

Finanz- und Wirtschaftsausschuss

Einladung

Gremium: Finanz- und Wirtschaftsausschuss - öffentlich
Sitzungstermin: Montag, 12.10.2015, 16:00 Uhr
Ort, Raum: Ratssaal des Rathauses

Rastede, den 01.10.2015

1. An die Mitglieder des Finanz- und Wirtschaftsausschusses
2. nachrichtlich an die übrigen Mitglieder des Rates

Hiermit lade ich Sie im Einvernehmen mit dem Ausschussvorsitzenden zu einer Sitzung mit öffentlichen Tagesordnungspunkten ein.

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil

- TOP 1 Eröffnung der Sitzung
- TOP 2 Feststellung der ordnungsgemäßen Einladung, der Beschlussfähigkeit und der Tagesordnung
- TOP 3 Genehmigung der Niederschrift über die Sitzung vom 07.07.2015
- TOP 4 Einwohnerfragestunde
- TOP 5 Bericht Ergebnis öffentliche Einrichtung "Wochenmarkt" 2009 bis 2012
Vorlage: 2015/120
- TOP 6 Erhebung von Marktstandgeldern für die öffentliche Einrichtung
"Wochenmarkt"
Vorlage: 2015/132
- TOP 7 Bericht Ergebnis kostenrechnende Einrichtung "Straßenreinigung" 2011
und 2012
Vorlage: 2015/117
- TOP 8 Festsetzung des Gebührensatzes 2016 für die öffentliche Einrichtung
Straßenreinigung
Vorlage: 2015/131

Einladung

- TOP 9 Bericht Ergebnis Kostenrechnung zentrale Schmutzwasserbeseitigung
2011 und 2012
Vorlage: 2015/116
- TOP 10 Festsetzung des Gebührensatzes 2016 für die zentrale Einrichtung zur
Beseitigung von Schmutzwasser
Vorlage: 2015/133
- TOP 11 Bericht Ergebnis Kostenrechnung dezentrale Schmutzwasserbeseitigung
2011 und 2012
Vorlage: 2015/115
- TOP 12 Festsetzung der Gebührensätze 2016 für die dezentrale Einrichtung zur
Beseitigung von Schmutzwasser
Vorlage: 2015/134
- TOP 13 Festsetzung des Gebührensatzes 2016 für die zentrale Einrichtung zur
Beseitigung von Niederschlagswasser
Vorlage: 2015/135
- TOP 14 Gebührensatzsatzung 2016 für die öffentlichen Einrichtungen Abwasser-
beseitigung und Straßenreinigung
Vorlage: 2015/136
- TOP 15 Haushalt 2010 - Beschluss über die Jahresrechnung 2010 - Entlastung
des Bürgermeisters
Vorlage: 2015/122
- TOP 16 Erlass einer Spielgerätesteuersatzung
Vorlage: 2015/154
- TOP 17 Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2016
Vorlage: 2015/137
- TOP 18 Einwohnerfragestunde
- TOP 19 Schließung der Sitzung

Mit freundlichen Grüßen
gez. von Essen
Bürgermeister

Mitteilungsvorlage

Vorlage-Nr.: 2015/120

freigegeben am **09.09.2015**

Stab

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 02.07.2015

Bericht Ergebnis öffentliche Einrichtung "Wochenmarkt" 2009 bis 2012

Beratungsfolge:

Status

Ö

Datum

12.10.2015

Gremium

Finanz- und Wirtschaftsausschuss

Beschlussvorschlag:

Die Ergebnisse der Kostenrechnungen „Wochenmarkt“ für 2009 bis 2012 werden zur Kenntnis genommen.

Sach- und Rechtslage:

Allgemeines

Für die Teilnahme am Wochenmarkt werden auf der Grundlage einer Satzung Gebühren festgesetzt. Am 27.02.2007 wurde vom Rat eine Gebühr für den Wochenmarkt für drei Jahre (2007 bis 2009) in Höhe von 1,60 € pro angefangenen Meter Frontlänge je Marktbesuch beschlossen.

Die öffentliche Interessenquote von 20 % für die öffentliche Einrichtung „Wochenmarkt“ wurde nicht verändert (Vorlage 194/2006). Der Gebührensatz und die öffentliche Interessenquote wurden auch für 2010 beibehalten (Vorlage 199/2009). In dieser Vorlage wurde auch über die Ergebnisse der Kostenrechnungen 2006 bis 2008 berichtet.

Auch in den Jahren 2011 (Vrl. 2010/152) und 2012 (Vrl. 2011/169) wurden der Gebührensatz und die öffentliche Interessenquote nicht verändert. In den vorgenannten Vorlagen und der Vorlage 151/2013 wurde bereits näher auf einzelne Kostenpositionen eingegangen. Die letzten Kostenpositionen pro Jahr (Regiekosten und öffentliche Toilette), die bislang noch nicht feststanden, konnten ermittelt werden.

Ergebnis der Kostenrechnungen 2009 bis 2012

Die Ergebnisse der Kostenrechnungen 2009 bis 2012 für die kostenrechnende Einrichtung Wochenmarkt stehen fest und wurden in der folgenden Tabelle gegenübergestellt.

Aufwendungen	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
Frischwasser	1,80 €	1,80 €	1,80	1,80
Stromkosten	1.206,50 €	1.291,37 €	1.444,11	1.436,83
Erwerb v. geringf. Vermögen	0,00 €	0,00 €	10,90 €	0,00 €
Abfallbeseitigung	3.750,00 €	3.750,00 €	3.750,00	3.750,00
Kosten Verlegung Marktplatz	157,08 €	161,84 €	0,00 €	187,43 €
Bekanntmachungskosten	86,82 €	47,84 €	47,97 €	0,00 €
Regiekosten/Umlage	21.982,40 €	9.686,75 €	12.803,65 €	12.201,75 €
Personalkosten Verwaltung	4.812,86 €	4.859,65 €	4.958,24 €	5.103,89 €
Öffentliche Toilette	1.017,53 €	623,68 €	591,79 €	601,22 €
insgesamt:	33.014,99 €	20.422,93 €	23.608,46 €	23.282,92 €
Erträge				
Benutzungsgebühren	16.081,20	16.448,00	16.449,60 €	16.676,80 €
Erstattung Verwaltungsausgaben	2.185,40	2.339,12	2.345,00 €	2.333,18 €
insgesamt:	18.266,60	18.787,12	18.794,60 €	19.009,98 €
Überschuss/Defizit:	-14.748,39 €	-1.635,81 €	-4.813,86 €	-4.272,94 €

Regiekosten / Umlage

Mit der Einführung der Doppik ab 2009 wurde die Regiekostenberechnung auf eine andere Berechnungsgrundlage gestellt. Erst seitdem alle Abschreibungen bei den Produkten für die einzelnen Jahre gebucht wurden, konnte eine „Ist-Verteilung bzw. Umlage“ der Regiekosten auf den entsprechenden Produkten vorgenommen werden. Für 2009 sind Regiekosten in Höhe von 21.982,40 € bei dem Produkt „Wochenmarkt“ entstanden. Die Prozentsätze, die für die „Ist-Verteilung/Umlage“ der Regieprodukte (Gemeindeorgane, Gleichstellung, Finanzverwaltung, Personalangelegenheiten und Organisation) maßgeblich sind, wurden für 2010 überprüft. Durch diese Überprüfung haben sich die Regiekosten für 2010 erheblich verringert auf insgesamt 9.686,75 €. In den Jahren 2011 und 2012 sind die Regiekosten wieder etwas gestiegen auf 12.803,65 € und 12.201,75 €.

Öffentliche Toilette

Das Produkt „Öffentliche Toilette“ (WC Marktplatz, WC Denkmalsplatz und WC Rennplatz) musste auch anteilige Regiekosten und Abschreibungen übernehmen. Daher konnten erst jetzt die genauen Beträge für die anteiligen Aufwendungen beziffert werden. Für 2009 betragen die Aufwendungen für die öffentliche Toilette „Marktplatz“ insgesamt 1.017,53 €. Da sich auch hier die Überprüfung der Prozentsätze für die „Ist-Verteilung/Umlage“ der Regieprodukte im Jahre 2010 bemerkbar macht, fallen für 2010 die anteiligen Kosten der öffentlichen Toilette in Höhe von 623,68 € geringer aus. Wie im Jahre 2010 fallen für 2011 und 2012 die Kosten der öffentlichen Toilette in Höhe von 591,79 € und 601,22 € recht konstant aus.

Benutzungsgebühren und Erstattung von Verwaltungsausgaben (Strom)

Die Gebühreneinnahmen und die Erstattung von Verwaltungsausgaben der Jahre 2009 bis 2012 sind stetig gestiegen. Grund für die Mehreinnahmen ist die höhere Auslastung des Marktplatzes durch weitere Marktstände. Sind mehr Marktstände vorhanden, dann wird auch mehr Strom verbraucht.

Abzug der öffentlichen Interessenquote und Fortschreibung der Ergebnisse

Ergebnis 2009	Gesamtkosten	Regiekosten (nachrichtl.)	Abzügl. Öffentl. Interesse	verbleiben gebühren- relevante Kosten	+ = Überschuss - = Defizit
	Ergebnis	66,58 %	20%	80%	
Aufwendungen	33.014,99 €	21.982,40 €	6.603,00 €	26.411,99 €	
Erträge	18.266,60 €	0,00 €	0,00 €	18.266,60 €	
	-14.748,39 €	21.982,40 €	6.603,00 €	-8.145,39 €	-8.145,39 €

Bemerkung: Abzüglich der 20%igen Öffentl. Interessenquote ergibt sich Defizit v. 8.145,39 €

Ergebnis 2010	Gesamtkosten	Regiekosten (nachrichtl.)	Abzügl. Öffentl. Interesse	verbleiben gebühren- relevante Kosten	+ = Überschuss - = Defizit
	Ergebnis	47,43 %	20%	80%	
Aufwendungen	20.422,93 €	9.686,75 €	4.084,59 €	16.338,34 €	
Erträge	18.787,12 €	0,00 €	0,00 €	18.787,12 €	
	-1.635,81 €	9.686,75 €	4.084,59 €	2.448,78 €	-5.696,61 €

Bemerkung: Abzüglich der 20%igen Öffentl. Interessenquote ergibt sich ein Überschuss v. 2.448,78 €

Ergebnis 2011	Gesamtkosten	Regiekosten (nachrichtl.)	Abzügl. Öffentl. Interesse	verbleiben gebühren- relevante Kosten	+ = Überschuss - = Defizit
	Ergebnis	54,23 %	20%	80%	
Aufwendungen	23.608,46 €	12.803,65 €	4.721,69 €	18.886,77 €	
Erträge	18.794,60 €	0,00 €	0,00 €	18.794,60 €	
	-4.813,86 €	12.803,65 €	4.721,69 €	-92,17 €	-5.788,78 €

Bemerkung: Abzüglich der 20%igen Öffentl. Interessenquote ergibt sich ein Defizit v. 92,17 €

Ergebnis 2012	Gesamtkosten	Regiekosten (nachrichtl.)	Abzügl. Öffentl. Interesse	verbleiben gebühren- relevante Kosten	+ = Überschuss - = Defizit
	Ergebnis	52,41 %	20%	80%	
Aufwendungen	23.282,92 €	12.201,75 €	4.656,58 €	18.626,34 €	
Erträge	19.009,98 €	0,00 €	0,00 €	19.009,98 €	
	-4.272,94 €	0,00 €	4.656,58 €	383,64 €	-5.405,14 €

Bemerkung: Abzüglich der 20%igen Öffentl. Interessenquote ergibt sich ein Überschuss v. 383,64 €

Der Rat der Gemeinde Rastede hat entschieden, das entstandene Defizit aus dem Jahre 2006 (1.352,13 €) nicht auszugleichen und die entstandenen Überschüsse der Jahre 2007 (1.621,16 €) und 2008 (3.242,85 €) nicht fortzuschreiben. In das Jahr 2009 ist somit kein fortgeschriebenes Defizit oder Überschuss zu übertragen.

Das Defizit aus dem Jahre 2009 unter Berücksichtigung der 20 %igen öffentlichen Interessenquote in Höhe von 8.145,39 € wird mit dem Überschuss aus 2010 in Höhe von 2.448,78, dem Defizit aus 2011 in Höhe von 92,17 € und dem Überschuss aus 2012 in Höhe von 383,64 € fortgeschrieben.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlagen:

Keine.

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2015/132freigegeben am **10.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 25.08.2015

Erhebung von Marktstandgeldern für die öffentliche Einrichtung "Wochenmarkt"

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	12.10.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	17.11.2015	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2015	Rat

Beschlussvorschlag:

Der Gebührensatz für Marktstandgelder wird nicht verändert. Er beträgt weiterhin 1,70 € pro laufenden Meter.

