87.090,00	79.098,19	7.991,81
	81342100 Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	1.764,65	2.000,00	1.242,28	757,72
	81346100 Sonstige Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	30.448,01	28.230,00	27.617,09	612,91
	81351100 Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	206.521,33	195.000,00	180.112,66	14.887,34
	82814800 Einzahlungen aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen von übrigen Bereichen	3.546,02	0,00	0,00	0,00
9	= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	22.581.743,99	14.961.670,00	15.096.053,24	-134.383,24
10	830 Personalauszahlungen	-4.898.735,65	-5.670.320,00	-5.630.877,36	-39.442,64
	83001100 Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-276.392,58	-238.250,00	-232.775,45	-5.474,55
	83001200 Dienstauszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	-3.560.388,66	-4.171.190,00	-4.183.565,23	12.375,23
	83002200 Beiträge an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	-270.397,08	-307.040,00	-305.803,03	-1.236,97
	83003200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-676.855,42	-824.100,00	-799.393,77	-24.706,23
	83004100 Auszahlungen für Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-53.747,51	-64.140,00	-51.972,92	-12.167,08
	83041100 Sonstige Personalauszahlungen	-22.335,49	-26.370,00	-23.269,44	-3.100,56
	83044100 Beiträge zu Unfallversicherung und Berufsgenossenschaft	-38.618,91	-39.230,00	-34.097,52	-5.132,48
11	831 Versorgungsauszahlungen	-206.346,84	-278.700,00	-270.352,72	-8.347,28
	83102100 Umlagen und Beiträge an Versorgungskassen für Beamte	-205.934,40	-256.970,00	-269.940,28	12.970,28
	83102200 Umlagen und Beiträge an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	0,00	-21.230,00	0,00	-21.230,00
	83111100 Versorgungsauszahlungen an Beamte	-412,44	-500,00	-412,44	-87,56
12	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.668.913,58	-3.647.440,00	-2.430.693,03	-1.216.746,97
	83221100 Auszahlungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	-353.912,13	-833.800,00	-392.445,92	-441.354,08
	83222100 Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-412.111,67	-504.150,00	-222.831,39	-281.318,61
	83223100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	-64.553,58	-79.660,00	-64.276,59	-15.383,41
	83223200 Auszahlungen für Leasing	-13.731,26	-16.700,00	-10.488,01	-6.211,99
	83224100 Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-1.176.812,17	-1.335.680,00	-1.112.727,65	-222.952,35
	83225100 Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-99.040,19	-93.900,00	-82.526,84	-11.373,16
	83226100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-61.673,54	-74.100,00	-47.746,52	-26.353,48
	83227100 Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-48.888,35	-67.900,00	-35.833,62	-32.066,38
	83228100 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-33.556,19	-67.550,00	-43.989,45	-23.560,55

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalt- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	83229100 Auszahlungen für Dienstleistungen	-105.115,00	-132.600,00	-108.782,90	-23.817,10
	83242100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Beschäftigte	-46.856,22	-60.360,00	-48.962,22	-11.397,78
	83242900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-56.523,42	-62.460,00	-51.723,96	-10.736,04
	83243100 Geschäftsauszahlungen	-168.824,74	-286.830,00	-179.181,77	-107.648,23
	83244000 Auszahlungen aus betrieblicher Steuer, Versicherungen, Schadensfällen	-24.581,84	-28.250,00	-26.576,78	-1.673,22
	83259100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffung	-2.733,28	-3.500,00	-2.599,41	-900,59
13	833 Auszahlungen für Transferleistungen	-35,70	0,00	0,00	0,00
	83327100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen für soziale Zwecke	-35,70	0,00	0,00	0,00
14	834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-175.134,13	-828.990,00	-1.143.259,89	314.269,89
	83431200 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	-8.190,00	-9.200,00	-8.190,00	-1.010,00
	83431400 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich	-91.216,32	-106.000,00	-106.623,37	623,37
	83431500 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	-12.751,01	-635.060,00	-973.385,55	338.325,55
	83431800 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-33.212,29	-48.010,00	-32.729,47	-15.280,53
	83445100 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Land	-1.659,50	-1.600,00	-1.564,50	-35,50
	83445200 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	-6.415,81	-6.670,00	-6.332,82	-337,18
	83445500 Auszahlungen für Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-11.187,90	-20.200,00	-12.261,88	-7.938,12
	83445700 Auszahlungen für Kostenerstattungen an private Unternehmen	-2.182,20	-2.250,00	-2.172,30	-77,70
	83445800 Auszahlungen für Kostenerstattungen an übrige Bereiche	-8.319,10	0,00	0,00	0,00
15	835 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-8.215.795,94	-9.149.020,00	-9.497.646,69	348.626,69
	83531100 Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben an Land	-38.986,19	-40.000,00	-34.511,19	-5.488,81
	83534100 Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-2.821.567,79	-1.170.140,00	-1.524.275,95	354.135,95
	83537100 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an das Land	-168.156,14	0,00	0,00	0,00
	83537200 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an Gemeinden (GV)	-5.184.814,44	-7.936.340,00	-7.936.323,00	-17,00
	83537300 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an Zweckverbände und dergl.	-2.271,38	-2.540,00	-2.536,55	-3,45
16	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.873.282,81	-1.926.630,00	-1.903.079,90	-23.550,10
	83651100 Zinsauszahlungen an Land	-544.443,03	-522.770,00	-522.762,40	-7,60
	83651700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-1.296.242,78	-1.319.060,00	-1.296.110,49	-22.949,51
	83659100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffungen	0,00	-33.800,00	-33.740,78	-59,22
	83659900 Sonstige Finanzauszahlungen	-32.597,00	-51.000,00	-50.466,23	-533,77
17	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-13.295,45	-13.570,00	-12.227,09	-1.342,91
	83724100 Sonstige Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-9.471,81	-9.920,00	-8.887,09	-1.032,91

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalt- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	83744100 Sonstige Auszahlungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-3.823,64	-3.650,00	-3.340,00	-310,00
18	= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-18.051.540,10	-21.514.670,00	-20.888.136,68	-626.533,32
19	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 / Nr. 18)	4.530.203,89	-6.553.000,00	-5.792.083,44	-760.916,56
20	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.398.607,85	6.365.585,66	891.956,75	5.473.628,91
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	890.314,14	806.000,00	623.735,55	182.264,45
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	755,00	496.095,53	900,00	495.195,53
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	1.506.538,71	5.062.490,13	266.321,20	4.796.168,93
21	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	29.202,50	220.554,50	4.565,00	215.989,50
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	26.681,50	215.984,50	0,00	215.984,50
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	2.521,00	4.570,00	4.565,00	5,00
22	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	160.000,00	0,00	0,00	0,00
	82384400 Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilen	160.000,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.587.810,35	6.586.140,16	896.521,75	5.689.618,41
24	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-455.432,50	-36.426,96	-18.252,27	-18.174,69
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-455.432,50	-36.426,96	-18.252,27	-18.174,69
25	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.844.637,12	-24.866.113,12	-3.043.878,58	-21.822.234,54
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-796.091,32	-4.969.944,70	-992.570,52	-3.977.374,18
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-4.048.545,80	-19.896.168,42	-2.051.308,06	-17.844.860,36
26	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-663.994,04	-465.480,83	-170.348,39	-295.132,44
	84081100 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Land	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	84081200 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden (GV)	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	-799,70	-1.000,00	-750,00	-250,00
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	-11.100,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- €	-629.596,03	-419.080,83	-152.949,93	-266.130,90
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb von 410,- €	-19.498,31	-35.400,00	-16.648,46	-18.751,54
27	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.919,88	-8.280,00	-8.259,00	-21,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalt- jahres	Ergebnis	Vergleich
		des Vorjahres	2016	des Haus- haltsjahres	fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
1	2	3	4	5	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
	84484640 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	-8.919,88	-8.280,00	-8.259,00	-21,00
28	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-5.972.983,54	-25.376.300,91	-3.240.738,24	-22.135.562,67
29	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-3.385.173,19	-18.790.160,75	-2.344.216,49	-16.445.944,26
30	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	1.145.030,70	-25.343.160,75	-8.136.299,93	-17.206.860,82
31	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	4.690.082,66	3.981.020,00	3.981.018,13	1,87
	82692700 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	4.690.082,66	3.981.020,00	3.981.018,13	1,87
32	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.667.543,12	-2.137.170,00	-2.140.598,34	3.428,34
	84692700 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten	-2.667.543,12	-2.137.170,00	-2.140.598,34	3.428,34
33	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	2.022.539,54	1.843.850,00	1.840.419,79	3.430,21
34	= Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	3.167.570,24	-23.499.310,75	-6.295.880,14	-17.203.430,61
35	829 Haushaltsumwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	12.635.846,82	0,00	10.562.402,81	-10.562.402,81
	82793500 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	0,00	2.000.000,00	-2.000.000,00
	82900000 Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	12.635.846,82	0,00	8.562.402,81	-8.562.402,81
36	849 Haushaltsumwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-12.722.840,29	0,00	-8.572.354,93	8.572.354,93
	84900100 Auszahlungen für anrechenbare Vorsteuer	3.310,26	0,00	-1.611,38	1.611,38
	84900200 Auszahlungen für sonstige durchlaufende Posten	-12.726.150,55	0,00	-8.570.743,55	8.570.743,55
37	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsumwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)	-86.993,47	0,00	1.990.047,88	-1.990.047,88
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltjahres	-3.224.263,45	-143.687,00	-143.686,68	-0,32
	28000200 Sparkasse HEF-ROF, 40000101	221.903,79	0,00	23.891,04	-23.891,04
	28000300 RB Werratal-Landeck eG	8.177,34	0,00	2.140,25	-2.140,25
	28000400 VR-Bank Bad Hersfeld-Rotenburg	5.893,44	0,00	1.660,80	-1.660,80
	28000500 Postbank Frankfurt Main	827,31	0,00	3.233,58	-3.233,58
	28800000 Barkasse	5.470,67	0,00	1.923,65	-1.923,65
	28811000 Handvorschüsse	3.464,00	0,00	3.464,00	-3.464,00
	42170130 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Zahlweg 13	-3.470.000,00	0,00	-180.000,00	180.000,00
	<Diverse>	0,00	-143.687,00	0,00	-143.687,00
39	= Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	3.080.576,77	-23.499.310,75	-4.305.832,26	-19.193.478,49
40	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	-143.686,68	-23.642.997,75	-4.449.518,94	-19.193.478,81

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalt- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte	260.560,02	320.390,00	279.990,60	40.399,40
	81032100 Einzahlungen aus Eintrittsgeldern	192.419,57	220.000,00	199.534,37	20.465,63
	81041100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	42.273,49	75.400,00	64.925,99	10.474,01
	81042100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	25.866,96	24.990,00	15.530,24	9.459,76
2	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.984.943,21	2.019.900,00	2.219.832,94	-199.932,94
	81131100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	55.032,16	58.200,00	61.075,25	-2.875,25
	81132100 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	1.907.300,55	1.938.700,00	2.158.296,59	-219.596,59
	81156100 Einzahlungen aus Buß- und Verwarnungsgeldern	22.610,50	23.000,00	461,10	22.538,90
3	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	544.797,49	602.060,00	599.149,67	2.910,33
	81248000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Bund	0,00	10.000,00	7.200,90	2.799,10
	81248100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	508.372,44	530.300,00	534.221,50	-3.921,50
	81248200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	19.568,18	23.700,00	23.635,40	64,60
	81248400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	548,10	1.000,00	907,20	92,80
	81248500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	27.100,00	23.791,46	3.308,54
	81248700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	51,13	60,00	0,00	60,00
	81248800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	16.257,64	9.900,00	9.393,21	506,79
4	814 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	11.129.855,55	4.838.630,00	4.868.898,04	-30.268,04
	81401100 Grundsteuer A	49.212,10	58.000,00	55.498,69	2.501,31
	81401200 Grundsteuer B	815.041,70	930.000,00	929.040,50	959,50
	81401300 Gewerbesteuer	6.553.470,17	-370.000,00	-456.835,36	86.835,36
	81402100 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	3.064.097,77	3.407.200,00	3.518.360,43	-111.160,43
	81402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	612.773,19	777.430,00	778.436,41	-1.006,41
	81403100 Vergnügungssteuer	9.892,38	9.000,00	13.049,68	-4.049,68
	81403200 Hundesteuer	25.368,24	27.000,00	31.347,69	-4.347,69
5	815 Einzahlungen aus Transferleistungen	220.600,37	239.810,00	239.473,94	336,06
	81505100 Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	218.262,11	237.810,00	237.473,94	336,06
	81521300 Leistungen von Sozialleistungsträgern (außerhalb von Einrichtungen)	2.338,26	2.000,00	2.000,00	0,00
6	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	197.745,00	207.400,00	205.698,47	1.701,53
	81614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	54.600,00	58.800,00	57.600,00	1.200,00
	81614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00
	81614700 Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
	81614800 Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.145,00	8.600,00	8.098,47	501,53
7	817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	469.481,38	72.570,00	81.243,13	-8.673,13
	81756200 Besondere Finanzeinzahlungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.)	14.246,72	19.500,00	27.241,66	-7.741,66
	81761700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	33,32	60,00	0,00	60,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalt- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
8	81765100 Einzahlungen aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	8,09	10,00	5,06	4,94
	81769100 Sonstige Finanzeinzahlungen	455.193,25	53.000,00	53.996,41	-996,41
	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	288.070,22	339.040,00	278.205,57	60.834,43
	81341100 Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	79.098,19	87.890,00	76.090,33	11.799,67
	81342100 Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	1.242,28	3.000,00	2.153,28	846,72
	81346100 Sonstige Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	27.617,09	53.150,00	11.284,73	41.865,27
	81351100 Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	180.112,66	195.000,00	188.677,23	6.322,77
9	= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	15.096.053,24	8.639.800,00	8.772.492,36	-132.692,36
10	830 Personalauszahlungen	-5.630.877,36	-5.787.960,00	-5.634.379,78	-153.580,22
	83001100 Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-232.775,45	-212.870,00	-214.662,43	1.792,43
	83001200 Dienstauszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	-4.183.565,23	-4.269.100,00	-4.209.633,79	-59.466,21
	83002200 Beiträge an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	-305.803,03	-314.720,00	-309.546,16	-5.173,84
	83003200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-799.393,77	-856.990,00	-774.762,25	-82.227,75
	83004100 Auszahlungen für Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-51.972,92	-64.100,00	-62.120,53	-1.979,47
	83041100 Sonstige Personalauszahlungen	-23.269,44	-29.730,00	-23.712,44	-6.017,56
	83044100 Beiträge zu Unfallversicherung und Berufsgenossenschaft	-34.097,52	-40.450,00	-39.942,18	-507,82
11	831 Versorgungsauszahlungen	-270.352,72	-337.900,00	-401.109,84	63.209,84
	83102100 Umlagen und Beiträge an Versorgungskassen für Beamte	-269.940,28	-337.400,00	-400.697,40	63.297,40
	83111100 Versorgungsauszahlungen an Beamte	-412,44	-500,00	-412,44	-87,56
12	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.430.693,03	-3.963.280,00	-2.526.060,23	-1.437.219,77
	83221100 Auszahlungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	-392.445,92	-1.193.600,00	-399.441,58	-794.158,42
	83222100 Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-222.831,39	-427.550,00	-317.719,20	-109.830,80
	83223100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	-64.276,59	-77.160,00	-60.801,55	-16.358,45
	83223200 Auszahlungen für Leasing	-10.488,01	-15.200,00	-11.599,17	-3.600,83
	83224100 Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-1.112.727,65	-1.363.500,00	-1.146.110,15	-217.389,85
	83225100 Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-82.526,84	-93.400,00	-65.195,03	-28.204,97
	83226100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-47.746,52	-77.000,00	-58.112,60	-18.887,40
	83227100 Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-35.833,62	-72.850,00	-48.816,86	-24.033,14
	83228100 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-43.989,45	-67.050,00	-46.690,40	-20.359,60
	83229100 Auszahlungen für Dienstleistungen	-108.782,90	-186.690,00	-112.126,89	-74.563,11
	83242100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Beschäftigte	-48.962,22	-58.640,00	-45.870,85	-12.769,15
	83242900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-51.723,96	-60.310,00	-38.504,59	-21.805,41
	83243100 Geschäftsauszahlungen	-179.181,77	-237.380,00	-145.689,79	-91.690,21
	83244000 Auszahlungen aus betrieblicher Steuer, Versicherungen, Schadensfällen	-26.576,78	-29.450,00	-26.385,01	-3.064,99