Die Berücksichtigung der 20prozentigen Interessenquote findet zunächst weiterhin Anwendung.

Sach- und Rechtslage:

Die Gemeinde Rastede betreibt eine öffentliche Einrichtung „Wochenmarkt“. Für die Teilnahme am Wochenmarkt werden auf der Grundlage einer Satzung Gebühren erhoben.

Berechnungsgrundlage für die Festsetzung der Gebühr ist die Nachkalkulation für 2014 auf der Basis von „Istzahlen“. Lediglich die Positionen Regiekosten und Abschreibungen für die „Öffentliche Toiletten“ stehen endgültig noch nicht fest. Bei der Nachkalkulation für 2015 handelt es sich um nachkalkulierte Planzahlen.

Die Aufwendungen und Erträge der Jahre 2014 und 2015 stellen sich wie folgt dar. Die kalkulierten Ansätze für die Gebührenberechnung 2016 wurden angereicht.

Entwicklung der Aufwendungen für die Abhaltung des Wochenmarktes im Einzelnen:

	Nachkalkulation 2014	Nachkalkulation 2015	Kalkulation 2016
Frischwasser	1,80 €	1,80 €	1,80 €
Abwassergebühren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Stromkosten	2.066,93 €	2.000,00 €	2.000,00 €

Erwerb v. geringwertigem Vermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abfallbeseitigung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kosten Verlegung Marktplatz	0,00 €	100,00 €	100,00 €
Bekanntmachungskosten	0,00 €	100,00 €	100,00 €
Regiekosten	11.500,00 €	11.500,00 €	11.700,00 €
Personalk. Verw./ direkte Buchung	5.398,51 €	5.700,00 €	5.800,00 €
Öffentl. Toilette	1.100,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
insgesamt:	20.067,24 €	20.601,80 €	20.901,80 €

Aus der oben eingefügten Tabelle ist zu entnehmen, dass es keine gravierenden Veränderungen bei den Kostenpositionen gibt. Für die Regiekosten gibt es noch keine „Ist-Werte“, für 2016 wurde eine leichte Kostensteigerung eingerechnet. Auch bei den Personalkosten wurde eine Steigerung für 2015 und 2016 einkalkuliert.

Die Regiekosten und Abschreibungen für das Produkt „Öffentliche Toiletten“ sind noch nicht im „Ist“ gebucht worden, daher stehen tatsächliche Kosten noch nicht zur Verfügung. Um evtl. Preissteigerungen abzufangen, wurde ab 2015 dieser Ansatz auf 1.200 € kalkuliert.

Entwicklung der Erträge für die Abhaltung des Wochenmarktes im Einzelnen:

	Nachkalkulation	Nachkalkulation	Kalkulation
	2014	2015	2016
Benutzungsgebühren	17.085,90 €	17.100,00 €	17.100,00 €
Erstattung von Verwaltungsausgaben (Strom)	2.360,28 €	2.300,00 €	2.300,00 €
insgesamt:	19.446,18 €	19.400,00 €	19.400,00 €

2014 wurde der Gebührensatz um 10 Cent von 1,60 € auf 1,70 € pro laufender Meter Marktstand erhöht. An Gebühreneinnahmen und bei der Erstattung von Verwaltungsausgaben konnten für 2014 insgesamt 19.446,18 € Erträge verzeichnet werden. In der Nachkalkulation für 2015 und in der Gebührenberechnung für 2016 wurde mit den gleichen Gebühreneinnahmen von rd. 19.400 € kalkuliert.

Entwicklung der Aufwendungen abzüglich der Erträge für die Kostenrechnung „Wochenmarkt“

		+ = Überschuss - = Defizit
2012	Fortschreibung d. kumulierten Defizites bis 31.12.2012	-5.405,14 €
2013	Überschuss des Jahres 2013 = Nachkalkulation 2013	2.113,77 € -3.291,37 €

Nachkalkulation 2014

	Gesamtkosten	Regiekosten (nachrichtlich)	abzüglich Öffentl. Interesse	verbleiben gebühren- relevante Kosten	- = Defizit
	Kalkulation	57,31 %	20%	80%	
Kosten	20.067,24 €	11.500,00 €	4.013,45 €	16.053,79 €	
Einnahmen	19.446,18 €			19.446,18 €	
	-621,06 €	11.500,00 €	4.013,45 €	3.392,39 €	101,02 €

Nachkalkulation 2015

	Gesamtkosten	Regiekosten (nachrichtlich)	abzüglich Öffentl. Interesse	verbleiben gebühren- relevante Kosten	- = Defizit
Kalkulation		55,82 %	20%	80%	
Kosten	20.601,80 €	11.500,00 €	4.120,36 €	16.481,44 €	
Einnahmen	19.400,00 €			19.400,00 €	
	-1.201,80 €	11.500,00 €	4.120,36 €	2.918,56 €	3.019,58 €

**Gebührenberechnung
2016**

	Gesamtkosten	Regiekosten (nachrichtlich)	abzüglich Öffentl. Interesse	Verbleiben gebühren- relevante Kosten	- = Defizit
Kalkulation		55,98 %	20%	80%	
Kosten	20.901,80 €	11.700,00 €	4.180,36 €	16.721,44 €	
Einnahmen	19.400,00 €	0,00 €	0,00 €	19.400,00 €	
	-1.501,80 €	11.700,00 €	4.180,36 €	2.678,56 €	5.698,14 €

Unter Berücksichtigung der öffentlichen Interessenquote ergibt sich für 2016 ein kalkulierter Gesamtüberschuss in Höhe von rund 5.700 €. Da die Höhe der Regiekosten und die anteiligen Kosten für das Produkt „Öffentliche Toiletten“ nicht bekannt sind, sollte von einer Änderung des Gebührensatzes oder einer Anpassung der öffentlichen Interessenquote abgesehen werden.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Sach- und Rechtslage.

Anlagen:

Keine.

Mitteilungsvorlage**Vorlage-Nr.: 2015/117**freigegeben am **09.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 02.07.2015**Bericht Ergebnis kostenrechnende Einrichtung "Straßenreinigung"
2011 und 2012****Beratungsfolge:****Status**

Ö

Datum

12.10.2015

Gremium

Finanz- und Wirtschaftsausschuss

Beschlussvorschlag:

Die Ergebnisse der Kostenrechnung 2011 und 2012 werden zur Kenntnis genommen.

Sach- und Rechtslage:

Die Kostenrechnungen 2011 und 2012 für die kostenrechnende Einrichtung Straßenreinigung wurden fertig gestellt. Die Kostenposition „Regiekosten“ steht fest und alle Buchungen wurden nach sächlichen und zeitlichen Abgrenzungen überprüft. In den Vorlagen 170/2011 und 154/2012 wurde unter der Rubrik „Nachkalkulation 2011“ und „Nachkalkulation 2012“ bereits näher auf die Kostenpositionen eingegangen. Daher werden in diesem Bericht nur noch die gravierenden Veränderungen angesprochen.

Ergebnisse 2011 und 2012 der Kostenrechnung "Straßenreinigung"

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
Fremdfirma	47.807,49 €	47.805,49 €
Straßeneinlaufschächte	2.856,75 €	5.624,44 €
Personalkosten	6.349,33 €	6.811,61 €
Kosten des Bauhofes	2.500,00 €	2.500,00 €
Kehrgutentsorgung	39.785,07 €	16.488,87 €
Regiekosten	12.482,90 €	11.757,68 €
Gesamtkosten:	111.781,54 €	90.988,09 €
Abzugskosten		
15 % öffentliche Flächen	16.767,23 €	13.648,21 €
10 % Allgemeininteresse	11.178,15 €	9.098,81 €

Gebührenrelevante Kosten	83.836,16 €	68.241,07 €
Gesamteinnahmen	65.926,48 €	90.091,75 €
Ergebnis:	-17.909,68 €	21.850,68 €
Überschuss aus Vorjahren	2.647,99 €	-15.261,69 €
Fortschreibung des kumulierten Überschusses/Defizits:	-15.261,69 €	6.588,99 €

Erläuterungen zur oben angegebenen Tabelle im Einzelnen:

Straßeneinlaufschächte

Für 2012 sind die Kosten für die Reinigung der Straßeneinlaufschächte doppelt so hoch, weil im Jahre 2011 die Straßeneinlaufschächte einmal und im Jahre 2012 zweimal gereinigt wurden.

Kehrgutentsorgung

Ab 2010 sind die Deponiegebühren erheblich gestiegen, weil die Gemeinden verpflichtet wurden, das gesamte Kehrgut über die Deponie zu entsorgen. Durch Untersuchungen wurde nachgewiesen, dass das Kehrgut (Sand und Laub) mit Schadstoffen belastet ist. Im Jahre 2011 wurde mit einem Kostenaufwand in Höhe von 16.000 € kalkuliert. Tatsächlich sind 2011 Kosten für die Komplettdponierung (Fahr- u. Deponiekosten) in Höhe von 39.785,07 € angefallen. Das Kehrgut im Jahre 2011 wurde auf dem Bauhof gelagert. Witterungsbedingt ist das Kehrgut durch die lange Lagerung schwerer geworden. Da die Deponiegebühren nach dem Gewicht des angelieferten Kehrgutes berechnet werden, sind diese erheblich höher ausgefallen als kalkuliert. Durch die hohen Kosten des Jahres 2011 wurde im Jahre 2012 in der Gebührensatzberechnung mit 45.000 € Deponiekosten kalkuliert. Tatsächlich sind Deponiekosten für 2012 in Höhe von 16.488,87 € entstanden. Ab 2012 wurde das Kehrgut gleich nach der Aufnahme entsorgt.

Gebührenrelevante Kosten

Durch die Rechtsprechung wurde festgelegt, dass die öffentliche Interessenquote innerhalb des von der Straßenreinigung betroffenen Gebietes mindestens 25% der Straßenreinigungsgesamtkosten betragen muss, wobei 15% auf Flächen entfallen, für die es keine Anlieger gibt und 10% auf Flächen, die den Durchgangsverkehr betreffen. Daher hat die Gemeinde Rastede - wie allgemein üblich - den Allgemeinkostenanteil auf 25% festgeschrieben. Die Abzugskosten werden von den Gesamtkosten berechnet. Da die Gesamtkosten im Ergebnis 2011 höher sind als im Jahre 2012, fallen die Abzugskosten auch entsprechend höher aus. Abzüglich des Allgemeinkostenanteils in Höhe von 25 %, ergeben sich gebührenrelevante Kosten für 2011 in Höhe von 83.836,16 € und für 2012 Kosten in Höhe von 68.241,07 €.

Einnahmen

Im Ergebnis der Kostenrechnung Straßenreinigung für 2011 konnten bei einem Gebührensatz von 16,50 € insgesamt 65.926,48 € Gebühreneinnahmen verzeichnet werden. Für 2012 wurden im Ergebnis Gebühreneinnahmen in Höhe von 90.091,75 € erzielt. Grund für die höheren Gebühreneinnahmen ist der für 2012 gültige Gebührensatz in Höhe von 22,50 € pro Einheit (2011 = 16,50 € pro Einheit).

Ergebnis

Das Ergebnis 2011 der Kostenrechnung Straßenreinigung weist ein Defizit in Höhe von 17.909,68 € auf. Abzüglich des vorhandenen Überschusses aus Vorjahren in Höhe von 2.647,99 €, verbleibt ein Defizit in Höhe von 15.261,69 €, der in das Ergebnis für 2012 einfließt. Durch die Anhebung des Gebührensatzes und den erheblich geringer ausgefallenen Deponiekosten für 2012 wurde im Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 21.850,68 € (ohne Vorjahre) bei einem Gesamtvolumen der gebührenrelevanten Kosten in Höhe von 68.241,07 € festgestellt. Unter Berücksichtigung des fortgeschriebenen Defizits aus dem Haushaltsjahr 2011 in Höhe von 15.261,69 €, schließt das Gesamtergebnis zum 31.12.12 mit einem Gesamtüberschuss in Höhe von 6.588,99 € ab. Dieser Betrag wird in das Rechnungsjahr 2013 übertragen.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlagen:

Anlage 1 - Ergebnis der Kostenrechnung „Straßenreinigung“ für 2011

Anlage 2 - Ergebnis der Kostenrechnung „Straßenreinigung“ für 2012

Ausgaben/Kosten der Straßenreinigung (mit Deponierung) 2011 in EUR

Kostenpositionen

1)	Ausgaben Reinigungsstrecke	Kalkulation 2011			Ergebnis 2011
		Werte	Einzel- preise	End- summe	
				50.000,00	47.807,49
1.b)	Straßeneinlaufschächte Schächte im Bereich der Straßenreinigung	5.018 3.841		5.713,48	2.856,75
2.)	Personalkosten				
	a) Personalkosten Verwaltung angefallene Personalkosten Straßenreinigung Straßenschächte			7.100,00	6.283,20 66,14 6.349,33
	b) persönliche und sächliche Kosten des Bauhofes Straßenreinigung - Rad und Gehwegreinigung Straßenschächte			2.500,00	0,00 0,00 2.500,00
3.)	Kosten der Kehrgutentsorgung (Reinigung der Straßen und Schächte)			16.000,00	39.785,07
4.)	Regiekosten			11.100,00	12.482,90
	Summe :			92.413,48	111.781,54
5.)	Abzugskosten (entsprechend Satzung und Rechtsprechung)				
	a) Reinigung für die es keine Anlieger gibt (öffentl. Park- und Grünanlagen sowie Straßenkreuzungen und einmündungen, Verkehrsinseln und ähnliche dem Verkehr dienende Anlagen und Sonderreinigungen)				
		Kalkulation	Ergebnis		
	Relevante Kosten (1. bis 4 (einschließlich Regiekosten)	92.413,48	111.781,54		
	Prozent:	15	15	13.862,02	16.767,23
	b) Der nicht auf die Anlieger entfallende Anteil und damit Allgemeininteresse (Durchgangsverkehr)				
		Kalkulation	Ergebnis		
	Relevante Kosten (1. bis 4 (einschließlich Regiekosten)	92.413,48	111.781,54		
	Prozent:	10	10	9.241,35	11.178,15
6.)	Gebührenrelevante Kosten:			69.310,11	83.836,16
7.)	Einnahmen Gebührensatz:	17,00 €	16,50 €		
	Gesamteinnahmen:			68.300,90	65.926,48
8.)	Ergebnis			kalkuliert -1.009,21	Ergebnis -17.909,68
	Überschuss aus Vorjahren: Nachkalkulation 2010 nach 2012 als Überschuss zu übertragen :				2.647,99 -15.261,69

Es wurde in 2011 mit 17,00 € kalkuliert, aber 16,50 € wurden beschlossen.

Ausgaben/Kosten der Straßenreinigung (mit Deponierung) 2012 in EUR

Kostenpositionen

Ausgaben		Kalkulation 2012			Ergebnis 2012
1)	Reinigungsstrecke	Werte	Einzel- preise	End- summe	
				48.000,00	47.805,49
1.b)	Straßeneinlaufschächte	5.018			
	Schächte im Bereich der Straßenreinigung	3.841		5.713,48	5.624,44
2.)	Personalkosten				
	a) Personalkosten Verwaltung				
	angefallene Personalkosten				6.740,66
	Straßenreinigung				70,95
	Straßenschächte			7.250,00	6.811,61
	b) persönliche und sächliche Kosten des Bauhofes				
	Straßenreinigung - Rad und Gehwegreinigung				0,00
	Straßenschächte				0,00
				2.500,00	2.500,00
3.)	Kosten der Kehrgutentsorgung (Reinigung der Straßen und Schächte)			45.000,00	16.488,87
4.)	Regiekosten			12.000,00	11.757,68
	Summe :			120.463,48	90.988,09
5.)	Abzugskosten (entsprechend Satzung und Rechtsprechung)				
	a) Reinigung für die es keine Anlieger gibt (öffentl. Park- und Grünanlagen sowie Straßen- kreuzungen und einmündungen, Verkehrsinseln und ähnliche dem Verkehr dienende Anlagen und Sonderreinigungen)				
		Kalkulation	Ergebnis		
	Relevante Kosten (1. bis 4 (einschließlich Regiekosten)	120.463,48	90.988,09		
	Prozent:	15	15	18.069,52	13.648,21
	b) Der nicht auf die Anlieger entfallende Anteil und damit Allgemeininteresse (Durchgangsverkehr)				
		Kalkulation	Ergebnis		
	Relevante Kosten (1. bis 4 (einschließlich Regiekosten)	120.463,48	90.988,09		
	Prozent:	10	10	12.046,35	9.098,81
6.)	Gebührenrelevante Kosten:			90.347,61	68.241,07
7.)	Einnahmen Gebührensatz:	22,50 €	22,50 €		
	Gesamteinnahmen:			90.353,25	90.091,75
				kalkuliert	Ergebnis
8.)	Ergebnis			5,64	21.850,68
	Defizit aus Vorjahren				-15.261,69
	nach 2013 als Überschuss zu übertragen :				6.588,99

B e s c h l u s s v o r l a g e**Vorlage-Nr.: 2015/131**freigegeben am **09.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 25.08.2015**Festsetzung des Gebührensatzes 2016 für die öffentliche
Einrichtung Straßenreinigung****Beratungsfolge:**

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	12.10.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	17.11.2015	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2015	Rat

Beschlussvorschlag:

Die Gebührensatzsatzung legt für 2016 den Gebührensatz unverändert für die Kostenrechnung der Einrichtung „Straßenreinigung“ fest:

Gebührensatz für die Einrichtung Straßenreinigung

Der Gebührensatz für die öffentliche Einrichtung Straßenreinigung beträgt 13,00 € pro Einheit.

Sach- und Rechtslage:

Berechnungsgrundlage für die Festsetzung der Gebühr sind die Nachkalkulation 2014 auf der Basis von „Istzahlen“ und die Nachkalkulation 2015 auf der Basis von Planzahlen. Um die Aufwendungen und Erträge der Jahre 2014 und 2015 besser vergleichen zu können, wurden sie in der nachfolgenden Tabelle gegenübergestellt. Die kalkulierten Ansätze für die Gebührenberechnung 2016 wurden angereicht.

Kostenpositionen Gebührensatz	Nachkalkulation 2014 15,60 €	Nachkalkulation 2015 13,00 €	Gebühren- berechnung 2016 ?
Reinigungskosten Fremdfirma	47.256,01 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Deponiekosten	14.480,11 €	16.000,00 €	16.000,00 €
Personalkosten	8.567,02 €	11.000,00 €	11.500,00 €
Regiekosten	11.040,00 €	11.100,00 €	11.500,00 €
Gesamtkosten	81.343,14 €	88.100,00 €	89.000,00 €

Für das Jahr 2014 sind Reinigungskosten der Fremdfirma in Höhe von 47.256,01 € angefallen. Laut Reinigungsvertrag kann die Fremdfirma Mehrkosten aufgrund von tariflichen Lohn- oder Dieselmkraftstoffpreisänderungen in Rechnung stellen. Für die Jahre 2015 und 2016 wurde mit Reinigungskosten in Höhe von 50.000 € kalkuliert.

Für die Entsorgung des mit Schadstoffen belasteten Kehrgutes fallen Transport- und Deponiekosten an. 2014 betrugen die Deponiekosten 14.480,11 €, für 2015 und 2016 wurde / wird mit einem Betrag in Höhe von 16.000 € kalkuliert.

Gegenüber Personalaufwendung von 8.500 € für das Jahr 2014 wurde/wird in Folgejahren mit einem Personalaufwand von 11.000 € kalkuliert, da zwischenzeitlich Tarifänderungen in Kraft getreten sind.

Für 2014 wurden Regiekosten in Höhe von 11.040,70 €, für 2015 von 11.100 € und für 2016 von 11.500 € kalkuliert.

Von den Gesamtkosten werden 15 % (Kosten für die Reinigung der Öffentlichkeit zugänglichen Park- und Grünanlagen sowie Straßenkreuzungen und -einemündungen, Verkehrsinseln usw.) und von 10 % (Straßenreinigung im Interesse des Durchgangsverkehrs) abgezogen entsprechend der aktuellen Rechtsprechung.

Die Gebühreneinheiten sind Grundlage für die Ermittlung der Straßenreinigungsg Gebühr. Für 2016 wurde mit den gleichen Gebühreneinheiten wie 2014 und 2015 kalkuliert mit der Maßgabe, dass Straßen in den Neubaugebieten durch die Anlieger selbst zu reinigen sind.

	Nachkalkulation 2014	Nachkalkulation 2015	Gebühr 2016
Gebührensatz	15,60 €	13,00 €	Vorschlag 13,00 €
Gebührenaufkommen	62.821,41 €	52.474,50 €	52.491,40 €
gebührenrelevante Kosten	61.007,36 €	66.075,00 €	66.750,00 €
Überschuss/Defizit lfd. Jahr:	1.814,06 €	-13.600,50€	-14.258,60 €
Überschuss des Vorjahres	37.212,63 €	39.026,68 €	25.426,18 €
Fortschreibung Überschuss	39.026,68 €	25.426,18 €	11.167,58 €

Weil die Deponiekosten in den letzten Jahren erheblich geringer ausgefallen sind und um den hohen Überschuss von Vorjahren abzubauen, wurde die Straßenreinigungsg Gebühr für 2015 gesenkt auf 13,00 €.

Da die Regiekosten 2013 bis 2015 in tatsächlicher Höhe noch nicht feststehen und fraglich ist, ob sich die tatsächlichen Deponiekosten für 2015 und 2016 im geplanten Rahmen bewegen werden, schlägt die Verwaltung vor, den Gebührensatz in Höhe von 13,00 € beizubehalten.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Vorlage.

Anlagen:

Berechnung des Gebührensatzes der Straßenreinigung.

Berechnung d.Gebührensatzes d. Straßenreinigung (mit Deponierung)

Kalkulation:

2016

1.) Ermittlung der Gebühreneinheiten:

1.1) 4 Monate im Jahr 14-tägige Reinigung und 8 Monate im Jahr wöchentl. Reinigung

Einheiten	zu %			
3759,0		100	=	3759,0
239,0		70	=	167,3
223,0		50	=	111,5
4221,0				4037,8

1.2) Einheiten insgesamt: **4037,8**

2.) Umlagekosten

2.1) Deponiekosten:	
Gesamtkosten:	16.000,00 €
je Einheit	3,96 €

2.2) Verwaltungskosten:	
Personal Gemeinde	11.500,00 €
je Einheit	2,85 €

2.3) Kosten sonstige Reinigung - Radwegreinigung	
Kosten des Bauhofes	0,00 €
je Einheit	0,00 €

2.4) Reinigung Einlaufschächte	entfällt
--------------------------------	----------

2.5) Anteilige Regiekosten (Budget 80)	
Kosten Vorjahr plus Steigerung	11.500,00 €
je Einheit	2,85 €

2.6) Kosten der eigentlichen Reinigung	Werte	
Reinigungskosten	EUR/km	347,60 €
	Reinigungs-km	116,9
	Preis	40.634,44 €
	zuzügl. MWST	7.720,54 €
	Preis insges.:	48.354,98 €
	Pauschale	1.500,00 €
		49.854,98 €
		50.000,00 €
je Einheit		12,38 €

3.) Abzugskosten

3.1) Reinigungskostenanteil für die es keine Anlieger gibt			
umzulegen auf alle Benutzer zu gleichen Anteilen			
Reinigungskosten			89.000,00 €
Abzug (Prozent):	15	ergibt:	13.350,00 €
je Einheit:			3,31 €

3.2) Reinigungskostenanteil Allgemeininteresse			
umzulegen nach unterschiedlichen Anteilen			
Reinigungskosten			89.000,00 €
Abzug (Prozent):	10	ergibt:	8.900,00 €
je Einheit:			2,20 €

4.) Verarbeitung Überschussvortrag Vorjahr

4.1) voraussichtlicher Überschuss aus den Vorjahren laut Nachkalkulation 2015			
Gesamtbetrag:			-25.426,18 €
je Einheit:			-6,30 €

4.) Verarbeitung Überschussvortrag Vorjahr

4.2) voraussichtlicher Überschuss aus den Vorjahren laut Nachkalkulation 2015			
Gesamtbetrag:			-25.426,18 €
56,08	Prozent		-14.258,60 €
je Einheit:			-3,53 €

5.) Berechnung der Gebühr:

5.1) Gesamte Reinigungskosten geteilt durch Gebühreneinheiten			
Gebühreneinheiten:	4221,0	Gesamtkosten	je Einheit
zuzüglich			
	- Deponiekosten: (2.1)	16.000,00 €	3,96 €
	- Verwaltungskosten (2.2)	11.500,00 €	2,85 €
	- Kosten sonstige Reinigung (2.3)	0,00 €	0,00 €
	- Reinigung Einlaufschächte (2.4)	0,00 €	0,00 €
	- Anteilige Regiekosten (2.5)	11.500,00 €	2,85 €
	- Kosten der eigentlichen Reinigung (2.6)	50.000,00 €	12,38 €
Zwischenergebnis		89.000,00 €	22,04 €
abzüglich			
	- keine Anlieger (3.1)	-13.350,00 €	-3,31 €
	- Allgemeininteresse (3.2)	-8.900,00 €	-2,20 €
zuzüglich			
	- Überschussvortrag Vorjahr (4.1)	-25.426,18 €	-6,30 €
neuer Gebührensatz (Zwischenergebnis):			16,53 €
neuer Gebührensatz (Zwischenergebnis) mit Überschussabbau (Gesamtbetrag)			10,23 €
neuer Gebührensatz (Zwischenergebnis) mit Überschussabbau von rund 56 %			13,00 €