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalt- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
14	834 83259100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffung	-2.599,41	-3.500,00	-2.996,56	-503,44
	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.143.259,89	-478.200,00	-462.136,20	-16.063,80
	83431200 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	-8.190,00	-9.200,00	-8.190,00	-1.010,00
	83431400 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich	-106.623,37	-135.000,00	-137.432,75	2.432,75
	83431500 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	-973.385,55	-264.180,00	-261.715,66	-2.464,34
	83431800 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-32.729,47	-41.300,00	-33.138,73	-8.161,27
	83445100 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Land	-1.564,50	-1.600,00	-1.659,00	59,00
	83445200 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	-6.332,82	-6.670,00	-6.153,12	-516,88
	83445500 Auszahlungen für Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-12.261,88	-18.000,00	-11.658,74	-6.341,26
	83445700 Auszahlungen für Kostenerstattungen an private Unternehmen	-2.172,30	-2.250,00	-2.188,20	-61,80
15	835 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-9.497.646,69	-8.687.060,00	-8.467.194,66	-219.865,34
	83531100 Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben an Land	-34.511,19	-40.000,00	-34.300,00	-5.700,00
	83534100 Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-1.524.275,95	0,00	214.306,62	-214.306,62
	83537200 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an Gemeinden (GV)	-7.936.323,00	-8.644.520,00	-8.644.832,00	312,00
	83537300 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an Zweckverbände und dergl.	-2.536,55	-2.540,00	-2.369,28	-170,72
16	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.903.079,90	-1.953.460,00	-1.952.868,78	-591,22
	83651100 Zinsauszahlungen an Land	-522.762,40	-500.080,00	-500.069,14	-10,86
	83651700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-1.296.110,49	-1.317.880,00	-1.311.553,64	-6.326,36
	83659100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffungen	-33.740,78	0,00	0,00	0,00
	83659900 Sonstige Finanzauszahlungen	-50.466,23	-135.500,00	-141.246,00	5.746,00
17	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-12.227,09	-12.690,00	-13.624,46	934,46
	83724100 Sonstige Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-8.887,09	-9.040,00	-10.156,64	1.116,64
	83744100 Sonstige Auszahlungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-3.340,00	-3.650,00	-3.467,82	-182,18
	= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-20.888.136,68	-21.220.550,00	-19.457.373,95	-1.763.176,05
19	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	-5.792.083,44	-12.580.750,00	-10.684.881,59	-1.895.868,41
20	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	891.956,75	4.999.839,18	1.570.116,23	3.429.722,95
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	623.735,55	2.007.270,00	1.038.263,50	969.006,50
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	1.000,00	1.226.000,00	117.034,72	1.108.965,28

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
		des Vorjahres	schriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	des Haushaltjahres	fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltjahres
1	2	3	4	5	(Sp. 4 / Sp. 5)
21	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	900,00	900,00	900,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	266.321,20	1.765.669,18	413.918,01	1.351.751,17
	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	4.565,00	31.873,10	18.244,10	13.629,00
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	31.873,10	16.873,10	15.000,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	4.565,00	0,00	1.371,00	-1.371,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	896.521,75	5.031.712,28	1.588.360,33	3.443.351,95
24	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-18.252,27	-35.318,37	-14.264,39	-21.053,98
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-18.252,27	-35.318,37	-14.264,39	-21.053,98
25	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.043.878,58	-24.181.552,57	-7.232.274,35	-16.949.278,22
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-992.570,52	-4.156.347,85	-1.624.317,82	-2.532.030,03
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-2.051.308,06	-20.025.204,72	-5.607.956,53	-14.417.248,19
26	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-170.348,39	-429.890,93	-166.875,34	-263.015,59
	84081100 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Land	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	-750,00	-28.100,00	-24.633,84	-3.466,16
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- €	-152.949,93	-362.506,84	-126.549,35	-235.957,49
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb von 410,- €	-16.648,46	-29.284,09	-15.692,15	-13.591,94
27	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.259,00	-12.900,00	-12.708,29	-191,71
	84484640 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	-8.259,00	-12.900,00	-12.708,29	-191,71
28	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-3.240.738,24	-24.659.661,87	-7.426.122,37	-17.233.539,50
29	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 / Nr. 28)	-2.344.216,49	-19.627.949,59	-5.837.762,04	-13.790.187,55
30	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-8.136.299,93	-32.208.699,59	-16.522.643,63	-15.686.055,96
31	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.981.018,13	256.670,00	150.000,00	106.670,00
	82692700 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	3.981.018,13	256.670,00	150.000,00	106.670,00
32	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.140.598,34	-2.260.600,00	-2.252.037,18	-8.562,82
	84692700 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten	-2.140.598,34	-2.260.600,00	-2.252.037,18	-8.562,82
33	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / 32)	1.840.419,79	-2.003.930,00	-2.102.037,18	98.107,18
34	= Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-6.295.880,14	-34.212.629,59	-18.624.680,81	-15.587.948,78

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
35	829 Haushaltsumwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) 82793500 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen 82900000 Einzahlungen aus durchlaufenden Posten 82909900 Finanzrechnung - ILV	10.562.402,81 2.000.000,00 8.562.402,81 0,00	475.010,00 0,00 0,00 475.010,00	6.545.437,70 0,00 6.536.047,60 9.390,10	-6.070.427,70 0,00 -6.536.047,60 465.619,90
36	849 Haushaltsumwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) 84793500 Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten bei verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen 84900100 Auszahlungen für anrechenbare Vorsteuer 84900200 Auszahlungen für sonstige durchlaufende Posten	-8.572.354,93 0,00 -1.611,38 -8.570.743,55	0,00 0,00 0,00 0,00	-7.092.430,15 -600.000,00 2.420,76 -6.494.850,91	7.092.430,15 600.000,00 -2.420,76 6.494.850,91
37	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsumwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./. Nr. 36)	1.990.047,88	475.010,00	-546.992,45	1.022.002,45
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltjahres	-143.686,68	-4.449.519,00	-4.449.518,94	-0,06
	28000200 Sparkasse HEF-ROF, 40000101 28000300 RB Werratal-Landdeck eG 28000400 VR-Bank Bad Hersfeld-Rotenburg 28000500 Postbank Frankfurt Main 28800000 Barkasse 28811000 Handvorschüsse 42170130 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten Zahlweg 13 <Diverse>	23.891,04 2.140,25 1.660,80 3.233,58 1.923,65 3.464,00 -180.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 -4.449.519,00	31.096,03 6.152,29 2.417,86 4.013,58 3.337,30 3.464,00 -4.500.000,00 0,00	-31.096,03 -6.152,29 -2.417,86 -4.013,58 -3.337,30 -3.464,00 4.500.000,00 -4.449.519,00
39	= Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-4.305.832,26	-33.737.619,59	-19.171.673,26	-14.565.946,33
40	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	-4.449.518,94	-38.187.138,59	-23.621.192,20	-14.565.946,39

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

B Anhang zum Jahresabschluss 2016

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Anhang ist gem. § 50 GemHVO i. V. m. § 112 HGO dem Jahresabschluss beizufügen und hat alle wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern.

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Heringen (Werra) hat in der Sitzung am 25.05.2016 den Haushalt 2016 und am 17.11.2016 den Nachtragshaushalt 2016 beschlossen.

Der Haushaltsplan gliedert sich in 41 Teilhaushalte, die wiederum einzelne Bewirtschaftungseinheiten (Budgets/Produkte) abbilden.

Nach § 8 der Haushaltssatzung für das Jahr 2016 sind die Personalaufwendungen, die Kosten aus internen Leistungsbeziehungen und die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen jeweils über alle Produkte hinweg gegenseitig deckungsfähig. Die investiven Maßnahmen der Produkte 54101.09620000 Projekt 000 (Gemeindestraßen und Feldwege, Infrastrukturanlagen im Bau, Kernstadt Heringen) und 53801.09620000 Projekt 808 (Abwasserwirtschaft, Infrastrukturanlagen im Bau, Kanal Kernstadt Heringen) werden auf Grund des Sachzusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Auf Zugänge von beweglichen Anlagegütern wird die Abschreibung anteilig nach Monaten verrechnet.

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

Die angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden werden jeweils bei den einzelnen Anlagegruppen erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgten unverändert zum Vorjahr.

III. Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Allgemeine Erklärungen

Vermögen und Schulden der Stadt Heringen (Werra), Obere Goethestraße 17, 36266 Heringen (Werra) wurden aufgestellt für den Bereich der Kernverwaltung sowie alle übrigen im städtischen Haushalt aufgeführten Einrichtungen und Organisationen.

Der Eigenbetrieb STADTWERKE HERINGEN (WERRA) erstellt eine eigene Bilanz.

Es handelt sich hier um den zweiten doppischen Jahresabschluss der Stadt Heringen (Werra).

Die Daten der Anlagenbuchhaltung werden über eine Schnittstelle im täglichen Betrieb übernommen.

Bilanz 2016

AKTIVA

werden in Höhe von **insgesamt 117.257.770,03 € (118.717.006,95 € zum 31.12.2015)** nachgewiesen.

AKTIVA sind die Positionen der linken Bilanzseite. Sie umfassen die Formen des Vermögens in der Gliederung nach Anlage- und Umlaufvermögen sowie aktive Rechnungsabgrenzungsposten. In ihr spiegelt sich die Mittelverwendung (Investition) und somit der Nachweis, wofür das Kapital verwendet wurde, wieder.

Die Gesamtsumme gliedert sich in

1. Anlagevermögen 114.012.881,46 € (114.599.621,87 € zum 31.12.2015)

Unter Anlagevermögen versteht man die Gesamtheit aller Vermögenswerte, die der Stadt Heringen (Werra) dauerhaft zur Verfügung stehen. Es gliedert sich in

1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

= 640.691,78 € (707.062,62 € zum 31.12.2015)

bestehend aus

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

= 9.164,32 € (15.352,93 € zum 31.12.2015)

Hier wird der Wert der vorhandenen Softwarelizenzen und ähnlichen Rechten dargestellt (Nutzungsdauer in der Regel 3-5 Jahre).

Die Veränderungen entstanden durch planmäßige Abschreibungen von 6.188,61 €.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

= 631.527,46 € (691.709,69 € zum 31.12.2015)

Hier sind von der Stadt Heringen (Werra) gewährte Zuschüsse ausgewiesen. Sie werden – soweit möglich – in dem Zeitraum abgeschrieben, der dem Zeitraum der Nutzungsdauer des Wirtschaftsgutes entspricht, welches der Zuschussempfänger mit dem Zuschuss (mit)finanziert hat. Ansonsten werden die Zuschüsse in einem Zeitraum von 10 Jahren abgeschrieben.

Gewährte Investitionszuschüsse und -zuweisungen veränderten sich um Zugänge von 4.562,13 €, abzüglich Abgänge von 900,00 € und planmäßigen Abschreibungen von 63.844,36 €.

1.2 Sachanlagen

= 111.921.762,65 € (112.450.396,99 € zum 31.12.2015)

Die Sachanlagen gliedern sich in die auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen Positionen.

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

= 6.208.632,24 € (6.208.602,54 € zum 31.12.2015)

Die Bewertung bzw. Nachbewertung der Grundstücke wurde wie folgt vorgenommen: Wo immer möglich wurden die Anschaffungs- und dazugehörigen Nebenkosten herangezogen.

Ansonsten erfolgte die (Erst)Bewertung aufgrund nachstehender Regeln:

Geografische Grundlagen:

Auslesen der Daten aus INGRADA-WEB (Grafisches Informationssystem) der städtischen Grundstücke, Export dieser Daten in eine Excel-Tabelle.

Daraufhin erfolgten eine Vorsortierung nach der Nutzungsart und eine Zuordnung der Grundstücke nach Produkten bzw. Unterabschnitten.

Auf der Basis dieser Vorsortierung wurden die Inhalte der Tabelle in Teiltabellen aufgesplittet, vorhandene Duplikate entfernt sowie eine weitere Aufteilung nach Bodenrichtwerten vorgenommen.

Die Summen der Teiltabellen wurden zu Sammelposten zusammengefasst, in die Tabelle Grundstücke eingefügt und von dort in die Anlagenbuchhaltung eingelesen.

Finanztechnische Grundlagen:

Auf der Basis der Ermittlung der Bodenrichtwerte der Gutachterausschüsse für Grundstückswerte und sonstige Wertermittlungen für die Bereiche des Landkreises Hersfeld-Rotenburg und der Stadt Bad Hersfeld wurde eine nach Stadtteilen aufgegliederte Richtwerttabelle aufgestellt.

Von den angebotenen Grundstückslagen wurde grundsätzlich der Wert „mittlere Lage“ gewählt. Weiter wurden die angebotene Aufteilung in Wohngrundstücke, gemischt genutzte Grundstücke, gewerblich genutzte Grundstücke und landwirtschaftlich bzw. forstwirtschaftlich genutzte Grundstücke verwendet.

Letztere Aufteilung wurde noch einmal durch die Begriffe „bebaut“ und „baureif“ sowie die landwirtschaftlich genutzten Flächen in „Acker“ und „Grün“ differenziert.

Da die Gutachter zwischen „bebaut“ und „baureif“ keine Wertunterscheidung vorgenommen haben, entstanden aus den Stadtteilwerten Durchschnittswerte, die wie nachstehend verwendet wurden:

Wohngrundstücke: 20,13 €/qm

Gemischt genutzte Grundstücke: 21,50 €/qm

Gewerblich genutzte Grundstücke: 8,00 €/qm

Landwirtschaftlich genutzte Grundstücke: a.) Ackerflächen: 0,71€/qm

b.) Grünflächen: 0,57 €/qm

Mit der Benutzung dieser (einheitlichen) Werte dürfte das Gebot der „vorsichtigen Bilanzierung“ erfüllt sein.

Der Wert der Grundstücke verändert sich nicht turnusmäßig, sondern nur durch Wertberichtigungen und/oder Zugänge bzw. Abgänge durch An- bzw. Verkäufe, da Grundstücke keinem regelmäßigen Werteverzehr unterliegen.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

= 18.026.710,68 € (18.558.196,38 € zum 31.12.2015)

Die bei den Sachwerten verzeichneten Zugänge lt. Anlagenspiegel belaufen sich auf zusammen 75.182,15 €.

Die Abschreibungen auf die gesamten Gebäude und Grundstückseinrichtungen sind in Höhe von 606.667,85 € ausgewiesen.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebräuch, Infrastrukturvermögen

= 77.196.561,65 € (79.794.391,79 € am 31.12.2015)

Im Bereich des Sachanlagevermögens ist diese Position mit Abstand die höchste und umfassendste.

Sie gliedert sich grob in nachfolgende Positionen:

Bestandskonto	31.12.2016	31.12.2015	Bezeichnung
061	30.441.815,39 €	31.528.731,53 €	Allgemeines Infrastrukturvermögen
062	71.756,97 €	82.598,50 €	Kultur- und Naturgüter
064	26.924,00 €	28.728,96 €	Deiche, Polder und ähnliches
065	46.296.615,93 €	47.794.883,44 €	Öffentliche Ver- u. Entsorgungseinrichtungen
066	359.449,36 €	359.449,36 €	Wald (inkl. Aufwuchs)
	77.196.561,65 €	79.794.391,79 €	

Angaben zu den Veränderungen:

061: Allgemeines Infrastrukturvermögen:

Zugänge von ca. 90 T€, Umbuchungen in Höhe von ca. 13 T€ aufgrund von Aktivierungen, planmäßige Abschreibungen in Höhe von ca. 1,19 Mio. €.

062: Kultur- und Naturgüter:

Der Wert der Kultur- und Naturgüter verändert sich durch planmäßige Abschreibungen in Höhe von rund 11 T€. Diese Anlagegruppe umfasst die gärtnerischen Anlagen der Friedhöfe, einige Grünanlagen und einige Exponate des Werra Kalibergbaumuseums.

064: Deiche, Polder und andere Gewässerbauten:

Planmäßige Abschreibungen von rund 1,8 T€ verändern den Wert der Anlagegruppe auf 26.924,00 €.

065: Ver- und Entsorgungsanlagen:

Umbuchungen in Höhe von ca. 108 T€ aufgrund von Aktivierungen sowie planmäßiger Abschreibungen von ca. 1,61 Mio. € verändern den Wert der Anlagegruppe auf rund 46,29 Mio. €.

066: Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs):

Der Wert bleibt bei 359.449,36 €.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

= 1.297.738,67 € (1.409.554,00 € zum 31.12.2015)

Maschinelle und sonstige überwiegend technische Ausstattungen aller Zuständigkeitsbereiche.

Die zu verzeichnenden Veränderungen ergeben sich durch Zugänge in Höhe von 18.738,87 € (insbesondere Kauf Gas-Brennwertkessel FWGH Lengers ca. 8,5 T€ und Wärmeversorgungsanlage GH Bengendorf ca. 3,9 T€) und planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 130.554,20 €.