Gebührenrelevante Kosten ohne Überschussabbau	66.750,00 €
Gebührenrelevante Kosten mit vollst. Überschussabbau	41.323,82 €
Gebührenrelevante Kosten mit ca. 56 % Überschussabbau	52.491,40 €

5.2) 1. Kontrollrechnung

	Gebührensatz	Einheiten	Ausgabe	Einnahme
Gebühreneinnahmen:	13,00 EUR	3.759,0		48.867,00 EUR
		239,0		2.174,90 EUR
		223,0		1.449,50 EUR
Gebühreneinnahmen insgesamt:				52.491,40 EUR
gebührenrelevante Kosten		4.221,0	66.750,00 EUR	
Differenz				14.258,60 EUR

wenn Differenz, dann Ausgleich über den Gebührensatz	
Ausgleichsbetrag	14.258,60 EUR
je Einheit	3,53 EUR

5.3) Endgültige Gebührensatzberechnung

Rundung

Gesamte Reinigungskosten geteilt durch Gebühreneinheiten	16,53 EUR
Unter 5.1 berechneter neuer Gebührensatz	16,53 EUR
Berücksichtigung des berechneten Ausgleichsbetrages	0,00 EUR
Neuer einheitlicher Gebührensatz	16,53 EUR
Gebührensatzvorschlag 2016	13,00 EUR
bisheriger Gebührensatz 2015	13,00 EUR

5.4) Ergebnisrechnung mit dem vorgeschlagenen Gebührensatz

	Gebührensatz	Einheiten	Ausgabe	Einnahme
Gebühreneinnahmen	13,00 EUR	3759,0		48.867,00 EUR
		239,0		2.174,90 EUR
		223,0		1.449,50 EUR
Gebühreneinnahmen insgesamt:				52.491,40 EUR
gebührenrelevante Kosten		4221,0	66.750,00 EUR	
Differenz				-14.258,60 EUR

Aufgestellt: 03.07.2014

Ihmels

Mitteilungsvorlage**Vorlage-Nr.: 2015/116**freigegeben am **09.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 01.07.2015**Bericht Ergebnis Kostenrechnung zentrale
Schmutzwasserbeseitigung 2011 und 2012****Beratungsfolge:****Status**

Ö

Datum

12.10.2015

Gremium

Finanz- und Wirtschaftsausschuss

Beschlussvorschlag:

Die Ergebnisse der Kostenrechnungen „Zentrale Abwasserbeseitigung“ für 2011 und 2012 werden zur Kenntnis genommen.

Sach- und Rechtslage:**Allgemein**

In den Vorlagen 172/2011, 163/2012 und 121/2013 wurde unter der Rubrik Nachkalkulation 2011 und 2012 näher auf wesentliche Positionen eingegangen. Die Kostenpositionen „Kalkulatorische Kosten“, „Regiekosten“ und die Kosten, die das Produkt „Fäkalschlamm“ für die Reinigung des Fäkalschlammes an das Produkt „Abwasserbeseitigung Schmutzwasser“ zu zahlen hat, stehen fest und alle Buchungen wurden nach sachlichen und zeitlichen Abgrenzungen überprüft.

In der nachfolgenden Tabelle wurden die Erträge, der sachliche Betriebsaufwand und die kalkulatorischen Kosten für 2011 und 2012 gegenübergestellt:

Schmutzwasser in Euro

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
Sachl. Betriebsaufwand	941.071,37	942.350,19
Abschreibungen	669.618,61	672.600,04
Kalk. Zinsen	435.038,60	457.363,25
Aufwendungen	2.045.728,58	2.072.313,48
Erträge	2.146.383,21	2.103.217,01
Saldo	100.654,63	30.903,53

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

Der Sachliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand fällt im Jahre 2011 nur insgesamt 1.278,82 € geringer aus als im Jahre 2012. Als Anlagen sind die Betriebsabrechnungsbogen 2011 und 2012 dieser Vorlage beigelegt. Bei den Kostenarten wurden die Ist-Werte im sachlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand mit den jeweiligen Plandaten des Jahres verglichen. Abweichungen von über 20.000 € werden nachfolgend näher erläutert. Die vorgenannten Ziffern wurden der Übersichtlichkeit wegen vorangestellt. Auf die als Anlage beigelegten Betriebsabrechnungsbögen wird insoweit verwiesen.

2011

421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen

Von den eingeplanten 57.600 € für die Unterhaltung der baulichen Anlagen konnten rund 25.000 € eingespart werden. Die geplante Fenstersanierung in Höhe von 18.000 € wurde rd. 8.000 € günstiger.

422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens

Bei dieser Kostenposition wurden im Jahre 2011 insgesamt rd. 36.000 € von geplanten 56.500 € eingespart. Der Ansatz für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens ist schwer zu kalkulieren, da nicht im Voraus erkennbar ist, welche Maschinen auf der Kläranlage repariert werden müssen.

427101 Strom und Gas

An Strom- und Gaskosten wurden für 2011 insgesamt 112.000 € kalkuliert. Tatsächlich sind Kosten in Höhe von 135.019,60 € angefallen. Grund für die Mehrausgaben ist eine Preissteigerung von Strom.

427114 Kosten der Schlammabseitung

Dieser Ansatz ist schwer zu kalkulieren, da nicht genau berechnet werden kann, wie viel Mittel bei der Schlammabseitung an Eisensulphat, Brandkalk usw. benötigt werden. Weitere Kosten entstehen durch die Verwertung des Klärschlammes durch eine Fremdfirma. Im Ergebnis 2011 sind rd. 26.500 € Minderausgaben bei einem kalkulierten Ansatz in Höhe von 188.000 € entstanden.

2012

421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Unter dieser Kostenart werden die jährlichen Spülungen und Reparaturen der Kanalleitungen gebucht. Es wurde ein Ansatz in Höhe von 105.000 € eingeplant, wovon 55.000 € als Pauschale für Reparaturen und 50.000 € als Pauschale für die jährlichen Spülungen der Kanalleitungen kalkuliert wurden.

427114 Kosten der Schlammabseitung

Wie oben unter BAB 2011 bereits beschrieben, ist diese Kostenart schwer zu kalkulieren. Der Ansatz wurde auf 202.000 € veranschlagt und die tatsächlichen Kosten betragen im Ergebnis insgesamt 142.825,30 €.

Kalkulatorische Kosten

Die Abschreibungen sind im Jahre 2012 minimal um 2.981,43 € und die kalkulatorischen Zinsen um 22.324,65 € gegenüber 2011 gestiegen. Der Gesamtwert der Anlage, abzüglich bisher aufgelaufener Abschreibungen, zuzüglich dem Wertzuwachs durch Investitionen und unter Berücksichtigung des gegenzurechnenden Abzugskapitals (Beiträge und Zuschüsse) ergibt den jährlichen Restbuchwert.

Der Restbuchwert für 2011 beträgt 7.250.643,39 €. Im Jahre 2012 ist der kalkulatorische Restwert auf 7.622.720,80 € gestiegen.

Erträge

Bei dem festgesetzten Gebührensatz in Höhe von 2,55 € pro cbm ergeben sich rechnerisch Erträge in Höhe von 2.217.987,45 € für 2011 und 2.109.441,60 € im Jahre 2012. Tatsächlich wurden Benutzungsgebühren für 2011 in Höhe von 2.136.831,69 € und für 2012 in Höhe von 2.093.687,22 € eingenommen. Hinzugerechnet werden noch die sonstigen Einnahmen (Genehmigungsgebühren, Gebühren für die Schlammabeseitigung, Kostenerstattungen usw.), sodass für 2011 insgesamt Erträge in Höhe von 2.146.383,21 € und für 2012 2.103.217,01 € verzeichnet werden konnten. Dies erklärt sich dadurch, dass der Erhebungszeitraum für die Abwassergebühren und –menge sich nicht auf ein Haushaltsjahr, sondern auf ein Abrechnungsjahr (Ableseperiode) bezieht.

Abschlussergebnis

Vorläufige jährliche Entwicklung des Überschusses/Defizits

Jahr	Fortschreibung	jährliche Entwicklung
bis 31.12.08	586.547,31	173.695,50
bis 31.12.09	643.361,62	56.814,31
bis 31.12.10	815.074,85	171.713,23
bis 31.12.11	915.729,48	100.654,63
bis 31.12.12	946.633,01	30.903,53

Obwohl im Jahre 2009 der Gebührensatz von 2,60 € (2008) auf 2,55 € gesenkt wurde, reichte dies nicht aus, um den kumulierten Überschuss abzubauen. Die nächsten Jahre werden zeigen, ob der hohe Überschuss abgebaut werden kann.

Hinweis: Für 2013 wurde ein Gebührensatz in Höhe von 2,40 €, 2014 = 2,30 € und für 2015 = 2,10 € pro cbm Abwasser beschlossen.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlagen:

Anlage 1 - BAB der Kostenrechnung Abwasserbeseitigung Schmutzwasser für 2011

Anlage 2 - BAB der Kostenrechnung Abwasserbeseitigung Schmutzwasser für 2012

Zentrale Abwasserbeseitigung für Schmutzwasser 2011 - Ergebnis

Kostenart neu Doppik	Kostenarten-Bezeichnung = Sachkonto	HH 2011 Planung	HH 2011 Jahresrechnung	Abgrenzung Aufwand 2011	Neutraler Aufwand 9538109001	Neutrale Erträge 9538109002	Wirtschaftsrechnung 9538109003	Klärwerk 9538110001	Pumpwerke 9538110002	Rohrnetz 9538110003	Personalkosten 9538110050	Sach- und Dienst- leistungen 9538110051	Regiekosten 9538110052	Zusatzkosten 9538110053	Kalk. Zinsen 9538110054	Erträge 9538110060
	1. Personalkosten															
401100	Dienstaufwendungen Beamte	7.700,00	7.338,93				7.338,93					7.338,93				
401101	Verbrauch Url.-rückst.	0,00	-3.040,20				-3.040,20					-3.040,20				
401102	Verbr. Überst.-rückst.	0,00	-152,93				-152,93					-152,93				
401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	219.700,00	215.804,08				215.804,08	158.027,31	26.235,46		31.541,31					
401201	Verbr. Url.-rückst.	0,00	-1.382,79				-1.382,79	-345,70			-1.037,09					
402100	Beiträge an Versorgungskasse Beamte	7.500,00	6.655,60				6.655,60				6.655,60					
402200	Beiträge an Versorgungskasse Arbeitnehmer	16.200,00	16.185,71				16.185,71	11.956,79	1.932,97		2.295,95					
403200	Beiträge an gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	45.300,00	44.617,53				44.617,53	33.247,21	5.439,61		5.930,71					
404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.500,00	2.269,57	157,37			2.426,94	408,09	67,81		1.951,04					
407000	Rückst. Altersteilzeit	0,00	3.897,79				3.897,79	1.512,44			2.385,35					
426100	Dienst- und Schmutzkleidung	1.900,00	1.268,54				1.268,54				1.268,54					
426110	Aus- und Fortbildungskosten	1.400,00	304,90				304,90				304,90					
426120	Aus- und Fortbildungskosten für Auszubildende	3.000,00	1.991,63				1.991,63				1.991,63					
441100	Sonst. Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00	0,00				0,00									
441101	Dienstreisen	300,00	42,30	6,30			48,60				48,60					
	2. Sächl. Verw./Betr.Aufwand															
421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	57.600,00	32.018,28	218,96			32.237,24	26.028,39	6.208,85							
421110	Unterh. Grundst.	7.000,00	13.234,04				13.234,04	5.260,37	7.973,67							
421111	Bauh. Unterh. GS	300,00	0,00				0,00									
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	80.000,00	65.369,14	1.050,73			66.419,87	3.408,24	5.594,09	57.417,54						
421210	Bauhof: Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.700,00	3.424,05	41,00			3.465,05		96,16	3.368,89						
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	56.500,00	19.795,90	475,94			20.271,84	19.610,91	660,93							
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	2.500,00	738,00				738,00	653,95				84,05				
424120	Heizung (Gas-, Öl-, Elektroheizung)	6.600,00	2.177,72				2.177,72	2.177,72								
424130	Bewirt. Frischwasser	600,00	624,55				624,55	590,17	34,38							
424140	Abgaben (Müll, Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung, Kaminreinigung, Entwässerungsverband usw.)	10.010,00	9.786,43				9.786,43	9.781,68	4,75							
424150	Reinigung (auch Reinigung v. Bürowäsche, Vorhängen) Unspezifizierkämpfung	2.300,00	2.523,62				2.523,62	2.523,62								
424160	Versicherungen	5.350,00	4.988,23				4.988,23	4.868,29	119,94							
425100	Haltung von Fahrzeugen	3.500,00	1.685,85				1.685,85					1.685,85				
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - sonstiger	46.100,00	38.274,30				38.274,30	7.408,15		4.091,52		26.774,63				
427101	Bes. Verw./Betriebsaufwand; Strom/Gas	112.000,00	123.021,83	11.997,77			135.019,60	91.456,40	43.563,20							
427103	Frischwasser	750,00	846,48				782,04									
427114	Kosten der Schlammabeseitigung	188.000,00	161.299,16	130,16			161.429,32	161.429,32								
427120	Offenl. Bekanntm.	500,00	0,00				0,00									
427124	Abgaben	0,00	9.567,82				9.567,82	9.537,82	30,00							

Zentrale Abwasserbeseitigung für Schmutzwasser 2011 - Ergebnis:

Kostenart neu Doppel	Kostenarten-Bezeichnung = Sachkonto	HH 2011 Planung	HH 2011 Jahresrechnung	Abgrenzungen Aufwand 2011	Neutraler Aufwand 9538109001	Neutrale Erträge 9538109002	Wirtschaftsrechnung 9538109003	Klärwerk 9538110001	Pumpwerke 9538110002	Rohrnetz 9538110003	Personalkosten 9538110050	Sach- und Dienst- leistungen 9538110051	Regiekosten 9538110052	Zusatzkosten 9538110053	Kalk. Zinsen 9538110054	Erträge 9538110060
442900	Inansp.Recht/Dienst.	0,00	24,16				24,16			24,16						
442913	Mitgl. Verb./Vereine	500,00	640,50				640,50			89,50		551,00				
443100	Bürobedarf	0,00	80,68	116,38			197,06	197,06								
443105	Bücher/Zeitschriften	0,00	405,90				405,90					405,90				
443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post u. Telefor	200,00	0,00				0,00									
443107	Post/Fermm. - Tel./Int.	12.150,00	11.062,05	423,14			11.485,19	894,84	10.590,35							
443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	24.000,00	3.169,16	4.207,17			7.376,33	7.376,33								
444110	Haftpflicht- Unfallversicherung						0,00									
444120	Steuern, Vers., Schad.	0,00	565,00				565,00					565,00				
444130	Abwasserabgabe	44.600,00	43.000,00				43.000,00	43.000,00								
445210	Erst. an Gem. u. Gemeindeverb.			144,33			144,33					144,33				
445300	Erstattung an Zweckverbänden u. dergleichen (OÖWV)	6.600,00	6.700,00				6.700,00					6.700,00				
449100	Sonst. Aufwand lfd. Verw.Tätigkeit	0,00	50,26				50,26			50,26						
481200	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Regi	62.639,72	72.856,87				72.856,87						72.856,87			
	Zwischensumme zu 1 und 2:	1.037.599,72	922.037,68	19.033,69	0,00	0,00	941.071,37	601.009,40	107.770,13	65.041,87	57.482,34	36.910,76	72.856,87	0,00	0,00	0,00
	3. Kalkulatorische Kosten															
	Kalk. Abschreibungen	638.156,00	669.618,61				669.618,61	172.455,87	81.640,12	415.522,62						
	Kalk. Zinsen	0,00	435.038,60				435.038,60	112.022,44	53.031,21	269.984,96						
	Zwischensumme zu 3:	638.156,00	1.104.657,21		0,00	0,00	1.104.657,21	284.478,31	134.671,33	685.507,58						
	4. Umlagen															
	Personalkosten						0,00	44.646,53	8.007,29	4.828,52	-57.482,34					
	Sach- u. Dienstleistungen						0,00	28.668,59	5.141,67	3.100,50		-36.910,76				
	Regiekosten						0,00	56.587,93	10.148,96	6.119,98			-72.856,87			
	Zusatzkosten															
	Summe sächl. V./B.Aufw. gesamt	1.675.755,72	2.026.694,89	19.033,69	0,00	0,00	2.045.728,58	1.015.390,76	265.739,38	764.598,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Erträge															
331100	Verwaltungsgebühr	0,00	-350,00				-350,00									
331110	Genehmigungsgebühr	-300,00	-1.550,00				-1.550,00									
332100	Benutzungsgebühren und ähnl. Erlöste	-2.108.000,00	-2.131.800,35	-5.031,34			-2.136.831,69									-2.136.831,69
332120	Gebühren Schlammabfuhr	-9.400,00	0,00	0,00			0,00									
341100	Mieten und Pächter	0,00	-3.312,00			3.312,00	0,00									
348200	Kostenerstattungen/Kostenumlage von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00				0,00									
348800	Erstattung übr. Ber.						0,00									
356220	Stundungszinsen	0,00	-213,00			213,00	0,00									
363210	Säumniszuschläge/Stundungszin sen						0,00									
363233	Std.-zinsen Abw.						0,00									
381100	Eintr. intern/Leist.be	-7.000,00	-7.651,52				-7.651,52									0,00
	Summe Erträge	-2.124.700,00	-2.144.876,87	-5.031,34	0,00	3.525,00	-2.146.383,21	-7.651,52	0,00	-1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.136.831,69
	III. Ergebnis															
	Unterdeckung		-118.181,98	14.002,35	0,00	3.525,00	-100.654,63	1.007.739,24	265.739,38	762.698,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.136.831,69

Vorläufige jährliche Entwicklung
des Überschusses/Defizits

Jahr		Fortschreibung	jährl. Entwicklung
bis 31.12.04		-97.726,63	68.021,79
bis 31.12.05		36.762,60	134.489,23
bis 31.12.06		190.693,15	153.930,55
bis 31.12.07		412.851,81	222.158,66
bis 31.12.08		586.547,31	173.695,50
bis 31.12.09		643.361,62	56.814,31
bis 31.12.10		815.074,85	171.713,23
bis 31.12.11		915.729,48	100.654,63

Zentrale Abwasserbeseitigung für Schmutzwasser 2012 - Ergebnis

Kostenart neu Doppik	Kostenarten-Bezeichnung = Sachkonto	HH 2012 Planung	HH 2012 Jahresrechnung	Abgrenzungen Aufwand 2012 einschl. falsche Buchungen KLM	Neutraler Aufwand 9538109001	Neutrale Erträge 9538109002	Wirtschaftsrechnung 9538109003	Klärwerk 9538110001	Pumpwerke 9538110002	Rohrnetz 9538110003	Personalkosten 9538110050	Sach- und Dienst- leistungen 9538110051	Regiekosten 9538110052	Zusatzkosten 9538110053	Kalk. Zinsen 9538110054	Erträge 9538110060
	1. Personalkosten															
401100	Dienstaufwendungen Beamte	7.700,00	9.886,12				9.886,12				9.886,12					
401102	Verbrauch Überstundenrückstellungen	0,00	-646,26				-646,26				-646,26					
401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	212.500,00	214.097,12				214.097,12	150.159,84	26.561,31		37.375,97					
401201	Verbrauch Urlaubsrückstellungen	0,00	-1.407,75				-1.407,75	-1.231,78			-175,97					
402100	Beiträge an Versorgungskasse Beamte	6.600,00	6.698,57				6.698,57				6.698,57					
402200	Beiträge an Versorgungskasse Arbeitnehmer	15.200,00	15.449,11				15.449,11	10.021,89	1.916,48		2.610,74					
403200	Beiträge an gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	43.800,00	43.948,81				43.948,81	31.386,27	5.466,23		7.096,31					
404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.500,00	2.540,38				2.540,38	498,94	88,71		1.952,73					
407000	Rückst. ATZ	0,00	1.977,63				1.977,63	1.852,41			125,22					
426100	Dienst- und Schmutzkleidung	1.900,00	757,00				757,00				757,00					
426110	Aus- und Fortbildungskosten	1.400,00	975,70				975,70				975,70					
426120	Aus- und Fortbildungskosten für Auszubildene	1.500,00	0,00				0,00									
441100	Sonst. Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00	0,00				0,00									
441101	Dienstreisen	200,00	77,40				77,40				77,40					
							0,00									
	2. Sächl. Verw./Betr.Aufwand						0,00									
							0,00									
421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	39.600,00	11.551,48	8.419,58			19.971,06	17.692,28	2.278,78							
421110	Unterf. Grundst.	10.000,00	11.624,29				11.624,29	5.418,43	6.205,86							
421111	Bauh. Unterh. GS	0,00	153,75				153,75	153,75								
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	105.000,00	45.804,23	12.801,86			58.606,09	7.899,75	3.825,15	46.881,19						
421210	Bauhof: Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.450,00	2.155,87	116,96			2.272,83			2.272,83						
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	55.500,00	58.116,44	4.420,68			62.537,12	57.554,82	4.779,35			202,95				
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	2.500,00	1.591,01				1.591,01	1.591,01								
424120	Heizung (Gas-, Oel-, Elektroheizung)	6.000,00	2.799,39	863,27			3.662,66	3.662,66								
424130	Bewirt. Frischwasser	700,00	438,30	77,08			515,38	515,38								
424140	Abgaben (Müll, Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung, Kaminreinigung Entwässerungsverband, usw.)	11.020,00	9.456,66				9.456,66	9.456,66								
424150	Reinigung (auch Reinigung v. Bürowäsche, Vorhängen) Ungezieferbekämpfung	2.400,00	3.319,38				3.319,38	3.319,38								
424160	Versicherungen	5.650,00	5.043,10				5.043,10	4.923,16	119,94							
425100	Haltung von Fahrzeugen	3.500,00	1.991,35				1.991,35					1.991,35				
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - sonstige	37.100,00	10.294,43	18.885,24			29.179,67	17.253,55	7.275,96	4.091,52		558,64				
427101	Bes. Verw./Betriebsaufwand: Strom/Gas	114.000,00	125.342,18	5.185,25			130.527,43	83.642,16	46.885,27							
427103	Frischwasser	500,00	173,06	93,09			266,15		266,15							
427114	Kosten der Schlammabeseitigung	202.000,00	142.825,30				142.825,30	142.825,30								
427120	Offentl. Bekanntm.	500,00	0,00				0,00									
427124	Abgaben	0,00	8.865,67	201,35			9.067,02	9.016,77	50,25							