1.2.5 Andere Anlagen Betriebs- und Geschäftsausstattung

= 1.030.069,75 € (1.105.687,42 € zum 31.12.2015)

Be- standskonto	31.12.2016	31.12.2015	Bezeichnung
080	21.270,49 €	25.431,73 €	Andere Anlagen
081	594.145,03 €	609.437,26 €	Fuhrpark
084	139.179,11 €	147.028,25 €	Sonstige Betriebsausstattung
085	118.352,12 €	149.978,98 €	Büromaschinen etc.
086	156.473,02 €	172.583,34 €	Büromöbel etc.
088	245,54 €	762,74 €	Sonstige Geschäftsausstattung
089	404,44 €	465,12 €	GWGs
	1.030.069,75 €	1.105.687,42 €	

Die Bewegungen fanden in Höhe von ca. 150 T€ als Zugänge, mit ca. 20 T€ als Abgänge, in Höhe von ca. 226 T€ als planmäßige Abschreibungen zuzüglich ca. 20 T€ als Abschreibungen auf Abgänge statt.

Die Zugänge setzen sich u. a. zusammen aus:

113.801,54 €	beim Fuhrpark (insbesondere ELW FFW Heringen)
11.258,85 €	sonstige Betriebsausstattung (z. B. Kücheneinrichtungen, Außenspielgeräte KITAs, Kühlschränke etc.)
4.625,84 €	Büromaschinen und Datenverarbeitungsanlagen
16.485,30 €	Geringwertige Vermögensgegenstände

Die Abgänge von rund 20 T€ resultieren insbesondere aus Veräußerungen im Bereich des Fuhrparks (TSF FFW Leimbach).

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

= 8.162.049,66 € (5.373.964,86 € zum 31.12.2015)

Hier sind alle im Bau befindlichen Anlagen zusammengefasst. Nachgewiesene Anlage- und Teilanlagegüter werden noch nicht abgeschrieben und auch nicht verzinst. In dieser Anlagegruppe waren insgesamt Zugänge von 2.909.834,37 € aus neuen investiven Ausgaben und Umbuchungen aufgrund der Fertigstellung von Baumaßnahmen in Höhe von rund 122 T€ auszuweisen.

1.3 Finanzanlagen

= 1.450.427,03 € (1.442.162,26 € zum 31.12.2015)

- Stadtwerke Heringen (Werra) (Eigenbetrieb, Anteil: 100%): 1.191.175,60 €
- Anteil Stammkapital Werra Glasnetz GmbH: 1,00 €
- Abfallzweckverband Landkreis HEF-ROF: 173.367,81 €
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft LK HEF-ROF (Anteil 4,56%): 7.080,63 €
- Energieeffizienz gGmbH: 100,00 €
- Wert Anteil Genossenschaftsbanken: 355,37 €
- Bestand der Pflichtzuführung Beamtenversorgung (Anlage KV): 78.345,62 €
- Beteiligung ekom21: 1,00 €

Die bestehenden Mitgliedschaften zum Feldwegeverband des Landkreises und zur Fischereigenossenschaft Hörnergraben-Mühlenwehr werden im Bericht über die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde nur nachrichtlich erwähnt.

2. Umlaufvermögen

= 3.226.381,15 € (4.094.452,14 € zum 31.12.2015)

Nach dem Anlagevermögen ist das Umlaufvermögen die zweite Komponente auf der Aktivseite der Bilanz. Das Umlaufvermögen umfasst Vorräte, Forderungen, flüssige Mittel und sonstige Vermögensgegenstände.

2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Der Vorrat an Streusalz wird ab der Vermögensrechnung 2016 nicht mehr berücksichtigt und wurde daher ergebniswirksam ausgebucht. Der Betrag lag auch in den Vorjahren ständig unter 10 T€, so dass auf eine Erfassung gem. der VV zu § 36 Nr. 5 (Inventurvereinfachung) GemHVO verzichtet werden kann. Es hat sich in der Vergangenheit gezeigt, dass sich eine genaue Erfassung der Werte als schwierig zeigt und sich der Aufwand hierfür als unverhältnismäßig darstellt. Die Werte wurden zwar in der ersten Vermögensrechnung der Stadt Heringen (Werra) aufgeführt, sollen aber zukünftig keine Berücksichtigung finden, wenngleich dies im Jahr 2016 dem Grundsatz der Bilanzstetigkeit widerspricht.

2.2 fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Keine Vermögensgegenstände vorhanden bzw. als solche registriert.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

= 3.175.900,09 € (4.054.123,17 € zum 31.12.2015)

Diese gliedern sich wie folgt:

Bilanzpos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2015
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.175.900,09 €	4.054.123,17 €
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.044.237,57 €	2.602.408,71 €
2.3.2	Forderungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben	640.607,09 €	1.010.549,16 €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.379,34 €	65.105,03 €
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	212.565,88 €	164.143,51 €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände inkl. Verwahrgelder und Vorschüsse	246.110,21 €	211.916,76 €

Die Forderungen der Bilanzpositionen 2.3.1 bis 2.3.4 entsprechen den in der Jahresrechnung ausgewiesenen Kasseneinnahmeresten.

Der Bilanzausweis der Bilanzposition 2.3.5 entspricht insgesamt den Verwahr- und Vorschusskonten mit negativen Beständen.

2.4 flüssige Mittel

= 50.481,06 € (36.313,32 € zum 31.12.2015)

Hier werden die Bestände der Giro- und sonstigen Konten sowie die Bargeldbestände ausgewiesen. Ihre Veränderung beruht auf Verbrauch der vorhandenen Geldreserven für Investitionen und Verwaltungsausgaben.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

Diese Position betrifft die Rechnungsabgrenzungsposten der Besoldung der Beamten, die im Dezember des alten Jahres für Januar des neuen Jahres ausgezahlt werden **18.507,42 € (22.932,94 € zum 31.12.2015)**.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Zur Position 4. ist besonders anzumerken, dass dort eine Position einzustellen ist, wenn die AKTIVA betragsmäßig niedriger als die Summe der Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Sonderposten (PASSIVA) sind.

Im Abschluss 2016 steht noch ein Eigenkapital von 8.040.763,62 € (15.994.973,96 € zum 31.12.2015) in der Bilanz. Die Gründe für den Unterschied resultieren aus den Einnahmeverlusten der Gewerbesteuer i. V. m. den dennoch hohen Steuerumlagezahlungen.

PASSIVA

werden in gleicher Höhe **wie Aktiva mit 117.257.770,03 € (118.717.006,95 € zum 31.12.2015)** nachgewiesen.

PASSIVA sind die Positionen der rechten Bilanzseite. Sie umfassen das Eigenkapital, Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die (passive) Rechnungsabgrenzung. Allgemein ausgedrückt: Hier wird nachgewiesen, woher das Kapital für die Finanzierung der AKTIVA stammt.

Die Gesamtsumme gliedert sich in

1. Eigenkapital 8.040.763,62 € (15.994.973,96 € zum 31.12.2015)

Das Eigenkapital ist eine variable Größe. Es errechnet sich aus dem Unterschied zwischen der Bilanzsumme der AKTIVA und dem Fremdkapital (Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Sonderposten). Aus ihm lässt sich der Wert der Vermögensteile ableiten, die ohne Fremdkapital finanziert wurden.

1.1 Nettoposition

= 16.317.185,25 € (16.317.185,25 € zum 31.12.2015)

Die Nettoposition stellt das Basiskapital der Kommune dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird.

Nachdem die Eröffnungsbilanz erstellt wurde, ist dieses Konto bis auf die beiden Ausnahmefälle gem. § 108 Abs. 5 HGO (Korrekturen in Folgejahren) und gem. § 25 Abs. 3 GemHVO (Verrechnung von Vorjahresverlusten nach 5 Jahren) grundsätzlich nicht mehr zu bebuchen.

1.2 Rücklagen- und Sonderrücklagen

= 5.086.178,13 € (2.815.328,36 € zum 31.12.2015)

zusammengesetzt wie folgt:

allgemeine Rücklage (Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren): 1.845.827,98 €

allgemeine Rücklage (Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus 2015): 2.701.359,77 €

Sonderrücklage (Abwassergebührenausgleichsrücklage):
538.990,38 €

1.2.1 Allgemeinen Rücklage

= 1.845.827,98 € (1.845.827,98 € zum 31.12.2015)

In dieser Position ist die alte Rücklage aus der kameralen Buchführung, die als Pflichtzuführung in den Vermögenshaushalt transferiert wurde, ausgewiesen.

= 2.701.359,77 € (0 € zum 31.12.2015)

Hier handelt es sich um die Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus der ersten doppischen Ergebnisrechnung.

1.2.3 zweckgebundene Rücklagen

= 538.990,38 € (969.500,38 € zum 31.12.2015)

Dabei handelt es sich um den Bestand der Abwassergebühren Ausgleichsrücklage. Dieser wurde aus während der Planungsphase der Generalsanierung der Kläranlage Heringen nicht verbrauchten Ausgabemitteln für die Unterhaltung der Einrichtung angesammelt und wird während der noch andauernden Sanierungsphase aufgelöst.

1.3 Ergebnisverwendung

= -13.362.599,76 € (-3.137.539,65 € zum 31.12.2015)

In dieser Position wird das Ergebnis des Haushaltjahres mit den kumulierten Ergebnissen des Vorjahres verrechnet.

1.3.1 Ergebnisse aus Vorjahren = -5.838.899,42 €

1.3.2 Jahresüberschuss/Fehlbetrag = -7.523.700,34 €

Der Fehlbetrag wird kumuliert mit dem Vorjahresverlustes dargestellt. Ohne Verrechnung würde sich der Fehlbetrag auf -7.523.700,34 € belaufen. Dies entspricht dem Jahresfehlfbetrag der Ergebnisrechnung 2016.

2. Sonderposten 40.514.986,27 € (41.900.136,79 € zum 31.12.2015)

Als Sonderposten wurden Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge ausgewiesen, die der Stadt von öffentlichen und privaten Zuschussgebern zur Förderung von Investitionen gewährt wurden oder die von Beitragspflichtigen auf Grund des kommunalen Abgabenrechtes erhoben wurden.

Sonderposten sind ertragswirksam aufzulösen, die Dauer der Auflösung richtet sich grundsätzlich nach der Abschreibungsdauer der geförderten Anlagegüter; in Ausnahmefällen kann ein Zeitraum von 10 Jahren angenommen werden.

Von dieser Möglichkeit wurde für die vom Land gewährte, keinem konkreten Anlagegut zugeordnete Investitionspauschale Gebrauch gemacht.

Die Sonderposten gliedern sich wie folgt:

BilPos	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015
2.1.1	vom öffentl. Bereich	23.315.909,31 €	24.359.839,50 €
2.1.2	vom nicht öff. Bereich	1.858.381,38 €	1.883.554,99 €
2.1.3	Investitionsbeiträge	15.340.695,58 €	15.656.742,30 €
	Summe:	40.514.986,27 €	41.900.136,79 €

Die Veränderungen ergaben sich durch Zugänge in Höhe von 235.012,11 €. Planmäßig aufgelöst („abgeschrieben“) wurde ein Betrag von 1.620.162,63 €.

3. Rückstellungen 6.699.076,08 € (6.412.141,81 € zum 31.12.2015)

Die Rückstellungen gliedern sich wie folgt:

BilPos	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015
3.1	Pensionsverpf. u. ä.	3.863.371,00 €	3.504.384,00 €
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen (FAG)	874.500,00 €	874.500,00 €
3.5	Sonstige Rückst.	1.961.205,08 €	2.033.257,81 €
	Summe:	6.699.076,08 €	6.412.141,81 €

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

= 3.863.371,00 € (3.504.384,00 € zum 31.12.2015)

Die Berechnungen wurden von der Kommunalen Versorgungskasse vorgenommen.

3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

= 874.500,00 € (874.500,00 € zum 31.12.2015)

Es handelt sich hier um die Rückstellungen für die Schulumlage (271.200 €) und die Kreisumlage (603.300 €). Die Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage wurden bereits im Jahr 2015 gebildet und werden auch weiterhin als Bestand ausgewiesen.

3.3 bis 3.4

= 0,00 € (0,00 € zum 31.12.2015)

3.5 sonstige Rückstellungen: unterlassene Instandhaltung sowie Urlaubsansprüche und Zeitguthaben

= 1.961.205,08 € (2.033.257,81 € zum 31.12.2015)

BilPos	Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015
3.5	Unterlassene Instandhaltungen	27.041,58 €	41.914,78 €
	Urlaubsansprüche und Zeitguthaben	246.087,23 €	303.266,76 €
	Drohverlustrückstellung für Stadtwerke	1.688.076,27 €	1.688.076,27 €
Summe:		1.961.205,08 €	2.033.257,81 €

Für einige Instandhaltungsmaßnahmen, die im Haushalt eingestellt und vorgesehen waren, die aber nicht mehr realisiert werden konnten, wurden Rückstellungen gebildet, um die Umsetzung im folgenden Haushaltsjahr vornehmen zu können.

Die Berechnung der Rückstellungsbeträge für Urlaubs- und Zeitguthaben erfolgte durch den FB 1 an Hand der entsprechenden Urlaubs- und Zeitguthabenlisten.

4. Verbindlichkeiten 61.571.742,28 € (54.010.084,01 € zum 31.12.2015)

Alle feststehenden Zahlungsverpflichtungen sind Verbindlichkeiten. Sie sind in der Bilanz in Höhe der Rückzahlungsverpflichtungen auszuweisen. Sie werden dem Fremdkapital zugeordnet.

Als Finanzierungsmittel der Vermögenswerte der AKTIV-Seite gehören die Verbindlichkeiten auf die PASSIV-Seite.

Die Inanspruchnahme von Fremdkapital ist ein wichtiges Finanzierungsinstrument der öffentlichen Hand.

Es stehen in dieser Bilanz Anlagevermögenswerten von 114.012.881,46 € (davon wiederum 8,16 Mio. € Anlagen im Bau) Verbindlichkeiten von 61,57 Mio. € gegenüber.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite und Investitionsfördermaßnahmen

= 54.510.922,76 € (52.670.502,97 € zum 31.12.2015)

Diese gliedern sich wie folgt:

BilPos	Stand zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2015
4.2.1. bis 1 Jahr	0,00 €	1.480.085,12 €
4.2.1. 1 bis 5 Jahre	0,00 €	5.920.340,48 €
4.2.1. über 5 Jahre	54.510.922,76 €	45.270.077,37 €

4.2.1. für Investitionen mit Restlaufzeit bis 1 Jahr

4.2.1. für Investitionen mit Restlaufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre

4.2.1. für Investitionen mit Restlaufzeit über 5 Jahre

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

= 4.500.000,00 € (180.000,00 € zum 31.12.2015)

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

= 3.293,00 € (0,00 € zum 31.12.2015)

Es handelt sich hier überwiegend um Zuschüsse zur Vereinsförderung bzw. Jugend- und Seniorenarbeit, die in 2017 für das Jahr 2016 ausgezahlt wurden.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

= 247.258,89 € (210.043,22 € zum 31.12.2015)

Hier sind alle im Jahre 2015 angeordneten, jedoch nicht zur Auszahlung gelangten Geschäftsvorgänge aufgeführt. Es handelt sich dabei um Forderungen von Lieferanten für empfangene Leistungen oder Lieferungen.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

= 9,49 € (341.427,86 € zum 31.12.2015)

Im abgelaufenen Jahr handelte es sich noch um Restverpflichtungen aus Gewerbe- steuerumlage (rund 341 T€) sowie Umsatzsteuern.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, [...] und Sonder- vermögen

= 2.056.395,51 € (382.909,24 € zum 31.12.2015)

Es handelt sich hier um Erstattungen für die Leistungen der Stadtwerke, insbesondere den Verlustausgleich sowie im Bereich der Bewirtschaftungskosten und der Straßenbeleuchtung. Zudem wurde ein Liquiditätskredit in Höhe von 2 Mio. € aufgenommen.

4.9 sonstige Verbindlichkeiten

= 253.862,63 € (225.200,72 € zum 31.12.2015)

Hier sind Verwahrgelder und Vorschüsse ausgewiesen, u.a. die Steuerverbindlichkeiten für Personalauszahlungen, die im Dezember ausgezahlt, aber erst im Januar verbucht werden.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

= 431.201,78 € (399.670,38 € zum 31.12.2015)

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen hier die Friedhofsgebühren, die in 2016 eingezahlt wurden, aber erst in den Folgejahren aufgelöst werden.

Abschließende Angaben und Informationen

Haftungsverhältnisse

Es sind keine weiteren Haftungsverhältnisse bekannt, die zu einer Haftungsverpflichtung führen könnten.

Drohende finanzielle Verpflichtungen

Über die in der vorliegenden Bilanz hinausgehenden Sachverhalte sind weitere bekannt, die zu einer finanziellen Verpflichtung führen könnten.

Es handelt sich dabei um notwendige Sanierungsmaßnahmen an Gebäuden verschiedener Nutzung, die ggf. in Rückstellungen nachzuweisen wären. Zum jetzigen Zeitpunkt soll jedoch von einer Gesamtdefinition dieser Maßnahmen abgesehen werden.