Zentrale Abwasserbeseitigung für Schmutzwasser 2012 - Ergebnis

Kostenart neu Doppik	Kostenarten-Bezeichnung = Sachkonto	HH 2012 Planung	HH 2012 Jahresrechnung	Abgrenzungen Aufwand 2012 einschl. falsche Buchungen KLM	Neutraler Aufwand 9538109001	Neutrale Erträge 9538109002	Wirtschaftsrechnung 9538109003	Kläwerk 9538110001	Pumpwerke 9538110002	Rohrnetz 9538110003	Personalkosten 9538110050	Sach- und Dienst- leistungen 9538110051	Regiekosten 9538110052	Zusatzkosten 9538110053	Kalk. Zinsen 9538110054	Erträge 9538110060
442900	Inansp.Recht./Dienst.	15.000,00	29.374,59				29.374,59			3.170,00		26.204,59				
442913	Mitgl. Verh./Vereine	500,00	640,50				640,50			89,50		551,00				
443100	Bürobedarf	500,00	109,12				109,12	109,12								
443105	Bücher/Zeitschriften	0,00	202,95				202,95					202,95				
443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post u. Telefon	0,00	64,28				64,28	64,28								
443107	Post/Ferriem. - Tel./Int.	0,00	12.602,32	104,59			12.706,91	739,24	11.967,67							
443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	11.000,00	9.903,09	98,00			10.001,09	8.160,19		1.840,90						
444110	Hilfflicht- Unfallversicherung	0,00	524,50				524,50					524,50				
444120	Steuern, Vers., Schad	0,00	0,00				0,00									
444130	Abwasserabgabe	43.500,00	43.000,00				43.000,00	43.000,00								
445210	Erst. an Gem. u. Gemeindeverb.	0,00	0,00				0,00									
445300	Erstattung an Zweckverbänden u. dergleichen (GOWV)	6.700,00	7.100,00				7.100,00					7.100,00				
449100	Weitere sonstige Aufwendungen, a. lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	772,17		-22,86		749,31			749,31						
481200	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Regie	65.114,16	50.912,86				50.912,86						50.912,86			
Zwischensumme zu 1 und 2:		1.040.134,16	891.106,10	51.266,95	-22,86	0,00	942.350,19	610.585,46	117.687,11	59.095,25	66.733,53	37.335,98	50.912,86	0,00	0,00	0,00
3. Kalkulatorische Kosten																
	Kalk. Abschreibungen	679.819,00	672.600,04				672.600,04	169.175,97	83.326,72	420.097,35						
	Kalk. Zinsen	0,00	457.363,25				457.363,25	115.026,86	56.667,31	285.669,08						
Zwischensumme zu 3:		679.819,00	1.129.963,29	0,00	0,00	0,00	1.129.963,29	284.202,83	139.994,03	705.766,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umlagen																
	Personalkosten							51.751,85	9.976,66	5.005,01	-66.733,53					
	Sach- u. Dienstleistungen							28.954,05	5.581,73	2.800,20		-37.335,98				
	Regiekosten							39.482,92	7.611,47	3.818,46			-50.912,86			
	Zusatzkosten															
	Kalk. Zinsen															
Summe sämtl. V./B. Aufw. gesamt		1.719.953,16	2.021.069,39	51.266,95	-22,86	0,00	2.072.313,48	1.014.977,11	280.851,00	776.485,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Erträge																
331100	Verwaltungsgebühren	0,00	-144,33				-144,33									-144,33
331110	Genehmigungsgebühren	-600,00	-1.950,00				-1.950,00			-1.950,00						
332100	Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	-2.091.000,00	-1.970.510,16	-123.177,06			-2.093.687,22									-2.093.687,22
332120	Gebühren Schlammabseitung	0,00	0,00				0,00									
341100	Mieten und Pachten	0,00	-3.312,00			3.312,00	0,00		0,00							
348200	Kostenerstattungen/Kostenumlage von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00				0,00									
348800	Erstattung übr. Ber.						0,00									
356220	Stundungszinsen	-100,00	-267,75				267,75									
363210	Säumniszuschläge/Stundungszinsen						0,00									
363233	Std.-zinsen Abw.						0,00									
381100	Ertr. intern/Leist.be	-7.600,00	-7.435,46				-7.435,46	-7.435,46		0,00	-1.950,00					
Summe Erträge		-2.099.300,00	-1.983.619,70	-123.177,06	0,00	3.579,75	-2.103.217,01	-7.435,46	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.093.831,55
III. Ergebnis																
Unterdeckung		-379.346,84	37.449,69	-71.910,11	-22,86	3.579,75	-30.903,53	1.007.541,65	280.851,00	774.535,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.093.831,55

Vorläufige jährliche Entwicklung des
Überschusses/Defizits

Jahr	Fortschreibung	jährl. Entwicklung
bis 31.12.08	586.547,31	173.695,50
bis 31.12.09	643.361,62	56.814,31
bis 31.12.10	815.074,85	171.713,23
bis 31.12.11	915.729,48	100.654,63
bis 31.12.12	946.633,01	30.903,53 €

B e s c h l u s s v o r l a g e**Vorlage-Nr.: 2015/133**freigegeben am **10.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 25.08.2015**Festsetzung des Gebührensatzes 2016 für die zentrale Einrichtung zur Beseitigung von Schmutzwasser****Beratungsfolge:**

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	12.10.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	17.11.2015	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2015	Rat

Beschlussvorschlag:

Die Gebührensatzsatzung legt für 2016 den Gebührensatz unverändert für die kostenrechnende Einrichtung „zentrale Abwasserbeseitigung“ fest:

Gebührensatz für die zentrale Einrichtung zur Beseitigung von Abwasser

Die Benutzungsgebühr beträgt je cbm Abwasser 2,10 €

Sach- und Rechtslage:

In der nachfolgenden Tabelle wurden die Erträge, der sachliche Betriebsaufwand und die kalkulatorischen Kosten gegenüber gestellt.

	2014 mit Ist-Beträgen und teilweise Nachkalkulationsbeträgen	2015 mit nachkalkulierten Planzahlen
Erträge	1.986.577,68	1.729.670,43
Sachl. Betriebsaufwand	993.756,49	1.013.826,76
Abschreibungen	672.600,04	672.600,04
Kalk. Zinsen	384.925,30	230.955,18
Aufwendungen	2.051.281,83	1.917.381,98
Saldo	-64.704,15	-187.711,55

Die Höhe der „Abschreibungen“ und die „Kalkulatorischen Zinsen“ stehen für die Nachkalkulationen 2014 und 2015 noch nicht fest. Erst wenn in der Anlagenbuchhaltung die Jahresergebnisse der Abschreibungen vorliegen, können exakte Werte vorgelegt werden. In den Nachkalkulationen für 2014 und 2015 wurden daher die

zwischenzeitlich bekannten Abschreibungen übernommen. Auch die „Regiekosten“, die im sachlichen Betriebsaufwand enthalten sind, stehen noch nicht endgültig fest.

Die tatsächliche Abwassermenge (OOWV und durch die Gemeinde selbst abgerechnete Abwassermenge) betrug in den Jahren 2009 bis 2013 insgesamt:

Abwassermenge je Jahr in cbm

2009	2010	2011	2012	2013	2014 Hochrechnung
821.136	825.135	869.799	827.232	824.484	839.474

Für 2014 liegt eine Hochrechnung vom Oldenburgisch-Ostfriesischen Wasserverband Brake in Höhe von 839.474 cbm vor. In der Nachkalkulation für 2014 wurde mit einer Abwassermenge in Höhe von 840.000 cbm kalkuliert. Von Jahr zu Jahr schwanken die Gebühreneinnahmen. Das liegt darin begründet, dass sich die Jahreseinnahmen aus Vorausleistungen und Nachforderungen bzw. Erstattungen für das Vorjahr zusammensetzen.

Das Gesamtvolumen der sachlichen Betriebskosten beträgt in der Nachkalkulation 2014 insgesamt 993.756,49 € und in der Nachkalkulation für 2015 insgesamt 1.013.826,76 €.

Einen großen Anteil an den Aufwendungen der zentralen Abwasserbeseitigung für Schmutzwasser haben die Abschreibungen und die kalkulatorischen Zinsen. Für die Nachkalkulationen 2014 und 2015 wurden die Abschreibungen des Jahres 2012 eingerechnet, da diese bereits vorliegen. Tatsächliche Abschreibungen sind erst bekannt, wenn der Jahresabschluss in der Anlagenbuchhaltung fertig gestellt wurde.

Anhand des Restbuchwertes 2012 und unter Berücksichtigung des Abzugskapitals (Beitrags- und Zuschusszahlungen, die vom Restbuchwert abgezogen werden) wurden die kalkulatorischen Zinsen berechnet.

Die letzten Gebührensenkungen reichten nicht aus, den kumulierten Überschuss aus Vorjahren abzubauen.

Vorläufige jährliche Entwicklung des Überschusses

Jahr	Fortschreibung		jährliche Entwicklung
bis 31.12.09	643.361,62	Ergebnis 2009	56.814,31
bis 31.12.10	815.074,85	Ergebnis 2010	171.713,23
bis 31.12.11	915.729,48	Ergebnis 2011	100.654,63
bis 31.12.12	946.633,01	Ergebnis 2012	30.903,53
bis 31.12.13	971.949,29		25.316,28
bis 31.12.14	907.245,14		-64.704,15
bis 31.12.15	719.533,59		-187.711,55

In der vorstehenden Tabelle ist zu erkennen, dass sich in der Nachkalkulation für 2014 ein Defizit in Höhe von 64.704,15 € errechnete, sodass der kumulierte Überschuss bis zum 31.12.2014 auf 907.245,14 € rechnerisch reduziert werden konnte. Für das Haushaltsjahr 2015 wurde anhand der Planzahlen und der Abschreibungen aus dem Jahre 2012 ein Defizit in Höhe von -187.711,55 € errechnet, sodass der kumulierte Überschuss um diesen Betrag rechnerisch zum 31.12.2015 auf 719.533,59 € sinken müsste.

Aufgrund vorliegender Ergebnisse aus Vorjahren zeichnet sich ab, dass die Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen zu niedrig berechnet worden sein dürften. Durch verschiedene Investitionen, die in 2013 bis 2015 getätigt wurden, steigen die Aufwendungen für Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen in den Nachkalkulationen 2014 und 2015 und für die Gebührenberechnung 2016.

Aus den oben genannten Gründen schlägt die Verwaltung vor, den Gebührensatz von 2,10 € zunächst nicht zu verändern.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Anlage.

Anlagen:

BAB – Nachkalkulation 2015 als Grundlage für die Gebührenberechnung 2016.

Kostenart neu Doppik	Kostenarten-Bezeichnung = Sachkonto	Hhsoll 2015 Abwasserbeseitigung	Abgrenzungen	eutraler Aufwan 9538109001	Neutrale Erträge 9538109002	Wirtschaftsrechnung 9538109003	Klärwerk 9538110001	Pumpwerke 9538110002	Rohrnetz 9538110003	Personalkosten 9538110050	Sach- und Dienst- leistungen 9538110051	Regiekosten 9538110052	Zusatzkosten 9538110053	Kalk. Zinsen 9538110054	Erträge 9538110060
	1. Personalkosten														
401100	Dienstaufwendungen Beamte	2.400,00				2.400,00				2.400,00					
401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	227.800,00				227.800,00	150.000,00	26.400,00		51.400,00					
401210	Leistungsentgelt	3.900,00				3.900,00	2.400,00	500,00							
402100	Beiträge an Versorgungskasse Beamte	6.100,00				6.100,00				6.100,00					
402200	Beiträge an Versorgungskasse Arbeitnehmer	16.700,00				16.700,00	11.000,00	1.900,00		3.800,00					
403200	Beiträge an gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	45.000,00				45.000,00	30.000,00	5.300,00		9.700,00					
404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.500,00				2.500,00									
426100	Dienst- und Schmutzkleidung	2.500,00				2.500,00	500,00	100,00		1.900,00					
426110	Aus- und Fortbildungskosten	1.400,00				1.400,00				1.400,00					
426120	Aus- und Fortbildungskosten für Auszubildene	1.500,00				1.500,00					1.500,00				
441100	Sonst. Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00				100,00				100,00					
	2. Sächl. Verw./Betr.Aufwand														
421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	46.500,00				46.500,00	40.500,00	6.000,00							
421110	Unterh. Grundst.	25.500,00				25.500,00	9.500,00	16.000,00							
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	35.000,00				35.000,00		5.000,00	30.000,00						
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	63.000,00				63.000,00	56.000,00	7.000,00							
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	2.500,00				2.500,00	1.000,00	1.000,00	500,00						
424120	Heizung (Gas-, Oel-, Elektroheizung)	5.000,00				5.000,00	5.000,00								
424130	Bewirt. Frischwasser	700,00				700,00	700,00								
424140	Abgaben (Müll, Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung, Kaminreinigung Entwässerungsverband, usw.)	12.460,00				12.460,00	12.400,00	60,00							
424150	Reinigung (auch Reinigung v. Bürowäsche,Vorhängen) Ungezieferbekämpfung	3.380,00				3.380,00	3.380,00								
424160	Versicherungen	8.400,00				8.400,00	6.500,00	1.900,00							
425100	Haltung von Fahrzeugen	4.000,00				4.000,00					4.000,00				
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - sonstige	7.600,00				7.600,00	0,00		4.600,00		3.000,00				
427101	Bes. Verw./Betriebsaufwand; Strom	123.200,00				123.200,00	75.200,00	48.000,00							
427103	Frischwasser	500,00				500,00		500,00							
427114	Kosten der Schlammabeseitigung	202.000,00				202.000,00	202.000,00								
442900	Inansp. Recht./Dienst.	33.400,00				33.400,00					33.400,00				
442913	Mitgl. Verb./Vereine	700,00				700,00			100,00		600,00				
443100	Bürobedarf	500,00				500,00	500,00								
443107	Post/Fernm. - Tel./Int.	12.650,00				12.650,00	800,00	11.850,00							
443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	11.000,00				11.000,00	11.000,00								
443112	Sonst. Geschäftsausgabe	100,00				100,00					100,00				
444130	Abwasserabgabe	43.000,00				43.000,00	43.000,00								
445300	Erstattung an Zweckverbänden u. dergleichen (OOWV)	12.000,00				12.000,00					12.000,00				
481104	Aufw. Bauhof, Unterhaltung unbew. Vermögen	2.700,00				2.700,00			2.700,00						
481112	Aufw. Bauhof, Sschk.-Son.	315,00				315,00	315,00								
481200	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Regie	47.821,76				47.821,76						47.821,76			
	Zwischensumme zu 1 und 2:	1.013.826,76	0,00	0,00	0,00	1.013.826,76	661.695,00	131.510,00	37.900,00	80.300,00	54.600,00	47.821,76	0,00	0,00	0,00
	3. Kalkulatorische Kosten														
	Kalk. Abschreibungen	672.600,04				672.600,04	169.175,97	83.326,72	420.097,35						
	Kalk. Zinsen	230.955,18				230.955,18	58.091,09	28.612,45	144.251,64						
	Zwischensumme zu 3:	903.555,22	0,00	0,00	0,00	903.555,22	227.267,06	111.939,17	564.348,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Umlagen														
	Personalkosten						#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	-80.300,00					
	Sach- u. Dienstleistungen						#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!		-54.600,00				
	Regiekosten						#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!			-47.821,76			
	Zusatzkosten														
	Kalk. Zinsen														
	Summe sächl. V./B.Aufw. gesamt	1.917.381,98	0,00	0,00	0,00	1.917.381,98	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Erträge														
331110	Genehmigungsgebühren	-600,00				-600,00			-600,00						
332100	Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte	-1.722.000,00				-1.722.000,00	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!						-1.722.000,00
381100	Ertr. internLeist.be	-7.070,43				-7.070,43	-7.070,43								
	Summe Erträge	-1.729.670,43	0,00	0,00	0,00	-1.729.670,43	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.722.000,00
	III. Ergebnis														
	Unterdeckung	187.711,55	0,00	0,00	0,00	187.711,55	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
338100	Ertr.a.d.Aufl v. SoPo f. d. Gebührenaussgleich														
						0,00									

Vorläufige jährliche Entwicklung des Überschusses/Defizits

Jahr	Fortschreibung		jährliche Entwicklung
bis 31.12.09	643.361,62	Ergebnis 2009	56.814,31
bis 31.12.10	815.074,85	Ergebnis 2010	171.713,23
bis 31.12.11	915.729,48	Ergebnis 2011	100.654,63
bis 31.12.12	946.633,01	Ergebnis 2012	30.903,53
bis 31.12.13	971.949,29		25.316,28
bis 31.12.14	907.245,14		-64.704,15
bis 31.12.15	719.533,59		-187.711,55

840.000,00	2,10	1.764.000,00	Planung 2015
820.000,00	2,10	1.722.000,00	Nachkalkulation 2015

Mitteilungsvorlage

Vorlage-Nr.: 2015/115freigegeben am **09.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 30.06.2015**Bericht Ergebnis Kostenrechnung dezentrale
Schmutzwasserbeseitigung 2011 und 2012****Beratungsfolge:**Status

Ö

Datum

12.10.2015

Gremium

Finanz- und Wirtschaftsausschuss

Beschlussvorschlag:

Die Ergebnisse der Kostenrechnungen „Dezentrale Abwasserbeseitigung“ für 2011 und 2012 werden zur Kenntnis genommen.

Sach- und Rechtslage:**Allgemein**

In den Vorlagen 172/2011, 163/2012 und 122/2013 wurde bereits auf wesentliche Kostenpositionen der Jahre 2011 und 2012 eingegangen. Nach Fertigstellung der Kostenrechnungen 2011 und 2012 stehen nun die tatsächlichen Kosten des Klärwerkes fest, um die Berechnung für die Reinigung des Klärschlammes aufzustellen.

Abfuhrmenge

Die Abfuhrmenge sank 2011 im Vergleich zum Jahr 2010 um 57 cbm auf insgesamt 701 cbm. Für 2012 ist die Abfuhrmenge zum Vorjahr um 61 cbm auf insgesamt 640 cbm weiter gesunken.

	2010	2011	2012
Abfuhrmenge	758 cbm	701 cbm	640 cbm

Die Abfuhrmengen werden jährlich weiterhin schwanken, da nur dann eine Abfuhr aus den Hauskläranlagen veranlasst wird, wenn die Wartungsfirma laut Wartungsprotokoll eine Abfuhr des Klärschlammes für notwendig hält (bedarfsgerechte Abfuhr).

Dabei ist die Abfuhr des Klärschlammes aus Kleinkläranlagen unterschiedlich, weil die Kapazitäten durch die Größe der Kleinkläranlagen und durch die Anzahl der Benutzer unterschiedlich hoch sind.

Betriebsausgaben

	2011	2012
Fahrtkosten	15.421,77 €	14.850,65 €
Kosten der Reinigung	809,49 €	785,08 €
Verschmutzungszuschlag	6.842,02 €	6.650,39 €
Lohnkosten Verwaltung	5.241,69 €	5.703,01 €
Kosten Fäkalschlammannahme	4.095,46 €	4.009,54 €
Regiekosten (ab 2012)	0,00 €	3.579,80 €
Insgesamt:	32.410,43 €	35.578,47 €

Beim Vergleich der beiden Jahre gibt es bis auf die Regiekosten keine gravierenden Veränderungen, daher werden nicht alle Kostenpositionen angesprochen.

Fahrtkosten

Grund für die geringeren Fahrtkosten im Jahre 2012 ist die Abfuhrmenge, die im Jahre 2012 mit 640 cbm niedriger ausgefallen ist als 2011 in Höhe von 701 cbm.

Personalkosten

Im Ergebnis 2011 sind Personalkosten in Höhe von 5.241,69 € angefallen. Für 2012 sind die Personalkosten um 461,32 € auf insgesamt 5.703,01 € angestiegen. Verantwortlich für die Mehrkosten ist die allgemeine Tarifsteigerung ab 01.03.2012.

Regiekosten

Die Regiekosten werden **erstmalig** ab dem Jahre 2012 in der Kostenrechnung „Dezentrale Abwasserbeseitigung“ berücksichtigt. Für das Produkt Fäkalschlamm betragen sie insgesamt 14.319,18 €. Hiervon werden 25 Prozent = 3.579,80 € in das Ergebnis für 2012 eingerechnet.

Gebührensätze pro cbm:

	2010	2011	2012
Hauskläranlagen	63,00 €	63,00 €	63,00 €
Abflusslose Gruben	52,50 €	52,50 €	52,50 €

Die Gebührensätze für die dezentrale Schmutzwasserbeseitigung für Hauskläranlagen und abflusslose Sammelgruben haben sich für 2011 und 2012 nicht verändert.

Ergebnis

	2011	2012
Betriebsausgaben	32.410,43 €	35.578,47 €
Erträge	50.258,25 €	40.509,00 €
Überschuss lfd. Jahr	17.847,82 €	4.930,53 €
Überschuss aus Vorjahren	534,84 €	18.382,66 €
Fortschreibung des Überschusses	18.382,66 €	23.313,19 €

Bedingt durch die geringere Abfuhrmenge sind die Erträge im Jahre 2012 in Höhe von 40.509,00 € geringer ausgefallen als im Jahre 2011 in Höhe von 50.258,25 €. Rechnet man anhand der Abfuhrmengen für Hauskläranlagen und abflusslose Gruben jährlich die zu erwartenden Erträge aus, dann weichen diese Ergebnisse von den tatsächlichen Erträgen ab. Für diese Abweichungen sind Abfuhrmengen des Vorjahres (November/Dezember) verantwortlich, die erst im darauffolgenden Jahr zum Soll gestellt wurden.

Das Kostenrechnungsjahr 2011 konnte mit einem Überschuss in Höhe von 17.847,82 € abgeschlossen werden. Zuzüglich des fortgeschriebenen Überschuss aus Vorjahren in Höhe von 534,84 € ergibt sich ein fortzuschreibender Überschuss in Höhe von 18.382,66 €. Für 2012 wurde im laufenden Jahr ein Überschuss in Höhe von 4.930,53 € erwirtschaftet. Zuzüglich des fortgeschriebenen Überschusses zum 31.12.2011 in Höhe von 18.382,66 € ergibt sich zum 31.12.2012 ein Überschuss in Höhe von 23.313,19 €. Der Betrag ist in das Jahr 2013 zu übertragen.

Hinweis: Dieser kumulierte Überschuss wird sich in den nächsten Jahren durch die stufenweise Berücksichtigung der Regiekosten (2013 = 50 %, 2014 = 75 % und 2015 = 100 %) verringern.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlagen:

Anlage 1 Ergebnis der Kostenrechnung „Fäkalschlamm“ 2011

Anlage 2 Ergebnis der Kostenrechnung „Fäkalschlamm „2012

Verrechnung der Fäkalschlammgebühr			
(ohne Berücksichtigung der Abwasserabgabe)			
		Ergebnis	
Jahr		2011	
Abfuhrmengen			
Hauskläranlagen		553	
Abflußlose Gruben		148	
cbm Abwasser gesamt		701	cbm
Fahrtkosten			
Fahrtkosten Abfuhrfirma		15.421,77 €	
Anteil Fahrtkosten		22,00 €	
Kosten des Klärwerks			
Betriebskosten einschl. Abschreibungen			
Anlieferung gesamt		869.799,00	cbm
Kosten Klärwerk ohne kalk. Zinsen		903.368,32 €	
Kosten pro cbm		1,04 €	
Vermögenskosten Klärwerk (ohne Beiträge)			
Anlagekapital am 31.12.		2.135.819,00 €	
abzüglich abgeschriebenener Zuschüsse		451.641,00 €	
ergibt zu verzinsendes Kapital		1.684.178,00 €	
6% zu verzinsendes Anlagekapital		101.050,68 €	
Zu verzinsendes Anlagekapital pro cbm		0,12 €	
Summe des Zuschlages für Klärwerk		1,15 €	
Fäkalschlammannahme			
Anteilige Baukosten Fäkalschlammannahme		71.599,27 €	
bisherige Abschreibungen		27.208,27 €	
Restwert		44.391,00 €	
jährliche Abschreibung (2%)		1.432,00 €	
Zu verzinsendes Anlagekapital 6%		2.663,46 €	
Gesamt		4.095,46 €	
Anteil pro cbm		5,84 €	

Hauskläranlagen			
Verschmutzungszuschlag		12,37 €	
Kosten Klärwerk		1,15 €	
gesamt		13,53 €	
Abflußlose Gruben			
Verschmutzungszuschlag (nicht mehr erlaubt)			
Kosten Klärwerk		1,15 €	
gesamt		1,15 €	
Anteilige Personalkosten (lt. BAB-SAP)			
insgesamt		5.241,69 €	
je cbm		7,48 €	
Gebühr Hauskläranlagen			
anteilige Berücksichtigung Überschuss/Verlust V		-0,76 €	
Abfuhrkosten		22,00 €	
Baukosten Fäkalschlammanahme		5,84 €	
Anteilige Personalkosten Verwaltung		7,48 €	
Kosten Klärwerk mit Verschmutzungszulage		13,53 €	
Regiekosten		0,00 €	
Gesamt		63,00 €	gültiger
			Geb.Satz
Gebühr Abflusslose Gruben			
Berücksichtigung Überschuss/Verlust Vorjahre		-0,76 €	
Abfuhrkosten		22,00 €	
Baukosten Fäkalschlammanahme		5,84 €	
Anteilige Personalkosten Verwaltung		7,48 €	
Kosten Klärwerk ohne Verschmutzungszulage		1,15 €	
Regiekosten		0,00 €	
Gesamt		52,50 €	gültiger
			Geb.Satz
Umbuchung zum Jahresende (Kosten Klärwerk und Versch.Zuschl.)			
für Hauskläranlagen		7.480,61 €	
für abflußlose Gruben		170,91 €	
Gesamt		7.651,52 €	
Gebühreneinnahme			
aus Hauskläranlagen		34.839,00 €	
aus abflußlosen Gruben		7.770,00 €	
		42.609,00 €	nachrichtl.
Gesamt		50.258,25 €	Sollstellung
		7.649,25 €	EAbweich.