Die stattfindenden Erneuerungsmaßnahmen weiterer Teile der Infrastruktur sind nahezu unaufschiebbar, eine Bindung freier Mittel (zur Zuführung an den Vermögenshaushalt zur Finanzierung dieser Ausgaben) durch die Bildung von Rückstellungen führt zu einer Verlangsamung dieser Projekte.

Schließlich müssen im Falle von Steuerrückzahlungen ohnehin (Kassen)Kredite diese Lücken ausfüllen.

Niemand kann mit Sicherheit sagen, welches die finanziell richtige Entscheidung ist. Wer die internationale Entwicklung der Geldmärkte beobachtet, wird zu dem Schluss kommen, dass Geldwerte labil sind, eine intakte Infrastruktur jedoch ein wichtiger Standortfaktor ist.

Nachrichtlich ist zu erwähnen, dass die Stadt Bürgschaften übernommen hat, bei denen aber keine Zahlungsverpflichtung absehbar ist:

Empfänger/Schuldner	Ursprungs- betrag	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2016
Tennisverein Weiß-Blau Heringen e.V. (STVV v. 05.03.1992+15.04.1997)	383.980,20 €	144.694,28 €	140.298,59 €
TSV Lengers 1913 e.V. (STVV v. 31.05.2012)	18.000,00 €	11.137,87 €	9.219,36 €
DLRG Ortsgruppe Heringen e.V. (STVV v. 31.05.2012)	20.000,00 €	17.112,54 €	15.805,03 €

Beamte und Beschäftigte

Tatsächlich beschäftigt waren am 30.06.2016:

4,50 Beamtenstellen und 101,02 Beschäftigte, also 105,52 Stellen.

Anlagenquote (auch Anlagenintensität)

Das Anlagevermögen hat an der Summe der AKTIVA einen Anteil von 97,23% (98,90% zum 31.12.2015).

Berechnung:

Anlagevermögen: 114.012.881,46 €
Summe Aktiva: 117.257.770,03 €
Quotient Anlagenquote: 97,23%

Anmerkung

Die Anlagenquote gibt Auskunft darüber, wie groß der Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen (Summe der Aktiva) ist. Ein hoher Anteil zieht hohe Folgekosten nach sich. Ein niedriger Anteil wäre für Kommunen ungewöhnlich, da auf Grund der Aufgabenstellung einer Kommune ein hoher Anteil von Umlaufvermögen kaum entstehen kann.

Eigenkapitalquote

Der Anteil des Eigenkapitales an der Summe der PASSIVA beträgt 6,86% (14,52% zum 31.12.2015).

Berechnung:

Eigenkapital: 8.040.763,62 €
Summe Passiva: 117.257.770,03 €
Quotient: 6,86%

Anmerkung

Die Eigenkapitalquote gibt Aufschluss über das Verhältnis von Eigenkapital zu Gesamtkapital.

Bei den deutschen Unternehmen liegt dieses Verhältnis bei rund 20%.

Die Geeignetheit dieser Quote als steuerungsrelevante Kennzahl ist umstritten, da diese nichts über die aktuelle Leistungsfähigkeit der Kommune aussagt.

Dem Eigenkapital steht auf der Aktivseite der Bilanz nahezu unverkäufliches Anlagevermögen gegenüber; die Verwendung des gesamten rechnerischen Eigenkapitales als Puffer für Fehlbeträge ist daher nicht möglich. Allerdings wird dies im geltenden Bilanzrecht so nicht berücksichtigt.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Entwicklung der Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

Das Ergebnis der ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes 2016 betrug 17,76 Mio. €. Im Vorjahr lagen die ordentlichen Erträge auf Grund der guten Gewerbesteuereinnahmen mit 25,57 Mio. um 7,8 Mio. € höher. Gegenüber den Haushaltsansätzen in Höhe von 17,81 Mio. € wurden Mindererträge in Höhe von ca. 57 T€ verzeichnet.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte waren mit 280.000 € veranschlagt, das Ergebnis beläuft sich auf 266.587,96 € (278.713,18 € in 2015). Die größten Positionen fallen hier auf die Eintrittsgelder in Bad und Sauna (ca. 197 T€) und Überlassung von Rechten (Pacht, etc., ca. 32 T€). Mindereinnahmen der Eintrittsgelder beim Bad waren hauptsächlich für die Abweichung verantwortlich.

Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wurden Erträge in Höhe von 2,02 Mio. € (1,92 Mio. € in 2015) erzielt. Gegenüber dem Haushaltssoll ergab sich eine Abweichung in Höhe von ca. 99,6 T€ als Ergebnisverbesserung. Das größte Volumen an ö.-r. Leistungsentgelten wurde mit ca. 1,9 Mio. € für die Abwassergebühren ausgewiesen; hier waren auch die größte Ergebnisverbesserungen (ca. 110 T€) festzustellen.

Kostenersatzleistungen und Erstattungen

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und Erstattungen beliefen sich in 2016 auf 573.180,22 € (421.155 € in 2015) und damit um ca. 62 T€ über dem Ansatz. Wesentlicher Teil sind hier die Erstattungen vom Land im Bereich der Kitas in Höhe von ca. 508 T€, und damit einer Verbesserung in Höhe von 58 T€.

Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen betrug das Ergebnis 11.113.019,71 € (19.163.427 € in 2015), wodurch der Haushaltsansatz um 77 T€ übertroffen wurde. Dies ist insbesondere in der Einkommensteuer (+97 T€) begründet. Der hohe Gewerbesteuereinbruch im Vergleich zum Vorjahr (ca. 8 Mio. € weniger) ist zugleich maßgeblich verantwortlich für das schlechte Haushaltsergebnis.

Erträge aus Transferleistungen

Hier wird insbesondere die jährliche Ausgleichsleistung, die die kommunalen Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs kompensieren soll, verbucht. Hierfür wurde der Stadt Heringen (Werra) vom Land Hessen ein zusätzlicher Anteil am Umsatzsteueraufkommen in Höhe von 220 T€ zugewiesen.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen lagen im Haushaltsjahr 2016 mit 198.945,00 € (464.690,00 € in 2015) um 5.705,00 € unter dem geplanten Ansatz.

Größten Anteil hatten in 2015 mit ca. 254 T€ die Schlüsselzuweisungen, die in 2016 nicht mehr zur Verfügung standen. Nun sind die Zuweisung des Kreises für das fritz kunze bad (130 T€) und die Zuweisungen für die Kitas (ca. 54 T€) die größten Positionen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge werden als Sonderposten auf der Passivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) ausgewiesen und nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis zeitbezogen aufgelöst. Hierdurch entstehen in der Ergebnisrechnung regelmäßig Erträge, die sich im Haushaltsjahr 2016 auf 2,05 Mio. € (1,96 Mio. € in 2015) beliefen. Im Haushaltsplan 2016 waren 1,83 Mio. € eingeplant (+0,22 Mio. € Verbesserung).

Sonstige ordentliche Erträge

Der Haushaltsansatz der sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 1,81 Mio. € wurde um 498 T€ unterschritten und betrug in 2016 insgesamt 1,32 Mio. € (1,14 Mio. € in 2015).

Ordentliche Aufwendungen

Mit dem Haushaltsplan bzw. dem Nachtragshaushaltsplan 2016 der Stadt Heringen (Werra) wurden für ordentliche Aufwendungen in Höhe von 24,43 Mio. € veranschlagt. Tatsächlich entstanden der Stadt Heringen (Werra) ordentliche Aufwendungen in Höhe von rund 23,84 Mio. € (21,03 Mio. € in 2015). Hierdurch lagen die Aufwendungen also insgesamt um ca. 585 T€ unter dem Planansatz.

Personalaufwendungen

Für Personalaufwendungen standen im Haushalt 5.670.320 € zur Verfügung. Die tatsächlichen Personalaufwendungen des Jahres 2016 beliefen sich auf 5.633.305,98 € (4.876.075,07 € in 2015), was eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 37.014 € bedeutet.

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen umfassen die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen, zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger, Aufwendungen für die Versorgungskasse für Beamte und die Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben.

Dem Gesamtergebnis für Versorgungsaufwendungen in Höhe von 1,47 Mio. € (1,23 Mio. € in 2015) stehen Veranschlagungen in Höhe von 1,41 Mio. € gegenüber. Dies ist zum einen auf die Erhöhungen der Aufwendungen für die Versorgungskassen

sowie auf die Erhöhung der Besoldungs- und Versorgungsbezüge sowie des Beihilfebedarfes zurück zu führen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden im Wesentlichen folgende Positionen gebucht:

- Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeiten
- Aufwendungen für bezogene Leistungen (u. a. Fremdleistungen, Fremdinstandhaltung)
- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u. a. Mieten, Pachten, Leasing)
- Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung
- Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen

Für Sach- und Dienstleistungen wurden im Haushaltsjahr 2016 insgesamt 2,49 Mio. € (2,67 Mio. in 2015) aufgewendet. Im Haushalt waren hingegen 3,64 Mio. € veranschlagt.

Nicht ausgeschöpft wurden insbesondere die Ansätze bei den Instandhaltungen der Gebäude (ca. 380 T€), Sachanlagen in Gemeingebräuch (Straßen, Kanal ca. 262 T€) und bei den Kosten für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten (ca. 80 T€). Konkretere Anmerkungen hierzu werden bei den Erläuterungen zu den Einzelprodukten gegeben.

Abschreibungen

Im Haushaltsplan 2016 waren Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von 3,55 Mio. € geplant. Tatsächlich wurden Abschreibungen in Höhe von 4,21 Mio. € (3,72 Mio. € in 2015) errechnet. Bei der Haushaltsplanung konnten die Abschreibungsläufe aus Vorjahren noch nicht berücksichtigt werden.

In den Folgejahren kann es hier noch zu Wertberichtigungen hinsichtlich der Abschreibung auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (zurzeit ca. 371 T€) kommen.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben

Für Zuweisungen und Zuschüsse stand 2016 ein Haushaltssoll in Höhe von 828.990 € zur Verfügung. Die tatsächlichen Aufwendungen beliefen sich auf 804.800,23 € (514.210,10 € in 2015) und blieben somit um ca. 24 T€ hinter dem Haushaltsansatz zurück. Die größte Position in diesem Bereich ergibt sich durch die Verlustabdeckung der Stadtwerke in Höhe von 632 T€ sowie ca. 106 T€ Zuschuss für die kirchliche Kita Kleinensee.

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Für Umlageverpflichtungen wurden im Haushaltsjahr 2016 ca. 9,31 Mio. € veranschlagt, tatsächlich aufgewendet wurden 9,21 Mio. € (8,00 Mio. € in 2015). Die größten Positionen waren hier die Kreis- und Schulumlage und diesbezügliche Rückstellungen in Höhe von insgesamt ca. 7,29 Mio. €, die Solidaritätsumlage mit ca. 0,64 Mio. €, die Rückstellungen zur Solidaritätsumlage mit ca. 0,16 Mio. € sowie die Gewerbesteuerumlage in Höhe von ca. 1,07 Mio. €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierunter fallen betriebliche Steuern wie Grund- oder Kfz-Steuer. Eingeplant waren im Haushalt 13.570 €, tatsächlich wurden 12.227 € (13.295 T€ in 2015) aufgewendet.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis weist, nahezu wie geplant, einen Fehlbetrag in Höhe von 1.441.702,41 € (1.839.832 € in 2015) aus. Finanzerträgen in Höhe von 468 T€ stehen Aufwendungen für Zinsen in Höhe von 1.910 T€ gegenüber.

Außerordentliches Ergebnis

Im außerordentlichen Ergebnis waren für Spenden, Veräußerungen aus Vermögensgegenständen wegen Unvorhersehbarkeit keine Erträge veranschlagt. Tatsächlich wurden 4.563 € generiert, was ein positives Ergebnis in Höhe von 4.563 € zur Folge hatte.

Weitere detaillierte Angaben zum Ergebnishaushalt sind den Erläuterungen zu den Teilhaushalten/Budgets zu entnehmen.

V. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Entwicklung der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist die zahlungswirksamen Vorgänge bei der Ausführung des Haushalts aus. Die Finanzmittelflüsse des Haushalts werden unterschieden nach

- Laufender Verwaltungstätigkeit (Ergebnishaushalt)
- Investitionstätigkeit (Investitionsprogramm) und
- Finanzierungstätigkeit (investive Kreditaufnahme und Tilgung)

Zudem werden in der Finanzrechnung als nicht haushaltswirksame Vorgänge Kassenkreditaufnahmen und –tilgungen sowie fremde Mittel erfasst.

Zahlungsmittelüberschuss/Fehlbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit gibt die tatsächlich zahlungswirksamen Vorgänge der Ergebnisrechnung wieder.

Aus dem Zahlungsmittelbedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit des Haushaltjahres 2016 ergibt sich ein Betrag in Höhe von -5.792.083,44 € (in 2015 Zahlungsmittelüberschuss 4.530.203,89 €). Insbesondere die geringeren Gewerbesteuereinzahlungen (ca. 7,8 Mio. €) und die trotzdem höheren Auszahlungen für die Kreis- und Schulumlage (ca. 2,8 Mio. €) sind für diese tragische Verschlechterung im Verhältnis zum Vorjahr verantwortlich. Dabei hat sich der geplante Fehlbedarf um 760.916,56 € verringert. Dies liegt vornehmlich an den höher veranschlagten, aber nicht mehr zur Auszahlung gekommenen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.

Zahlungsmittelüberschuss/Fehlbedarf aus Investitionstätigkeit

Planerisch war für Investitionen im Haushaltjahr 2016 inklusive der hohen Übertragungen aus Vorjahren, insbesondere im Abwasser- und Straßenbau bei geplanten Einzahlungen in Höhe von ca. 6,58 Mio. € und Auszahlungen in Höhe von ca. 25,37 Mio. € ein Finanzmittelbedarf in Höhe von ca. 18,79 Mio. € ausgewiesen.

Tatsächlich wurden jedoch für investive Maßnahmen nur 0,89 Mio. € ein- bzw. 3,24 Mio. ausgezahlt, sodass ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 2,34 Mio. € entstand. Dies hat zur Folge, dass sich der tatsächliche Zahlungsmittelbedarf um ca. 16,44 Mio. € verbessert, allerdings auch wieder hohe Überträge in das Folgejahr vorzunehmen sind, um die geplanten Investitionen zu finanzieren.

Die Ermächtigungen (früher Haushaltsreste) werden in einer gesonderten Darstellung erläutert.

Zahlungsmittelüberschuss/Fehlbedarf aus Finanzierungstätigkeit

Unter Finanzierungstätigkeit werden die Aufnahme und die Tilgung der Investitionskredite ausgewiesen. Die zur Finanzierung der Verwaltungstätigkeit unterjährig aufzunehmenden Kassenkredite werden als Einzahlungen und Auszahlungen fremder Kassenmittel in der Finanzrechnung dargestellt.

Im fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltjahres war in 2016 die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von ca. 3,98 Mio. € vorgesehen, die in dieser Höhe auch tatsächlich aufgenommen wurden.

Investive Kredittilgungen wurden analog der Tilgungspläne in Höhe von 2,14 Mio. € vorgenommen, so dass die Nettoneuverschuldung in Höhe von 1,84 Mio. € entstanden ist.

Der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltjahres betrug -143.686,68 €, dieser musste bedingt durch die schlechte Ertragslage der Gewerbesteuern, bei trotzdem hohen Steuerumlagen durch Kassenkredite (davon 2 Mio. € zinslos bei den Stadtwerken), insgesamt um 4,3 Mio. € auf -4,45 Mio. € verschlechtert werden.

Weitere detaillierte Angaben zur Finanzrechnung sind den Erläuterungen zu den Teilhausfinanzrechnungen/Budgets und den Haushaltsermächtigungen zu entnehmen.

VI. Gremienmitglieder am 31.12.2016

Am Bilanzstichtag 31.12.2016 gehörten der Stadtverordnetenversammlung und dem Magistrat folgende Mitglieder an:

MITGLIEDER DER STADTVERORDNETENVERSAMMLUNG DER STADT HERINGEN (WERRA):

WGH-Fraktion

Mötzing, Thomas	ST Widdershausen	Ölbergstraße	35a
Langlotz, Regina	ST Widdershausen	Bornbergstraße	1
Kühnel, Oliver	Stadtteil Heringen	Fuldische Aue	25
Marhold, Ute	ST Herfa	Am Trenkgarten	6
Weigand, Jörn	ST Widdershausen	Ölbergstraße	33
Jansen, Frank	ST Lengers	Hermann-Löns-Straße	12
Walter, Fritz	Stadtteil Heringen	Lindigstraße	46
Rimbach, Ruth	ST Widdershausen	Am Leimen	11
Richter, Jürgen	Stadtteil Heringen	Fuldische Aue	16
Golon, Tim	ST Kleinensee	Am Hopfgarten	3
Siebert, Gerald	Stadtteil Heringen	Fichtestraße	26
Schneider, Heidi	ST Kleinensee	Landwehrstraße	6

SPD-Fraktion

Rost, Alfred	ST Lengers	Langenthaler Straße	15
Scheidt, Detlef	ST Widdershausen	Salzgraben	5
Maus, Bernd	ST Kleinensee	Landwehrstraße	19
Guderjahn, Dieter	Stadtteil Heringen	Bodenweg	8
Schaft, Ralf	Stadtteil Heringen	Gartenstraße	12
Scheidt, Monika	ST Widdershausen	Salzgraben	5
Bode-Nohr, Helmut	ST Herfa	Lautenhäuser Straße	7
Kunze, Wolfgang	ST Lengers	Pfarracker Straße	6
Wiedemann, André	ST Lengers	Schubertstraße	6
Thenert, Gerd	ST Widdershausen	Bornstraße	4

GfH-Fraktion

Wenk, Manfred	Stadt kern Heringen	Gartenstraße	31
Möller, Elfriede	Stadt kern Heringen	Wolfsgasse	4
Wenk, Manuel	Stadt kern Heringen	Lindigstraße	44
Ries, Ernst	Stadt kern Heringen	Von-Hutten-Straße	24
Raßbach, Max	Stadt kern Heringen	Petersstraße	26

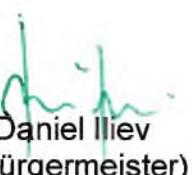
CDU-Fraktion

Ruch, Hans-Jürgen	Stadt kern Heringen	Hauptstraße	12a
Schimmelpfennig, Walther	Stadt kern Heringen	Pestalozzistraße	1
Hoch, Gunter	ST Lengers	An der Kornliede	4
Bock, Eckhard	ST Bengendorf	Wildecker Straße	6

MITGLIEDER DES MAGISTRATS DER STADT HERINGEN (WERRA)

Bürgermeister	Iliev	Daniel	Stadt kern Heringen	Friedrich-Ebert-Platz	4	SPD
1. Stadtrat	Beyer	Johannes	ST Wölfershausen	Erlenweg	10	SPD
Stadtrat	Schaumlöffel	René	ST Leimbach	Gasse	5	GfH
Stadträtin	Bock	Evelyn	ST Bengendorf	Wildecker Str.	6	CDU
Stadtrat	Roth	Frank	ST Kleinensee	Berkaer Straße	27a	SPD
Stadtrat	Hildwein	Hagen	Stadt kern Heringen	Gartenstraße	2	WGH
Stadtrat	Ries	Hans	ST Herfa	Berliner Straße	29	WGH

Heringen (Werra), den 28.08.2025
Der Magistrat



Daniel Iliev
(Bürgermeister)

B Anhang zum Jahresabschluss 2017

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Anhang ist gem. § 50 GemHVO i. V. m. § 112 HGO dem Jahresabschluss beizufügen und hat alle wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern.

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Heringen (Werra) hat in der Sitzung am 13.04.2017 den Haushalt 2017 und am 21.09.2017 den Nachtragshaushalt 2017 beschlossen.

Der Haushaltsplan gliedert sich in 42 Teilhaushalte, die wiederum einzelne Bewirtschaftungseinheiten (Budgets/Produkte) abbilden.

Nach § 8 der Haushaltssatzung für das Jahr 2017 sind die Personalaufwendungen, die Kosten aus internen Leistungsbeziehungen und die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen jeweils über alle Produkte hinweg gegenseitig deckungsfähig.

Die investiven Maßnahmen der Produkte 54101.09620000 Projekt 000 (Gemeindestraßen und Feldwege, Infrastrukturanlagen im Bau, Kernstadt Heringen) und 53801.09620000 Projekt 808 (Abwasserwirtschaft, Infrastrukturanlagen im Bau, Kanal Kernstadt Heringen) werden auf Grund des Sachzusammenhangs für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Auf Zugänge von beweglichen Anlagegütern wird die Abschreibung anteilig nach Monaten verrechnet.

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

Die angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden werden jeweils bei den einzelnen Anlagegruppen erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgten unverändert zum Vorjahr.

III. Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Allgemeine Erklärungen

Vermögen und Schulden der Stadt Heringen (Werra), Obere Goethestraße 17, 36266 Heringen (Werra) wurden aufgestellt für den Bereich der Kernverwaltung sowie alle übrigen im städtischen Haushalt aufgeführten Einrichtungen und Organisationen.

Der Eigenbetrieb STADTWERKE HERINGEN (WERRA) erstellt eine eigene Bilanz.

Es handelt sich hier um den dritten doppischen Jahresabschluß der Stadt Heringen (Werra). Insbesondere die Anfangsbestände der Vermögensrechnung entspringen aus der ursprünglichen kameralen Haushaltsführung, der daraus entwickelten Vermögensrechnungen 2015 und 2016. Beide sind jedoch noch nicht abschließend geprüft und daher noch als „sehr vorläufig“ zu betrachten.

Die Daten der Anlagenbuchhaltung werden über eine Schnittstelle im täglichen Betrieb übernommen.

Bilanz 2017

AKTIVA

werden in Höhe von **insgesamt 126.212.736,14 € (117.257.770,03 € zum 31.12.2016)** nachgewiesen.

AKTIVA sind die Positionen der linken Bilanzseite. Sie umfassen die Formen des Vermögens in der Gliederung nach Anlage- und Umlaufvermögen sowie aktive Rechnungsabgrenzungsposten. In ihr spiegelt sich die Mittelverwendung (Investition) und somit der Nachweis, wofür das Kapital verwendet wurde, wider.

Die Gesamtsumme gliedert sich in

1. Anlagevermögen 117.579.969,53 € (114.012.881,46 € zum 31.12.2016)

Unter Anlagevermögen versteht man die Gesamtheit aller Vermögenswerte, die der Stadt Heringen (Werra) dauerhaft zur Verfügung stehen. Es gliedert sich in

1.1 immaterielle Vermögensgegenstände

= 599.168,90 € (640.691,78 € zum 31.12.2016)

bestehend aus

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnlichen Rechten

= 9.184,74 € (9.164,32 € zum 31.12.2016)

Hier wird der Wert der vorhandenen Softwarelizenzen und ähnlichen Rechten dargestellt (Nutzungsdauer in der Regel 3-5 Jahre).

Die Veränderungen entstanden durch Zugänge in Höhe von 1.913,14 € und planmäßiger Abschreibungen von 1.892,72 €.

1.1.2 Gewährte Investitionszuweisungen und -zuschüsse

= 589.984,16 € (631.527,46 € zum 31.12.2016)

Hier sind von der Stadt Heringen (Werra) gewährte Zuschüsse ausgewiesen. Sie werden – soweit möglich – in dem Zeitraum abgeschrieben, der dem Zeitraum der Nutzungsdauer des Wirtschaftsgutes entspricht, welches der Zuschussempfänger mit dem Zuschuss (mit)finanziert hat. Ansonsten werden die Zuschüsse in einem Zeitraum von 10 Jahren abgeschrieben.

Gewährte Investitionszuschüsse und -zuweisungen veränderten sich um Zugänge von 27.570,73 €, abzüglich Abgänge von 7.900,00 €, abzüglich planmäßiger Abschreibungen von 64.830,70 € zzgl. Abgänge auf Abschreibungen von 3.616,67 €.

1.2 Sachanlagen

= 115.517.659,34 € (111.921.762,65 € zum 31.12.2016)

Die Sachanlagen gliedern sich in die auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen nachfolgenden Positionen.

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

= 6.191.759,14 € (6.208.632,24 € zum 31.12.2016)

Die Bewertung bzw. Nachbewertung der Grundstücke wurde wie folgt vorgenommen: Wo immer möglich wurden die Anschaffungs- und dazugehörigen Nebenkosten herangezogen.

Ansonsten erfolgte die (Erst)Bewertung aufgrund nachstehender Regeln:

Geografische Grundlagen:

Auslesen der Daten aus INGRADA-WEB (Grafisches Informationssystem) der städtischen Grundstücke, Export dieser Daten in eine Excel-Tabelle.

Daraufhin erfolgten eine Vorsortierung nach der Nutzungsart und eine Zuordnung der Grundstücke nach Produkten bzw. Unterabschnitten.

Auf der Basis dieser Vorsortierung wurden die Inhalte der Tabelle in Teiltabellen auf gesplittet, vorhandene Duplikate entfernt sowie eine weitere Aufteilung nach Bodenrichtwerten vorgenommen.

Die Summen der Teiltabellen wurden zu Sammelposten zusammengefasst, in die Tabelle Grundstücke eingefügt und von dort in die Anlagenbuchhaltung eingelesen.

Finanztechnische Grundlagen:

Auf der Basis der Ermittlung der Bodenrichtwerte der Gutachterausschüsse für Grundstückswerte und sonstige Wertermittlungen für die Bereiche des Landkreises Hersfeld-Rotenburg und der Stadt Bad Hersfeld wurde eine nach Stadtteilen aufgegliederte Richtwerttabelle aufgestellt.

Von den angebotenen Grundstückslagen wurde grundsätzlich der Wert „mittlere Lage“ gewählt. Weiter wurde die angebotene Aufteilung in Wohngrundstücke, gemischt genutzte Grundstücke, gewerblich genutzte Grundstücke und landwirtschaftlich bzw. forstwirtschaftlich genutzte Grundstücke verwendet.

Letztere Aufteilung wurde noch einmal durch die Begriffe „bebaut“ und „baureif“ sowie die landwirtschaftlich genutzten Flächen in „Acker“ und „Grün“ differenziert.

Da die Gutachter zwischen „bebaut“ und „baureif“ keine Wertunterscheidung vorgenommen haben, entstanden aus den Stadtteilwerten Durchschnittswerte, die wie nachstehend verwendet wurden:

Wohngrundstücke: 20,13 €/qm

Gemischt genutzte Grundstücke: 21,50 €/qm

Gewerblich genutzte Grundstücke: 8,00 €/qm

Landwirtschaftlich genutzte Grundstücke: a.) Ackerflächen: 0,71€/qm
b.) Grünflächen: 0,57 €/qm

Mit der Benutzung dieser (einheitlichen) Werte dürfte das Gebot der „vorsichtigen Bilanzierung“ erfüllt sein.

Der Wert der Grundstücke verändert sich nicht turnusmäßig, sondern nur durch Wertberichtigungen und/oder Zugänge bzw. Abgänge durch Käufe bzw. Verkäufe, da Grundstücke keinem regelmäßigen Werteverzehr unterliegen.

Im Jahr 2017 erfolgten Abgänge in Höhe von 16.873,10 €.

1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

= 17.436.831,50 € (18.026.710,68 € zum 31.12.2016)

Die bei den Sachwerten verzeichneten Zugänge lt. Anlagenspiegel belaufen sich auf zusammen 8.715,62 €.

Die Abschreibungen auf die gesamten Gebäude und Grundstückseinrichtungen sind in Höhe von 598.594,80 € ausgewiesen.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

= 74.400.633,51 € (77.196.561,65 € am 31.12.2016)

Im Bereich des Sachanlagevermögens ist diese Position mit Abstand die höchste und umfassendste.

Sie gliedert sich grob in nachfolgende Positionen:

Bestandskonto	31.12.2017	31.12.2016	Bezeichnung
061	29.251.921,01 €	30.441.815,39 €	Allgemeines Infrastrukturvermögen
062	61.593,98 €	71.756,97 €	Kultur- und Naturgüter
064	25.119,04 €	26.924,00 €	Deiche, Polder und ähnliches
065	44.703.459,12 €	46.296.615,93 €	Öffentliche Ver- u. Entsorgungseinrichtungen
066	358.540,36 €	359.449,36 €	Wald (inkl. Aufwuchs)
	74.400.633,51 €	77.196.561,65 €	

Angaben zu den Veränderungen:

061: Allgemeines Infrastrukturvermögen:

Zugänge von ca. 1,5 T€ und planmäßige Abschreibungen in Höhe von ca. 1,19 Mio. €.

062: Kultur- und Naturgüter:

Der Wert der Kultur- und Naturgüter verändert sich durch planmäßige Abschreibungen in Höhe von rund 10 T€. Diese Anlagegruppe umfasst die gärtnerischen Anlagen

der Friedhöfe, einige Grünanlagen und einige Exponate des Werra Kalibergbaumuseums.

064: Deiche, Polder und andere Gewässerbauten:

Planmäßige Abschreibungen von rund 1,8 T€ verändern den Wert der Anlagegruppe auf 25.119,04 €.

065: Ver- und Entsorgungsanlagen:

Planmäßige Abschreibungen von ca. 1,59 Mio. € verändern den Wert der Anlagegruppe auf rund 44,70 Mio. €.

066: Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs):

Der Wert verändert sich durch einen Abgang auf 358.540,36 €.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

= 1.172.787,67 € (1.297.738,67 € zum 31.12.2016)

Maschinelle und sonstige überwiegend technische Ausstattung aller Zuständigkeitsbereiche.

Die zu verzeichnenden Veränderungen ergeben sich durch Zugänge in Höhe von 6.008,58 € und planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 130.959,58 €.

1.2.5 Andere Anlagen Betriebs- und Geschäftsausstattung

= 939.176,02 € (1.030.069,75 € zum 31.12.2016)

Bestandskonto	31.12.2017	31.12.2016	Bezeichnung
080	28.270,20 €	21.270,49 €	Andere Anlagen
081	534.917,42 €	594.145,03 €	Fuhrpark
084	133.105,83 €	139.179,11 €	Sonstige Betriebsausstattung
085	99.483,74 €	118.352,12 €	Büromaschinen etc.
086	143.053,07 €	156.473,02 €	Büromöbel etc.
088	2,00 €	245,54 €	Sonstige Geschäftsausstattung
089	343,76 €	404,44 €	GWGs
	939.176,02 €	1.030.069,75 €	

Die Bewegungen fanden in Höhe von ca. 133 T€ als Zugänge, mit ca. 14 T€ als Abgänge, in Höhe von ca. 224 T€ als planmäßige Abschreibungen zuzüglich ca. 14 T€ als Abschreibungen auf Abgänge statt.

Die Zugänge setzen sich u. a. zusammen aus:

- | | |
|-------------|--|
| 71.086,23 € | beim Fuhrpark (u. a. Motorrettungsboot FFW Heringen, Dienstfahrzeug Abwasserbereich, Dienstfahrzeug Bauhof) |
| 13.432,98 € | sonstige Betriebsausstattung (z. B. Spülmaschine und Waschmaschine für KITAs i. V. m. aktivierten Eigenleistungen) |
| 17.007,71 € | Büromaschinen und Datenverarbeitungsanlagen |
| 14.709,83 € | Geringwertige Vermögensgegenstände |

Der Abgang resultiert aus der Versteigerung eines Kastenwagens im Bereich der Abwasserbeseitigung.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

= 15.376.471,50 € (8.162.049,66 € zum 31.12.2016)

Hier sind alle im Bau befindlichen Anlagen zusammengefasst. Hier nachgewiesene Anlage- und Teilanlagegüter werden noch nicht abgeschrieben und auch nicht verzinst. In dieser Anlagegruppe waren insgesamt Zugänge von rund 7,21 Mio. € aus neuen investiven Ausgaben auszuweisen.

1.3 Finanzanlagen

= 1.463.141,29 € (1.450.427,03 € zum 31.12.2016)

- Stadtwerke Heringen (Werra) (Eigenbetrieb, Anteil: 100%): 1.191.175,60 €
- Anteil Stammkapital Werra Glasnetz GmbH: 1,00 €
- Abfallzweckverband Landkreis HEF-ROF: 173.367,81 €
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft LK HEF-ROF (Anteil 4,56%): 7.080,63 €
- Energieeffizienz gGmbH: 100,00 €
- Wert Anteil Genossenschaftsbanken: 361,34 €
- Bestand der Pflichtzuführung Beamtenversorgung (Anlage KV): 91.053,91 €
- Beteiligung ekom21: 1,00 €

Die bestehenden Mitgliedschaften zum Feldwegeverband des Landkreises und zur Fischereigenossenschaft Hörnergraben-Mühlenwehr werden im Bericht über die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde nur nachrichtlich erwähnt.

2. Umlaufvermögen

= 3.024.499,42 € (3.226.381,15 € zum 31.12.2016)

Nach dem Anlagevermögen ist das Umlaufvermögen die zweite Komponente auf der Aktivseite der Bilanz. Das Umlaufvermögen umfasst Forderungen, flüssige Mittel und sonstige Vermögensgegenstände.

2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Salzvorräte wurden nur in der Vermögensrechnung 2015 berücksichtigt und werden seit dem Jahresabschluss 2016 nicht mehr aufgeführt.

2.2 fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Werte

Keine Vermögensgegenstände vorhanden bzw. als solche registriert.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

= 2.955.691,62 € (3.175.900,09 € zum 31.12.2016)

Diese gliedern sich wie folgt:

Bilanzpos.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2016
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.955.691,62 €	3.175.900,09 €
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.934.682,41 €	2.044.237,57 €
2.3.2	Forderungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben	682.384,28 €	640.607,09 €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.022,76 €	32.379,34 €
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	48.250,54 €	212.565,88 €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände inkl. Verwahrgelder und Vorschüsse	244.351,63 €	246.110,21 €

Die Forderungen der Bilanzpositionen 2.3.1 bis 2.3.4 entsprechen den in der Jahresrechnung ausgewiesenen Kasseneinnahmeresten.

Der Bilanzausweis der Bilanzposition 2.3.5 entspricht insgesamt den Verwahr- und Vorschusskonten mit negativen Beständen.

Für das Jahr 2017 sind keine Wertberichtigungen (wie noch in 2016 i. H. v. ca. 371 T€) erfolgt, es gibt ausschließlich unterjährige Berichtigungen von ca. 20.000 €.

2.4 flüssige Mittel

= 68.807,80 € (50.481,06 € zum 31.12.2016)

Hier werden die Bestände der Giro- und sonstigen Konten sowie die Bargeldbestände ausgewiesen. Ihre Veränderung beruht auf Verbrauch der vorhandenen Geldreserven für Investitionen und Verwaltungsausgaben.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

Diese Position betrifft die Rechnungsabgrenzungsposten der Besoldung der Beamten, die im Dezember des alten Jahres für Januar des neuen Jahres ausgezahlt werden **19.661,41 € (18.507,42 € zum 31.12.2016)**.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Leider hat sich bedingt durch die katastrophale Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen bzw. der Rückzahlungen herausgestellt, dass die AKTIVA betragsmäßig

niedriger sind als die Summe der Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Sonderposten (PASSIVA). Daher ist hier eine Ausgleichsposition einzustellen, die einen Fehlbetrag ohne Kapitaldeckung ausweist.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt im Haushaltsjahr 2017 5.588.605,78 €. Voraussichtlich wird diese Position in 2018 wegfallen, da sich die finanzielle Lage bedingt durch den Ausgleich der Hessenkasse etwas entspannt.

PASSIVA

werden in gleicher Höhe wie Aktiva mit 126.212.736,14 € (117.257.770,03 € zum 31.12.2016) nachgewiesen.

PASSIVA sind die Positionen der rechten Bilanzseite. Sie umfassen das Eigenkapital, Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die (passive) Rechnungsabgrenzung. Allgemein ausgedrückt: Hier wird nachgewiesen, woher das Kapital für die Finanzierung der AKTIVA stammt.

Die Gesamtsumme gliedert sich in

1. Eigenkapital 0,00 € (8.040.763,62 € zum 31.12.2016)

Das Eigenkapital ist eine variable Größe. Es errechnet sich aus dem Unterschied zwischen der Bilanzsumme der AKTIVA und dem Fremdkapital (Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Sonderposten). Aus ihm lässt sich der Wert der Vermögensteile ableiten, die ohne Fremdkapital finanziert wurden. Leider stehen dem Fremdkapital im Haushaltsjahr 2017 keine zum Ausgleich führenden Vermögenswerte gegenüber.

1.1 Nettoposition

= 16.317.185,25 € (16.317.185,25 € zum 31.12.2016)

Die Nettoposition stellt das Basiskapital der Kommune dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird (vgl. VV Nr. 37 zu § 49 GemHVO und VV Nr. 13.2 zu § 59 GemHVO). Nachdem die Eröffnungsbilanz erstellt wurde, ist dieses Konto bis auf die beiden Ausnahmefälle gem. § 108 Abs. 5 HGO (Korrekturen in Folgejahren) und gem. § 25 Abs. 3 GemHVO (Verrechnung von Vorjahresverlusten nach 5 Jahren) grundsätzlich nicht mehr zu bebuchen.

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass in der Position Aktiva der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag in Höhe von 5.588.605,78 € enthalten ist und in der Vermögensrechnung auf der Passiv-Seite unter Punkt 1.4 ausgewiesen wird.

1.2 Rücklagen- und Sonderrücklagen

= 18.200,38 € (5.086.178,13 € zum 31.12.2016)

1.2.1 Allgemeinen Rücklage

= 0,00 € (4.547.187,75 € zum 31.12.2016)

Die historische allgemeine Rücklage wurde aufgelöst.

1.2.3 zweckgebundene Rücklagen

= 18.200,38 € (538.990,38 € zum 31.12.2016)

Dabei handelt es sich um den Bestand der Abwassergebühren-Ausgleichsrücklage. Dieser wurde während der Planungsphase der Generalsanierung der Kläranlage Heringen nicht verbrauchter Ausgabemittel für die Unterhaltung der Einrichtung ange- sammelt und während der Sanierungsphase aufgelöst.

Die Zuführungen / Auflösungen wurden anhand der jeweiligen HH-Ansätze des Produktes Abwasserwirtschaft ermittelt.

1.3 Ergebnisverwendung

= -21.923.991,41 € (-13.362.599,76 € zum 31.12.2016)

In dieser Position wird der Überschuss des Haushaltsjahres mit den kumulierten Ergebnissen des Vorjahres verrechnet.

1.3.1 Ergebnisse aus Vorjahren = -8.815.412,01 €

1.3.2 Jahresüberschuss/Fehlbetrag = -13.108.579,40 €

1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

= 5.588.605,78 € (0,00 € zum 31.12.2016)

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt im Haushaltsjahr 2017 5.588.605,78 €.

2. Sonderposten 40.382.946,65 € (40.514.986,27 € zum 31.12.2016)

Als Sonderposten wurden Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge ausgewiesen, die der Stadt von öffentlichen und privaten Zuschussgebern zur Förderung von Investitionen gewährt wurden oder die von Beitragspflichtigen auf Grund des kommunalen Abgabenrechtes erhoben wurden.

Sonderposten sind ertragswirksam aufzulösen, d. h. analog zur Abschreibung, die ergebniswirksam in den Vermögenshaushalt transferiert wird, werden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten ergebniswirksam in den Verwaltungshaushalt übertragen.

Die Dauer der Auflösung richtet sich grundsätzlich nach der Abschreibungsdauer der geförderten Anlagegüter; in Ausnahmefällen kann ein Zeitraum von 10 Jahren angenommen werden.

Von dieser Möglichkeit wurde für die vom Land gewährte, keinem konkreten Anlagegut zugeordnete Investitionspauschale Gebrauch gemacht.

Die Sonderposten gliedern sich wie folgt:

BilPos	Bezeichnung	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
2.1.1	vom öffentl. Bereich	23.084.750,07 €	23.315.909,31 €
2.1.2	vom nicht öff. Bereich	2.045.156,23 €	1.858.381,38 €
2.1.3	Investitionsbeiträge	15.253.040,35 €	15.340.695,58 €
	Summe:	40.382.946,65 €	40.514.986,27 €

Die Veränderungen ergaben sich in erster Linie durch Zugänge in Höhe von rund 1,46 Mio. € und planmäßigen Auflösungen („Abschreibungen“) in Höhe von rund 1,59 Mio. €.

3. Rückstellungen 7.152.580,80 € (6.699.076,08 € zum 31.12.2016)

Die Rückstellungen gliedern sich wie folgt:

BilPos	Bezeichnung	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
3.1	Pensionsverpflichtungen u. ä.	3.949.430,00 €	3.863.371,00 €
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen (FAG)	874.500,00 €	874.500,00 €
3.5	Sonstige Rückst.	2.328.650,80 €	1.961.205,08 €
	Summe:	7.152.580,80 €	6.699.076,08 €

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

= 3.949.430,00 € (3.863.371,00 € zum 31.12.2016)

Die Berechnungen wurden von der Kommunalen Versorgungskasse vorgenommen.

3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

= 874.500,00 € (874.500,00 € zum 31.12.2016)

Es handelt sich hier weiterhin um den Bestand der bereits in 2015 gebildeten Rückstellungen für die Schulumlage (271.200 €) und die Kreisumlage (603.300 €). Entsprechende Auflösungen / Zuführungen werden erst im Zuge des Jahresabschlusses für das Jahr 2023 erfolgen.

3.3 bis 3.4

= 0,00 € (0,00 € zum 31.12.2016)

3.5 sonstige Rückstellungen: Unterlassene Instandhaltungen, Urlaubsansprüche und Zeitguthaben sowie Rechts- und Beratungskosten

= 2.328.650,80 € (1.961.205,08 € zum 31.12.2016)

BilPos	Bezeichnung	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
3.5	Unterlassene Instandhaltungen	337.187,50 €	27.041,58 €
	Drohverlustrückstellung für die Stadtwerke	1.688.076,27 €	1.688.076,27 €
	Urlaubsansprüche und Zeitguthaben	269.331,19 €	246.087,23 €
	Rechts- und Beratungskosten	34.055,84 €	0,00 €
Summe:		2.328.650,80 €	1.961.205,08 €

Für einige Instandhaltungsmaßnahmen, die im Haushalt eingestellt und vorgesehen waren, die aber nicht mehr realisiert werden konnten, wurden Rückstellungen gebildet, um die Umsetzung im folgenden Haushaltsjahr vornehmen zu können.

Analog dazu wurde eine neue Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten im Abwasserbereich gebildet.

Die Berechnung der Rückstellungsbeträge für Urlaubs- und Zeitguthaben erfolgte durch den FB 1 an Hand der entsprechenden Urlaubs- und Zeitguthabenlisten.

4. Verbindlichkeiten 78.207.893,77 € (61.571.742,28 € zum 31.12.2016)

Alle feststehenden Zahlungsverpflichtungen sind Verbindlichkeiten. Sie sind in der Bilanz in Höhe der Rückzahlungsverpflichtungen auszuweisen. Sie werden dem Fremdkapital zugeordnet.

Als Finanzierungsmittel der Vermögenswerte der AKTIV-Seite gehören die Verbindlichkeiten auf die PASSIV-Seite.

Die Inanspruchnahme von Fremdkapital ist ein wichtiges Finanzierungsinstrument der öffentlichen Hand.

Es stehen in dieser Bilanz Anlagevermögenswerten von 117.579.969,53 € (davon wiederum ca. 15,4 Mio. € Anlagen im Bau) Verbindlichkeiten von ca. 78 Mio. € gegenüber.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

= 52.515.550,45 € (54.510.922,76 € zum 31.12.2016)

Diese gliedern sich wie folgt:

BilPos	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2016
4.2.1	52.515.550,45 €	54.510.922,76 €

4.2.1. gegenüber Kreditinstituten Restlaufzeit über 5 Jahre

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

= 23.690.000,00 € (4.500.000,00 € zum 31.12.2016)

Nachdem das Haushaltsjahr 2016 katastrophale finanzielle Auswirkungen nach sich zog, die Zahlungsfähigkeit nur durch Liquiditätskredit aufrechterhalten werden konnte, verschärfte sich diese prekäre Lage 2017, insbesondere durch Gewerbesteuerrückzahlungen nochmals, so dass dieser hohe Liquiditätskredit zur Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes notwendig war.

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

= 611,75 € (3.293,00 € zum 31.12.2016)

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

= 205.928,09 € (247.258,89 € zum 31.12.2016)

Hier sind alle im Jahre 2016 angeordneten, jedoch nicht zur Auszahlung gelangten Geschäftsvorgänge aufgeführt. Es handelt sich dabei um Forderungen von Lieferanten für empfangene Leistungen oder Lieferungen.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

= 43.151,57 € (9,49 € zum 31.12.2016)

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, [...] und Sondervermögen

= 1.441.313,79 € (2.056.395,51 € zum 31.12.2016)

Es handelt sich hier um Erstattungen für die Leistungen der Stadtwerke, insbesondere für den Verlustausgleich, den Bereich der Bewirtschaftungskosten und der Straßenbeleuchtung. In diesem Betrag ist noch der Restbetrag des aufgenommenen Liquiditätskredites in Höhe von 1,4 Mio. € enthalten (ursprüngliche Aufnahme: 2 Mio. €, bereits getilgt: 600 T€).

4.9 sonstige Verbindlichkeiten

= 311.338,12 € (253.862,63 € zum 31.12.2016)

Hier sind Verwahrgelder und Vorschüsse ausgewiesen, u.a. die Steuerverbindlichkeiten für Personalauszahlungen, die im Dezember ausgezahlt, aber erst im Januar verbucht werden.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

= 469.314,92 € (431.201,78 € zum 31.12.2016)

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen hier die Friedhofsgebühren, die in 2017 eingezahlt wurden, aber erst in den Folgejahren aufgelöst werden. Die Auflösung des „historisch“ gebildeten Wertes wird ab dem Jahr 2018 sukzessive erfolgen.

Abschließende Angaben und Informationen

Haftungsverhältnisse

Es sind keine weiteren Haftungsverhältnisse bekannt, die zu einer Haftungsverpflichtung führen könnten.

Drohende finanzielle Verpflichtungen

Über die in der vorliegenden Bilanz hinausgehenden Sachverhalte sind weitere bekannt, die zu einer finanziellen Verpflichtung führen könnten.

Es handelt sich dabei um notwendige Sanierungsmaßnahmen an Gebäuden verschiedener Nutzung, die ggf. in Rückstellungen nachzuweisen wären. Zum jetzigen Zeitpunkt soll jedoch von einer Gesamtdefinition dieser Maßnahmen abgesehen werden.

Die stattfindenden Erneuerungsmaßnahmen weiter Teile der Infrastruktur sind nahezu unaufschiebbar, eine Bindung freier Mittel (zur Zuführung an den Vermögenshaushalt zur Finanzierung dieser Ausgaben) durch die Bildung von Rückstellungen führt zu einer Verlangsamung dieser Projekte.

Schließlich müssen im Falle von Steuerrückzahlungen ohnehin (Kassen)Kredite diese Lücken ausfüllen.

Niemand kann mit Sicherheit sagen, welches die finanziell richtige Entscheidung ist. Wer die internationale Entwicklung der Geldmärkte beobachtet, wird zu dem Schluss kommen, dass Geldwerte labil sind, eine intakte Infrastruktur jedoch ein wichtiger Standortfaktor ist.

Nachrichtlich ist zu erwähnen, dass die Stadt Bürgschaften übernommen hat, bei denen aber keine Zahlungsverpflichtung absehbar ist:

Empfänger/Schuldner	Ursprungs- betrag	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
Tennisverein Weiß-Blau Heringen e.V. (STVV v. 05.03.1992+15.04.1997)	383.980,20 €	126.623,31 €	140.298,59 €
TSV Lengers 1913 e.V. (STVV v. 31.05.2012)	18.000,00 €	7.065,66 €	9.219,36 €
DLRG Ortsgruppe Heringen e.V. (STVV v. 31.05.2012)	20.000,00 €	14.460,43 €	15.805,03 €

Beamte und Beschäftigte

Tatsächlich beschäftigt waren am 30.06.2017:

3,50 Beamtenstellen und 102,81 Beschäftigte, also 106,31 Stellen.

Anlagenquote (auch Anlagenintensität)

Das Anlagevermögen hat an der Summe der AKTIVA einen Anteil von 93,16% (98,77% zum 31.12.2016)

Berechnung:

Anlagevermögen: 117.579.969,53 €
Summe Aktiva: 126.212.736,14 €
Quotient Anlagenquote: 93,16%

Anmerkung

Die Anlagenquote gibt Auskunft darüber, wie groß der Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen (Summe der Aktiva) ist.

Ein hoher Anteil zieht hohe Folgekosten nach sich. Ein niedriger Anteil wäre für Kommunen ungewöhnlich, da auf Grund der Aufgabenstellung einer Kommune ein hoher Anteil von Umlaufvermögen kaum entstehen kann.

Eigenkapitalquote

Der Anteil des Eigenkapitales an der Summe der PASSIVA beträgt 0% (6,86% zum 31.12.2016)

Berechnung:

Eigenkapital: 0 €
Summe Passiva: 126.212.736,14 €
Quotient: 0 %

Anmerkung

Wie zuvor schon angemerkt, ist der Fehlbetrag höher als das Eigenkapital, so dass die Quote nicht positiv ausgewiesen werden kann.

Die Eigenkapitalquote gibt Aufschluss über das Verhältnis von Eigenkapital zu Gesamtkapital.

Bei den deutschen Unternehmen liegt dieses Verhältnis bei rund 20%.

Die Geeignetheit dieser Quote als steuerungsrelevante Kennzahl ist umstritten, da diese nichts über die aktuelle Leistungsfähigkeit der Kommune aussagt.

Dem Eigenkapital steht auf der Aktivseite der Bilanz nahezu unverkäufliches Anlagevermögen gegenüber; die Verwendung des gesamten rechnerischen Eigenkapitales als Puffer für Fehlbeträge ist daher nicht möglich. Allerdings wird dies im geltenden Bilanzrecht so nicht berücksichtigt.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Entwicklung der Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

Das Ergebnis der ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes 2017 betrug 10,88 Mio. €. Im Vorjahr lagen die ordentlichen Erträge, obwohl es ein ertragschwaches Jahr war bei 17,76 Mio. € und somit trotzdem um 6,9 Mio. € höher. Gegenüber den Haushaltsansätzen in Höhe von 12,02 Mio. € wurden Mindererträge in Höhe von ca. 1,14 erzielt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte waren mit 320 T€ veranschlagt, das Ergebnis beläuft sich auf ca. 282 T€ (267 T€ in 2016). Die größten Positionen fallen hier auf die Eintrittsgelder (ca. 191 T€) und Überlassung von Rechten (Pacht etc., ca. 68 T€). Mindereinnahmen beim Bad (ca. 28 T€) waren hauptsächlich für die Abweichung verantwortlich.

Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wurden Erträge in Höhe von 2,02 Mio. € (2,02 Mio. € in 2016) erzielt. Gegenüber dem Haushaltssoll ergab sich eine Verbesserung in Höhe von ca. 6 T€.

Das größte Volumen an ö.-r. Leistungsentgelten wurde mit ca. 1,58 Mio. € für die Abwassergebühren ausgewiesen; hier waren auch die größte Ergebnisverbesserungen (ca. 22 T€) festzustellen.

Kostenersatzleistungen und Erstattungen

Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und Erstattungen beliefen sich in 2017 auf 623.649,92 € (573.180,22 € in 2016) und damit um ca. 22 T€ über dem Ansatz. Einen wesentlichen Anteil hat hier eine einmalige Erstattung des Ordnungsbehördenbezirks in Höhe von 19 T€ im Rahmen einer Bilanzierungsbereinigung.

Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen betrug das Ergebnis 4.827.433,16 € (11.113.019,71 € in 2016), wodurch der Haushaltsansatz bis auf 11 T€ erreicht wurde.

Dies ist insbesondere in der Umsatzsteuer begründet. Der hohe Gewerbesteuereinbruch im Vergleich zum Vorjahr ist zugleich maßgeblich verantwortlich für das schlechte Haushaltsergebnis.

Erträge aus Transferleistungen

Hier wird insbesondere die jährliche Ausgleichsleistung, die die kommunalen Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs kompensieren soll, verbucht. Hierfür wurde der Stadt Heringen (Werra) vom Land Hessen ein

zusätzlicher Anteil am Umsatzsteueraufkommen in Höhe von 239 T€ zugewiesen. Insgesamt lag das Ergebnis fast punktgenau wie veranschlagt.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen lagen im Haushaltsjahr 2017 mit 204.798,47 € (198.945,00 € in 2016) um 2.601,53 € unter dem geplanten Ansatz.

Die Zuweisung des Kreises für das fritz kunze bad (130 T€) und die Zuweisungen für die Kitas (ca. 57 T€) stellen hier die größten Positionen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge werden als Sonderposten auf der Passivseite der Vermögensrechnung (Bilanz) ausgewiesen und nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis zeitbezogen aufgelöst. Hierdurch entstehen in der Ergebnisrechnung regelmäßig Erträge, die sich im Haushaltsjahr 2017 auf 2,11 Mio. € (2,05 Mio. € in 2016) beliefen. Im Haushaltsplan 2017 waren 2,02 Mio. € eingeplant (+0,08 Mio. € Verbesserung).

Sonstige ordentliche Erträge

Der Haushaltsansatz der sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 1,76 Mio. € wurde um 1,21 Mio. € unterschritten und betrug in 2017 insgesamt 551 T€ (1,32 Mio. € in 2016).

Ordentliche Aufwendungen

Mit dem Haushaltsplan bzw. dem Nachtragshaushaltsplan 2017 der Stadt Heringen (Werra) wurden für ordentliche Aufwendungen in Höhe von 23,37 Mio. € veranschlagt. Tatsächlich entstanden der Stadt Heringen (Werra) ordentliche Aufwendungen in Höhe von rund 22,13 Mio. € (23,84 Mio. € in 2016). Hierdurch lagen die Aufwendungen also insgesamt um ca. 1,25 Mio. € unter dem Planansatz.

Personalaufwendungen

Für Personalaufwendungen standen im Haushalt 5,79 Mio. € zur Verfügung. Die tatsächlichen Personalaufwendungen des Jahres 2017 beliefen sich auf 5,63 Mio. € (ebenso 5,63 Mio. € in 2016), was eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 153.209 € bedeutet.

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen umfassen die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen, zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger, Aufwendungen für die Versorgungskasse für Beamte und die Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben.

Dem Gesamtergebnis für Versorgungsaufwendungen in Höhe von 713 T€ (1,47 Mio. € in 2016) stehen Veranschlagungen in Höhe von 662 T€ gegenüber. Dies ist zum einen auf die Erhöhungen der Aufwendungen für die Versorgungskassen sowie auf die Erhöhung der Besoldungs- und Versorgungsbezüge sowie des Beihilfebedarfes zurück zu führen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden im Wesentlichen folgende Positionen gebucht:

- Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeiten
- Aufwendungen für bezogene Leistungen (u. a. Fremdleistungen, Fremdinstandhaltung)
- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u. a. Mieten, Pachten, Leasing)
- Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung
- Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen

Für Sach- und Dienstleistungen wurden im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 2,84 Mio. € (2,49 Mio. € in 2016) aufgewendet. Im Haushalt waren hingegen 3,96 Mio. € veranschlagt.

Nicht ausgeschöpft wurden insbesondere die Ansätze bei den Instandhaltungen der Gebäude (ca. +533 T€), bei den Bewirtschaftungskosten (+187 T€), bei den Kosten für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten (ca. +43 T€), Fremdentsorgung (ca. 56 T€) und bei sonstigen Positionen. Konkretere Anmerkungen hierzu werden bei den Erläuterungen zu den Einzelprodukten gegeben.

Abschreibungen

Im Haushaltsplan 2017 waren Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von 3,79 Mio. € geplant. Tatsächlich wurden Abschreibungen in Höhe von 3,84 Mio. € (4,21 Mio. € in 2016) errechnet. Bei der Haushaltsplanung konnten die Abschreibungsläufe aus Vorjahren noch nicht berücksichtigt werden.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben

Für Zuweisungen und Zuschüsse stand 2017 ein Haushaltssoll in Höhe von ca. 478 T€ zur Verfügung. Die tatsächlichen Aufwendungen beliefen sich auf 469 T€ (804 T€ in 2016) und blieben somit um ca. 9 T€ hinter dem Haushaltsansatz zurück. Die größte Position in diesem Bereich ergibt sich durch die Verlustabdeckung der Stadtwerke in Höhe von 261 T€ sowie ca. 135 T€ Zuschuss für die kirchliche Kita Kleinensee.

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Für Umlageverpflichtungen wurden im Haushaltsjahr 2017 ca. 8,68 Mio. € veranschlagt, tatsächlich aufgewendet wurden 8,61 Mio. € (9,21 Mio. € in 2016). Die Größten Positionen waren hier die Kreis- und Schulumlage in Höhe von insgesamt ca. 7,9 Mio. €, die Solidaritätsumlage mit ca. 0,8 Mio. €, sowie die (positive) Gewerbesteuerumlage in Höhe von ca. 65 T€ aufgrund der negativen Gewerbesteuererträge.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierunter fallen betriebliche Steuern wie Grund- oder Kfz-Steuer. Eingeplant waren im Haushalt 12.690 €, tatsächlich wurden 13.484,46 € (12,22 T€ in 2016) aufgewendet.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis weist einen Fehlbetrag in Höhe von 1.862.344,27 € (1.441.702,41 € in 2016) aus. Finanzerträge in Höhe von ca. 83 T€ stehen Aufwendungen für Zinsen in Höhe von 1,95 Mio. € gegenüber.

Außerordentliches Ergebnis

Im außerordentlichen Ergebnis waren für Rückzahlungen der Förderung von Wohneigentum 4,9 T€ eingegangen, was insbesondere die Ergebnisverbesserung zur Folge hat.

Weitere detaillierte Angaben zum Ergebnishaushalt sind den Erläuterungen zu den Teilhaushalten/Budgets zu entnehmen.

V. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Entwicklung der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist die zahlungswirksamen Vorgänge bei der Ausführung des Haushalts aus. Die Finanzmittelflüsse des Haushalts werden unterschieden nach

- Laufender Verwaltungstätigkeit (Ergebnishaushalt)
- Investitionstätigkeit (Investitionsprogramm) und
- Finanzierungstätigkeit (investive Kreditaufnahme und Tilgung)

Zudem werden in der Finanzrechnung als nicht haushaltswirksame Vorgänge Kassenkreditaufnahmen und –tilgungen sowie fremde Mittel erfasst.

Zahlungsmittelüberschuss/Fehlbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit gibt die tatsächlich zahlungswirksamen Vorgänge der Ergebnisrechnung wider.

Aus dem Zahlungsmittelbedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit des Haushaltjahres 2017 ergibt sich ein Betrag in Höhe von –10.684.881,59 € (in 2016 Zahlungsmittelbedarf 5.792.083,44 €). Insbesondere die geringeren Gewerbesteuereinzahlungen und die trotzdem noch hohen Auszahlungen für die Kreis- und Schulumlage sind für diese nochmals tragische Verschlechterung im Verhältnis zum Vorjahr verantwortlich. Dabei hat sich der geplante Fehlbedarf um 1,9 Mio. € verringert. Dies liegt vornehmlich an den höher veranschlagten, aber nicht mehr zur Auszahlung gekommenen Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (1,44 Mio. €), den geringeren Personalauszahlungen (0,15 Mio. €) und den geringeren Umlageverpflichtungen (ca. 0,22 Mio. €).

Zahlungsmittelüberschuss/Fehlbedarf aus Investitionstätigkeit

Planerisch war für Investitionen im Haushaltjahr 2017 inklusive der hohen Übertragen aus Vorjahren, insbesondere im Abwasser- und Straßenbau bei geplanten Einzahlungen in Höhe von ca. 5,03 Mio. € und Auszahlungen in Höhe von ca. 24,65 Mio. € ein Finanzmittelbedarf in Höhe von ca. 19,62 Mio. € ausgewiesen.

Tatsächlich wurden jedoch für investive Maßnahmen nur 1,59 Mio. € ein- bzw. 7,42 Mio. ausgezahlt, sodass ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 5,84 Mio. € entstand. Dies hat zur Folge, dass sich der tatsächliche Zahlungsmittelbedarf um ca. 13,79 Mio. € verbessert, allerdings sind auch wieder hohe Überträge in das Folgejahr vorzunehmen, um die geplanten Investitionen zu finanzieren.

Die Ermächtigungen (früher Haushaltsreste) werden in einer gesonderten Darstellung erläutert.

Zahlungsmittelüberschuss/Fehlbedarf aus Finanzierungstätigkeit

Unter Finanzierungstätigkeit werden die Aufnahme und die Tilgung der Investitionskredite ausgewiesen. Die zur Finanzierung der Verwaltungstätigkeit unterjährig aufzunehmenden Kassenkredite werden als Einzahlungen und Auszahlungen fremder Kassenmittel in der Finanzrechnung dargestellt.

Im fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltjahres war in 2017 die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von ca. 256 T€ vorgesehen, tatsächlich aufgenommen wurden 150 T€, der Rest in 2018. Die Aufnahme der Kredite für KIP hat sich verzögert.

Investive Kredittilgungen wurden analog der Tilgungspläne in Höhe von 2,25 Mio. € vorgenommen, so dass keine Nettoneuverschuldung entstand und der Schuldenstand durch die Tilgungsleistungen in Höhe von 2,1 Mio. € reduziert wurden.

Der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltjahres betrug -4.449.518,94 €, dieser musste bedingt durch die schlechte Ertragslage der Gewerbesteuern, bei trotzdem hohen Steuerumlagen durch Kassenkredite, insgesamt um 19,17 Mio. € auf -23.621.192,20 € verschlechtert werden.

Weitere detaillierte Angaben zur Finanzrechnung sind den Erläuterungen zu den Teilhausfinanzrechnungen/Budgets und den Haushaltsermächtigungen zu entnehmen.

VI. Gremienmitglieder am 31.12.2017

Am Bilanzstichtag 31.12.2017 gehörten der Stadtverordnetenversammlung und dem Magistrat folgende Mitglieder an:

MITGLIEDER DER STADTVERORDNETENVERSAMMLUNG DER STADT HERINGEN (WERRA)

WGH-Fraktion

Mötzing, Thomas	ST Widdershausen	Ölbergstraße	35a
Langlotz, Regina	ST Widdershausen	Bornbergstraße	1
Kühnel, Oliver	Stadt kern Heringen	Fuldische Aue	25
Marhold, Ute	ST Herfa	Am Trenkgarten	6
Weigand, Jörn	ST Widdershausen	Ölbergstraße	33
Jansen, Frank	ST Lengers	Hermann-Löns-Straße	12
Walter, Fritz	Stadt kern Heringen	Lindigstraße	46
Rimbach, Ruth	ST Widdershausen	Am Leimen	11
Golon, Tim	ST Kleinensee	Am Hopfgarten	3
Siebert, Gerald	Stadt kern Heringen	Fichtestraße	26
Schneider, Heidi	ST Kleinensee	Landwehrstraße	6

SPD-Fraktion

Rost, Alfred	ST Lengers	Langenthaler Straße	15
Scheidt, Detlef	ST Widdershausen	Salzgraben	5
Maus, Bernd	ST Kleinensee	Landwehrstraße	19
Guderjahn, Dieter	Stadt kern Heringen	Bodenweg	8
Schaft, Ralf	Stadt kern Heringen	Gartenstraße	12
Scheidt, Monika	ST Widdershausen	Salzgraben	5
Bode-Nohr, Helmut	ST Herfa	Lautenhäuser Straße	7
Kunze, Wolfgang	ST Lengers	Pfarracker Straße	6
Wiedemann, André	ST Lengers	Schubertstraße	6
Thenert, Gerd	ST Widdershausen	Bornstraße	4

GfH-Fraktion

Wenk, Manfred	Stadt kern Heringen	Gartenstraße	31
Möller, Elfriede	Stadt kern Heringen	Wolfsgasse	4
Wenk, Manuel	Stadt kern Heringen	Lindigstraße	44
Raßbach, Max	Stadt kern Heringen	Petersstraße	26
Preisigke, Dirk	Stadt kern Heringen	Obere Goethestraße	24
Richter, Jürgen (Hospitant)	Stadt kern Heringen	Fuldische Aue	16

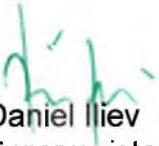
CDU-Fraktion

Ruch, Hans-Jürgen	Stadt kern Heringen	Hauptstraße	12a
Schimmelpfennig, Walter	Stadt kern Heringen	Pestalozzistraße	1
Hoch, Gunter	ST Lengers	An der Kornliede	4
Bock, Eckhard	ST Bengendorf	Wildecker Straße	6

MITGLIEDER DES MAGISTRATS
DER STADT HERINGEN (WERRA)

Bürgermeister	Iliev	Daniel	Stadt kern Heringen	Friedrich-Ebert-Platz	4	SPD
1. Stadtrat	Beyer	Johannes	ST Wölfershausen	Erlenweg	10	SPD
Stadtrat	Klotzbach	Hans-Werner	ST Wölfershausen	Kantstraße	10	GfH
Stadträtin	Bock	Evelyn	ST Bengendorf	Wildecker Str.	6	CDU
Stadtrat	Roth	Frank	ST Kleinensee	Berkaer Straße	27a	SPD
Stadtrat	Hildwein	Hagen	Stadt kern Heringen	Gartenstraße	2	WGH
Stadtrat	Ries	Hans	ST Herfa	Berliner Straße	29	WGH

Heringen (Werra), den 28.08.2025
Der Magistrat



Daniel Iliev
(Bürgermeister)

Rechenschaftsbericht 2016

Gem. § 51 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Es ist somit der Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in konzentrierter Form darzustellen; nähere Erläuterungen hierzu wurden bereits im Anhang zum Jahresabschluss dargestellt.

Die Haushaltssatzung 2016 wurde am 25.05.2016 bzw. die Nachtragshaushaltssatzung am 17.11.2016 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Heringen (Werra) beschlossen. Bereits in der Nachtragshaushaltssatzung wurden die massiven Veränderungen der Gewerbesteuererträge einbezogen und die Haushaltsverschlechterungen dementsprechend planmäßig dargestellt.

Wesentliche Ergebnisse des Jahresabschlusses sowie erhebliche Veränderungen werden detailliert im Anhang zur Vermögensrechnung, zur Ergebnis- und Finanzrechnung sowie in den Erläuterungen zu den Teilhaushalten dargestellt, so dass in diesem Rechenschaftsbericht eine komprimierte Erläuterung des Jahresabschlusses sowie die allgemeine Finanzlage bzw. die Hintergründe hierfür und die Zielsetzungen für die Zukunft aufgezeigt werden.

I. Zusammenfassende Darstellung der Haushaltslage

Nach dem guten Haushaltsergebnis im Jahr 2015 überschattete ein massiver Einbruch bei den Gewerbesteuerzahlungen auf Grund der schwierigen Wirtschaftslage eines Großunternehmens die Haushaltssituation der Stadt Heringen (Werra) im Jahr 2016 nachhaltig. Die Gewerbesteuererträge sinken demnach von ca. 14,6 Mio. € in 2015 auf 6,3 Mio. € in 2016, also um ca. 8,3 Mio. €, was eine Kommune in der Größenordnung der Stadt Heringen (Werra) nicht abfedern kann. Rückblickend hätte die Bildung von Rückstellungen diese eklatanten Einbrüche zumindest in weiten Teilen ein wenig abgedeckt.

Insgesamt mindern sich die ordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr um 7,8 Mio. € auf nunmehr 17,76 Mio. €.

Die ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes erhöhten sich – trotz verschiedener Konsolidierungsmaßnahmen – um ca. 2,8 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr auf nunmehr 23,8 Mio. €.

So verringerten sich zwar die Sach- und Dienstleistungen, aber die höheren Verlustausgleichszahlungen zu den Stadtwerken, höhere Abschreibungen und höhere Personalaufwendungen sind letztendlich für den Anstieg der Aufwendungen verantwortlich.

Das Verwaltungsergebnis verschlechtert sich aus vorgenannten Gründen daher von ca. + 4,54 Mio. € in 2015 auf -6,08 Mio. € in 2016 und somit um ca. -10,6 Mio. €.

Das Finanzergebnis verbessert sich hingegen bedingt durch höhere Finanzerträge, insbesondere durch die Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (Gewerbesteuer aus früheren Jahren) um ca. 400 T€ auf nunmehr ca. -1,44 Mio. € in 2016 gegenüber -1,84 Mio. € in 2015.

Im außerordentlichen Ergebnis entstand, bedingt durch Fahrzeugveräußerungen, ein positives Ergebnis in Höhe von 4.563,00 € (Bauhof Anhänger, ELW 1 FFW). Insgesamt beläuft sich das Jahresergebnis auf ca. -7,5 Mio. € und damit um ca. 10,13 Mio. € schlechter als im Jahr 2015. Allein mit Blick auf die Gewerbesteuererträge (- 8,3 Mio. €) ist ersichtlich, weshalb dieses schlechte Ergebnis zustande gekommen ist.

Diese Situation spiegelt sich bei den Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzaushalt entsprechend wider. Die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit ca. 15,1 Mio. € um ca. 7,5 Mio. € unter dem Ergebnis 2015.

Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit 20,88 Mio. € um ca. 2,84 Mio. € höher als im Jahr 2015. Ursächlich hierfür waren höhere Personalauszahlungen (+ 732 T€), Versorgungsauszahlungen (+ ca. 64 T€), höhere Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse (insbesondere Verlustabdeckung STW für 2011 und 2012) (ca. + 968 T€) und höhere Steuerumlageverpflichtungen (ca. + 1,3 Mio. €). Geringfügig abmildernd wirkten hier die geringeren Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (-238 T€).

Insgesamt beläuft sich der Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr 2016 auf ca. 5,8 Mio. € (2015 Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 4,5 Mio. €).

Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit wird in der Jahresrechnung in Höhe von ca. 2,34 Mio. € ausgewiesen. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von ca. 896 T€ zu verzeichnen (2015 ca. 2,58 Mio. €). Dies liegt insbesondere an weniger veranlagten Straßenbeiträgen als noch im Vorjahr.

Die Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten lag bei ca. 3,2 Mio. € und so um ca. 2,7 Mio. € unter den Auszahlungen für das Jahr 2015.

Hier gilt es zu beachten, dass Ermächtigungen für investive Auszahlungen in Höhe von ca. 22 Mio. € übertragen werden, die den Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit auch in den Folgejahren noch nachhaltig beeinflussen wird. Es handelt sich hier jedoch fast ausschließlich um Ermächtigungen für den Abwasser- und Straßenbaubereich, die zu den Pflichtaufgaben gehören. Die Umsetzung der in Vorjahren großflächig angelegten Investitionsmaßnahmen für diese Bereiche wird auch in den kommenden Jahren noch nicht abgeschlossen sein.

Insgesamt ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von ca. 8,14 Mio. €.

Aus der Finanzierungstätigkeit entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von ca. 1,84 Mio. €, d. h. bei einer Kreditaufnahme in Höhe von ca. 3,98 Mio. € (Einzahlung) wurden zur Tilgung von Krediten ca. 2,14 Mio. € ausgezahlt.

Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2016 beträgt 117.257.770,03 € und damit 1.459.236,92 € weniger als zum gleichen Zeitpunkt des Vorjahres.

Die detaillierte Entwicklung der Bilanzpositionen kann dem Anhang entnommen werden.

Das Eigenkapital hat sich, wie aus den Erläuterungen zur Bilanz zu entnehmen ist, von 15,99 Mio. € im Jahr 2015 auf 8,04 Mio. € gemindert. Die Gründe hierfür können aus der Ergebnis- und Finanzrechnung abgeleitet werden.

Die Eigenkapitalquote gibt Aufschluss über das Verhältnis von Eigenkapital zum Gesamtkapital.

Die Eigenkapitalquote verschlechtert sich von 14,52% am 31.12.2015 auf nunmehr 6,86% zum 31.12.2016 um 7,66%.

II. Stand der Aufgabenerfüllung

Die Stadt Heringen (Werra) konnte trotz vorgenannter Schwierigkeiten ihre Aufgaben in allen Bereichen (s. Teilhaushalte/Produkte) ordnungsgemäß durchführen.

Zwar wurden freiwillige Leistungen, u. a. fritz kunze bad, Gemeinschaftshäuser, Werra Kalibergbaumuseum sowie im begrenzten Maße bei der Vereinsförderung, Städtepartnerschaften, im ÖPNV, etc., den Bürgern ebenso angeboten; hier wird jedoch zukünftig ein strengerer Maßstab angelegt.

III. Risiken und Ziele

Künftige Risiken liegen weiterhin, wie auch schon in der Vergangenheit, insbesondere in den Schwankungen der wirtschaftlichen Situation des größten örtlichen Gewerbetriebes, aber auch in der finanzpolitischen Weltwirtschaftslage (s. Wirtschafts- und Finanzkrise) mit deren Auswirkungen auf die Erträge und Aufwendungen der öffentlichen Hand.

Selbst wenn sich die Situation des Großunternehmens zukünftig wieder verbessern sollte, muss die Stadt Heringen (Werra) alles daran setzen, hier ein langfristiges Konzept zu entwickeln, in dem neben einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung auch dem Schuldenabbau die höchste Priorität zukommt. Diese Aufgabe hat die Stadt Heringen (Werra) bereits initiiert. Hier sind durch die Erarbeitung eines Personalkonzeptes, durch Prüfungen und Erhöhungen der Gebührenhaushalte und insbesondere der freiwilligen Leistungen (u. a. fritz kunze bad, Gemeinschaftshäuser, Werra Kalibergbaumuseum) enorme Anstrengungen von Nöten, um durch einen rigiden Sparkurs eine nachhaltige finanzielle Leistungsfähigkeit zu erreichen und eine stetige Aufgabenerfüllung zu sichern.

Dieser Aufgabe hat bzw. wird sich die Stadt Heringen (Werra) mit Nachdruck stellen, um für die Zukunft gerüstet zu sein.

Heringen (Werra), 28.08.2025
Der Magistrat


Daniel Illiev
(Bürgermeister)

Rechenschaftsbericht 2017

Gemäß § 51 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Es ist somit der Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in konzentrierter Form darzustellen; nähere Erläuterungen hierzu wurden bereits im Anhang zum Jahresabschluss dargestellt.

Die Haushaltssatzung 2017 wurde am 13.04.2017 bzw. die Nachtragshaushaltssatzung am 21.09.2017 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Heringen (Werra) beschlossen. Bereits in der Nachtragshaushaltssatzung wurden die massiven Veränderungen der Gewerbesteuererträge einbezogen und die Haushaltsverschlechterungen dementsprechend planmäßig dargestellt.

Wesentliche Ergebnisse des Jahresabschlusses sowie erhebliche Veränderungen werden detailliert im Anhang zur Vermögensrechnung, zur Ergebnis- und Finanzrechnung sowie in den Erläuterungen zu den Teilhaushalten dargestellt, so dass in diesem Rechenschaftsbericht eine komprimierte Erläuterung des Jahresabschlusses sowie die allgemeine Finanzlage bzw. die Hintergründe hierfür und die Zielsetzungen für die Zukunft aufgezeigt werden.

I. Zusammenfassende Darstellung der Haushaltslage

Nur um es vorweg zu nehmen: Das Haushaltsjahr 2017 war aus finanztechnischer Sicht eines der unangenehmsten Jahre, das die Stadt Heringen (Werra) seit Verleihung der Stadtrechte auszuhalten hatte.

Festzustellen ist in diesem Zusammenhang aber auch, dass die eklatante Verschlechterung der Haushaltssituation überwiegend auf Gründe zurück zu führen ist, die von der Stadt Heringen (Werra) nicht zu beeinflussen waren.

Bereits das Haushaltsjahr 2016 war mit einem Fehlbetrag in Höhe von ca. 7,52 Mio. € für die Stadt Heringen (Werra) nur schwer zu verkraften. Allerdings verschärft sich die Lage für das Jahr 2017 zunehmend, die Gewerbesteuerzahlungen gehen bedingt durch Steuerrückzahlungen noch weiter zurück und werden im Ergebnis mit -473 T€ negativ ausgewiesen.

So musste die Stadt Heringen (Werra) innerhalb von nur 2 Jahren Mindererträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von ca. 15 Mio. € verkraften. Dies konnte selbst durch zahlreiche Konsolidierungsmaßnahmen und auch durch die Anhebung der Grund- und Gewerbesteuerhebesätze nicht annährend kompensiert werden.

Insgesamt mindern sich die ordentlichen Erträge im Vergleich zum bereits schlechten Vorjahr nochmals um 6,88 Mio. € auf nunmehr 10,88 Mio. €.

Die Aufwendungen des Ergebnishaushaltes vermindern sich um ca. 1,2 Mio. € gegenüber dem Ansatz und um ca. 1,7 gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr 22,12 Mio. €.

Dies ist insbesondere durch die geringeren Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen begründet.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass sich die ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr moderat verringert haben, bei den ordentlichen Erträgen jedoch ein dramatischer und in dieser Größenordnung bisher noch nicht zu verzeichnender Einbruch zu registrieren ist.

Das Jahresergebnis beläuft sich somit in der Ergebnisrechnung auf einen Fehlbetrag in Höhe von ca. 13,11 Mio. € und liegt somit um ca. 0,13 Mio. € besser als der Planausbau, aber um ca. 5,85 Mio. € schlechter als im Haushaltjahr 2016.

Das Verwaltungsergebnis verschlechtert sich aus vorgenannten Gründen daher von ca. -6,08 Mio. € in 2016 auf -11,25 Mio. € in 2017 und somit um ca. 5,17 Mio. €.

Das Finanzergebnis verschlechtert sich ebenso um ca. 420 T€ auf nunmehr ca. -1,86 Mio. € in 2017 gegenüber -1,44 Mio. € in 2016. In 2016 waren noch höhere Zinsnachforderungen für Steuernachzahlungen enthalten.

Im außerordentlichen Ergebnis entstand, insbesondere bedingt durch die Rückzahlung eines Anteils des Förderbeitrages für Wohneigentum, ein geringfügiger Überschuss in Höhe von ca. 4 T€.

Diese Situation spiegelt sich bei den Einzahlungen und Auszahlungen in der Finanzrechnung entsprechend wider. Die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit ca. 8,77 Mio. € um ca. 6,32 Mio. € unter dem schon schlechten Ergebnis in 2016.

Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit 19,46 Mio. € um ca. 1,4 Mio. € niedriger als im Jahr 2016.

Insgesamt beläuft sich der Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr 2017 auf ca. 10,7 Mio. € (2016 Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 5,8 Mio. €).

Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit wird in der Jahresrechnung in Höhe von ca. 5,8 Mio. € ausgewiesen. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von ca. 1,59 Mio. € zu verzeichnen (2016 ca. 0,9 Mio. €). Dies liegt insbesondere an den Straßenbeiträgen und einer Landeszuweisung.

Die Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten lag bei ca. 7,4 Mio. € und so um ca. 4,2 Mio. € über den Auszahlungen für das Jahr 2016.

Hier gilt es zu beachten, dass Ermächtigungen für investive Auszahlungen in Höhe von ca. 17,2 Mio. € übertragen werden, die den Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit auch in den Folgejahren noch nachhaltig beeinflussen werden. Es handelt sich hier jedoch fast ausschließlich um Ermächtigungen für den Abwasser- und Straßenbaubereich, die zu den Pflichtaufgaben gehören. Die Umsetzung der in Vorfahren großflächig angelegten Investitionsmaßnahmen für diese Bereiche wird auch in den kommenden Jahren noch nicht abgeschlossen sein.

Insgesamt ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf bei der Investitionstätigkeit am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von ca. 16,52 Mio. €.

Aus der Finanzierungstätigkeit entsteht ein weiterer Zahlungsmittelbedarf in Höhe von ca. 2,1 Mio. €, d. h. bei einer Kreditaufnahme in Höhe von ca. 150 T€ (Einzahlung) wurden zur Tilgung von Krediten ca. 2,25 Mio. € ausgezahlt.

Insgesamt besteht am Ende des Haushaltsjahres ein Zahlungsmittelfehlbedarf in Höhe von 23,62 Mio. €.

Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2017 beträgt 126.212.736,14 € und liegt damit ca. 8,9 Mio. € höher als zum gleichen Zeitpunkt des Vorjahrs.

Die detaillierte Entwicklung der Bilanzpositionen kann dem Anhang entnommen werden.

Mit Sorge ist festzustellen, dass wie schon zuvor angemerkt, eine Kommune der Größenordnung der Stadt Heringen (Werra) solche negativen finanziellen Auswirkungen in diesen Dimensionen nicht kompensieren kann. Daher ist das Eigenkapital bilanziell aufgezehrt, was auf der Aktivseite der Bilanz eine Position für einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von 5.588.605,78 € nach sich zieht.

Dieser Umstand wird sich im Haushaltsjahr 2018 wieder umkehren, da sich die Finanzlage dann durch die Übernahme eines großen Teils der Kassenkredite durch die Hessenkasse merklich verbessert.

II. Stand der Aufgabenerfüllung

Die Stadt Heringen (Werra) konnte trotz vorgenannter Schwierigkeiten ihre Aufgaben in allen Bereichen (siehe Teilhaushalte/Produkte) ordnungsgemäß durchführen.

Zwar wurden freiwillige Leistungen, u. a. fritz kunze bad, Gemeinschaftshäuser, Werra Kalibergbaumuseum sowie im beschränkten Maße bei der Vereinsförderung, Städtepartnerschaften, im ÖPNV etc., den Bürgern ebenso angeboten; hier wird jedoch zukünftig ein strengerer Maßstab angelegt. So wurde bereits ein Gemeinschaftshaus in eine Trägerschaft übergeben. Weitere Verhandlungen mit örtlichen Vereinen sind initiiert.

III. Risiken und Ziele

Künftige Risiken liegen weiterhin, wie auch schon in der Vergangenheit, insbesondere in den Schwankungen der wirtschaftlichen Situation des größten örtlichen Gewerbetriebes, aber auch in der finanzpolitischen Weltwirtschaftslage (siehe Wirtschafts- und Finanzkrise) mit deren Auswirkungen auf die Erträge und Aufwendungen der öffentlichen Hand.

Diese finanziell schmerzlichen Erfahrungen haben sich, insbesondere vor dem Hintergrund der wirtschaftlichen Misere der letzten beiden Jahre, schmerzlich auf Institutionen, aber auch auf die Bürger ausgewirkt (u. a. Realsteueranhebungen).

Selbst wenn sich die Situation des Großunternehmens zukünftig wieder verbessern sollte, muss die Stadt Heringen (Werra) alles daransetzen, hier ein langfristiges Konzept zu entwickeln, in dem neben einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung auch

dem Schuldenabbau die höchste Priorität zukommt. Diese Aufgabe hat die Stadt Heringen (Werra) bereits initiiert. Hier sind durch die Erarbeitung eines Personalkonzeptes, durch Prüfungen und Erhöhungen der Gebührenhaushalte und insbesondere der freiwilligen Leistungen (u. a. fritz kunze bad, Gemeinschaftshäuser, Werra Kalibergbaumuseum) enorme Anstrengungen von Nöten, um durch einen rigiden Sparkurs eine nachhaltige finanzielle Leistungsfähigkeit zu erreichen und eine stetige Aufgabenerfüllung zu sichern.

Dieser Aufgabe hat bzw. wird sich die Stadt Heringen (Werra) auch zukünftig mit Nachdruck stellen, um für die Zukunft gerüstet zu sein.

Heringen (Werra), den 28.08.2025

Der Magistrat



Daniel Iliev
(Bürgermeister)