Ausgaben		
Fahrtkosten	15.421,77	
Bekanntmachungskosten	0,00	
Kosten der Reinigung Gesamtmenge	809,49	
Verschmutzungszuschlag	6.842,02	
Lohnkosten Verwaltung	5.241,69	
Kosten Fäkalschlammanahme	4.095,46	
Regiekosten ab 2012	0,00	
Ausgaben insgesamt:	32.410,43 €	
Überschuss lfd. Jahr:	17.847,82 €	
Überschuss aus Vorjahren:	534,84 €	2010
Fortschreibung Überschuss	18.382,66 €	

Verrechnung der Fäkalschlammgebühr			
(ohne Berücksichtigung der Abwasserabgabe)			
		Ergebnis	
Jahr		2012	
Abfuhrmengen			
Hauskläranlagen		506	
Abflußlose Gruben		134	
cbm Abwasser gesamt		640	cbm
Fahrtkosten			
Fahrtkosten Abfuhrfirma		14.850,65 €	
Anteil Fahrtkosten		23,20 €	
Kosten des Klärwerks			
Betriebskosten einschl. Abschreibungen			
Anlieferung gesamt		827.232,00	cbm
Kosten Klärwerk ohne kalk. Zinsen		899.950,25 €	
Kosten pro cbm		1,09 €	
Vermögenskosten Klärwerk			
Anlagekapital am 31.12.		2.321.886,80 €	
abzüglich abgeschriebenener Zuschüsse		408.504,00 €	
ergibt zu verzinsendes Kapital		1.913.382,80 €	
6% zu verzinsendes Anlagekapital		114.802,97 €	
Zu verzinsendes Anlagekapital pro cbm		0,14 €	
Summe des Zuschlages für Klärwerk		1,23 €	
Fäkalschlammannahme			
Anteilige Baukosten Fäkalschlammannahme		71.599,27 €	
bisherige Abschreibungen		28.640,27 €	
Restwert		42.959,00 €	
jährliche Abschreibung (2%)		1.432,00 €	
Zu verzinsendes Anlagekapital 6%		2.577,54 €	
Gesamt		4.009,54 €	
Anteil pro cbm		6,26 €	

Hauskläranlagen			
Verschmutzungszuschlag		13,14 €	
Kosten Klärwerk		1,23 €	
gesamt		14,37 €	
Abflußlose Gruben			
Verschmutzungszuschlag (nicht mehr erlaubt)			
Kosten Klärwerk		1,23 €	
gesamt		1,23 €	
Anteilige Personalkosten (lt. BAB-SAP)			
insgesamt		5.703,01 €	
je cbm		8,91 €	
Regiekosten			
Gesamt:		14.319,18 €	
25 Prozent		3.579,80 €	
Kosten pro cbm		5,59 €	
Gebühr Hauskläranlagen			
anteilige Berücksichtigung Überschuss/Verlust		-28,72 €	
Abfuhrkosten		23,20 €	
Baukosten Fäkalschlammanahme		6,26 €	
Anteilige Personalkosten Verwaltung		8,91 €	
Kosten Klärwerk mit Verschmutzungszulage		14,37 €	
Regiekosten		5,59 €	
Gesamt		63,00 €	gültiger
			Geb.Satz
Gebühr Abflusslose Gruben			
Berücksichtigung Überschuss/Verlust Vorjahre		-28,72 €	
Abfuhrkosten		23,20 €	
Baukosten Fäkalschlammanahme		6,26 €	
Anteilige Personalkosten Verwaltung		8,91 €	
Kosten Klärwerk ohne Verschmutzungszulage		1,23 €	
Regiekosten		5,59 €	
Gesamt		52,50 €	gültiger
			Geb.Satz
Umbuchung zum Jahresende (Kosten Klärwerk und Versch.Zuschl.)			
für Hauskläranlagen		7.271,09 €	
für abflußlose Gruben		164,38 €	
Gesamt		7.435,47 €	
Gebühreneinnahme			
aus Hauskläranlagen		31.878,00 €	
aus abflußlosen Gruben		7.035,00 €	
		38.913,00 €	nachrichtl.
Gesamt		40.509,00 €	Sollstellung
		1.596,00 €	EAbweich.

Ausgaben			
Fahrtkosten	14.850,65 €		
Bekanntmachungskosten	0,00 €		
Kosten der Reinigung Gesamtmenge	785,08 €		
Verschmutzungszuschlag	6.650,39 €		
Lohnkosten Verwaltung	5.703,01 €		
Kosten Fäkalschlammanahme	4.009,54 €		
Regiekosten ab 2012	3.579,80 €		
Ausgaben insgesamt:	35.578,47 €		
Überschuss(+)/Fehlbetrag(-) lfd. Jahr:	4.930,53 €		
Überschuss(+)/Fehlbetrag(-) aus Vorjahren:	18.382,66 €	2011	
Fortschreibung Überschuss	23.313,19 €		

B e s c h l u s s v o r l a g e**Vorlage-Nr.: 2015/134**freigegeben am **09.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 25.08.2015**Festsetzung der Gebührensätze 2016 für die dezentrale Einrichtung zur Beseitigung von Schmutzwasser****Beratungsfolge:**

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	12.10.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	17.11.2015	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2015	Rat

Beschlussvorschlag:

Die Gebührensatzsatzung legt für 2016 den Gebührensatz unverändert für die kostenrechnende Einrichtung „dezentrale Abwasserbeseitigung“ fest:

Gebührensätze für die dezentrale Einrichtung Beseitigung von Abwasser

Die Benutzungsgebühr beträgt für die Abwasserbeseitigung

- a) aus Hauskläranlagen je cbm eingesammelten Abwassers / Fäkalschlamms
73,00 €
- b) aus abflusslosen Gruben je cbm eingesammelten Abwassers / Fäkalschlamms
62,50 €

Sach- und Rechtslage:

Die tatsächlichen Abfuhrmengen der letzten Jahre sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt. In der Tabelle sind die Schwankungen bei der tatsächlichen Abfuhrmenge in den Jahren deutlich zu erkennen. Die jährliche Abfuhrmenge wird auch weiterhin schwanken, da nur dann eine bedarfsgerechte Abfuhr erfolgt.

Abfuhrmengen in cbm:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015 geschätzt	2016 geschätzt
503	758	701	640	585	503	600	600

Für die Festsetzung der Gebühr 2016 bilden die Nachkalkulationen 2014 und 2015 die Berechnungsgrundlagen. Bei der Abfuhrmenge für 2014 in einer Größenordnung von 503 cbm wurden 2.804,75 Euro Mehreinnahmen erzielt.

Die Aufwendungen 2014 in Höhe von 41.886,69 Euro können sich dagegen noch geringfügig ändern, weil für die Berechnung der Reinigung des Klärschlammes im Klärwerk die „Kosten des Klärwerkes im zentralen Abwasserbereich“ und die Regiekosten noch nicht endgültig feststehen. Für 2014 wurden 75 % der Regiekosten berücksichtigt. Die Kostenrechnung 2014 weist für die dezentrale Abwasserbeseitigung rechnerisch zurzeit ein Defizit in Höhe von 5.045,94 Euro aus.

Das Ausgabevolumen 2015 fällt gegenüber dem Jahre 2014 voraussichtlich um rund 8.900 Euro höher aus. Für diese Steigerung sind zusätzliche Personalaufwendungen verantwortlich. Weiterhin sind Kostensteigerungen eingerechnet, da für 2015 mit einer Abfuhrmenge in Höhe von 600 cbm nachkalkuliert wurde. Wird mit einer höheren Abfuhrmenge kalkuliert, dann steigen auch die Fahrtkosten und die Kosten der Reinigung auf dem Klärwerk. Obwohl die Gebührensätze für die Jahre 2014 und 2015 um jeweils 5 Euro angehoben wurden, reichte das nicht aus, um die Aufwendungen zu decken. Die Nachkalkulation 2015 schließt voraussichtlich mit einem Fehlbetrag von rund 7.500 Euro. In der Gebührenberechnung für 2016 wurde mit einer Abfuhrmenge wie 2015 in Höhe von 600 cbm kalkuliert und eine leichte Kostensteigerung bei den Aufwendungen eingerechnet.

Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Vorjahresergebnisse reduziert sich damit der kumulierte Überschuss auf 2.390,02 €

Im Hinblick auf die noch nicht vorliegenden Jahresergebnisse 2013 und 2014 sowie des fast abgelaufenen Jahres 2015, in denen sich noch, wie oben beschrieben, Änderungen ergeben können, schlägt die Verwaltung vor, die Gebührensätze für 2016 nicht anzuheben.

Finanzielle Auswirkungen:

siehe Anlage.

Anlagen:

Berechnung der Gebührensätze für Fäkalschlamm.

Verrechnung der Fäkalschlammgebühr

(ohne Berücksichtigung der Abwasserabgabe)

Jahr	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Nachkalkulation 2013	Nachkalkulation 2014	Nachkalkulation 2015	Gebühr 2016	festgesetzte Gebühr
<u>Abfahrmenngen</u>									
Hauskläranlagen	380,5	615	553	506	519,5	487	550	550	
Abflußlose Gruben	122,5	143	148	134	65,5	16	50	50	
cbm Abwasser gesamt	503	758	701	640	585	503	600	600	
<u>Fahrtkosten</u>									
Fahrtkosten Abfuhrfirma	11.702,95 €	17.646,32 €	15.421,77 €	14.850,65 €	14.137,90 €	12.583,64 €	14.500,00 €	14.500,00 €	
Anteil Fahrtkosten	23,27 €	23,28 €	22,00 €	23,20 €	24,17 €	25,02 €	24,17 €	24,17 €	
<u>Kosten des Klärwerks</u>									
Betriebskosten einschl. Abschreibungen									
Gesamtanlieferung in cbm	821.136,00	825.135,00	869.799,00	827.232,00	824.484,00	820.000,00	820.000,00	820.000,00	
Kosten Klärwerk ohne kalk. Zinsen	886.252,04 €	885.099,17 €	903.368,32 €	899.950,25 €	933.451,12 €	908.845,88 €	970.000,00 €	970.000,00 €	
Kosten pro cbm	1,08 €	1,07 €	1,04 €	1,09 €	1,13 €	1,11 €	1,18 €	1,18 €	
<u>Vermögenskosten Klärwerk (ohne Beiträge)</u>									
Anlagekapital am 31.12.	2.330.639,50 €	2.186.971,00 €	2.135.819,00 €	2.321.886,80 €	2.325.000,00 €	2.325.000,00 €	2.325.000,00 €	2.325.000,00 €	
abzüglich abgeschriebener Zuschüsse	551.306,00 €	501.475,00 €	451.641,00 €	408.504,00 €	410.000,00 €	410.000,00 €	410.000,00 €	410.000,00 €	
ergibt zu verzinsendes Kapital	1.779.333,50 €	1.685.496,00 €	1.684.178,00 €	1.913.382,80 €	1.915.000,00 €	1.915.000,00 €	1.915.000,00 €	1.915.000,00 €	
zu verzinsendes Anlagekapital	106.760,01 €	101.129,76 €	101.050,68 €	114.802,97 €	95.750,00 €	95.750,00 €	57.450,00 €	57.450,00 €	
Zu verzinsendes Anlagekapital pro cbm	0,13 €	0,12 €	0,12 €	0,14 €	0,12 €	0,12 €	0,07 €	0,07 €	
Summe des Zuschlages für Klärwerk	1,21 €	1,20 €	1,15 €	1,23 €	1,25 €	1,23 €	1,25 €	1,25 €	
<u>Fäkalschlammannahme</u>									
Ant.Baukosten Fäkalschlammannahme	71.599,27 €	71.599,27 €	71.599,27 €	71.599,27 €	71.599,27 €	71.599,27 €	71.599,27 €	71.599,27 €	
bisherige Abschreibungen	24.344,27 €	25.776,27 €	27.208,27 €	28.640,27 €	30.072,27 €	31.504,27 €	32.936,27 €	34.368,27 €	
Restwert	47.255,00 €	45.823,00 €	44.391,00 €	42.959,00 €	41.527,00 €	40.095,00 €	38.663,00 €	37.231,00 €	
jährliche Abschreibung (2%)	1.432,43 €	1.432,00 €	1.432,00 €	1.432,00 €	1.432,00 €	1.432,00 €	1.432,00 €	1.432,00 €	
Zu verzinsendes Anlagekapital 6%	2.835,30 €	2.749,38 €	2.663,46 €	2.577,54 €	2.076,35 €	2.004,75 €	1.159,89 €	1.116,93 €	
Gesamt	4.267,73 €	4.181,38 €	4.095,46 €	4.009,54 €	3.508,35 €	3.436,75 €	2.591,89 €	2.548,93 €	
Anteil pro cbm	8,48 €	5,52 €	5,84 €	6,26 €	6,00 €	6,83 €	4,32 €	4,25 €	
<u>Hauskläranlagen</u>									
Verschmutzungszuschlag	12,96 €	12,81 €	12,37 €	13,14 €	13,37 €	13,13 €	13,42 €	13,42 €	
Kosten Klärwerk	1,21 €	1,20 €	1,15 €	1,23 €	1,25 €	1,23 €	1,25 €	1,25 €	
gesamt	14,17 €	14,00 €	13,53 €	14,37 €	14,62 €	14,35 €	14,68 €	14,68 €	
<u>Abflußlose Gruben</u>									
Verschmutzungszuschlag (nicht mehr erlaubt)									
Kosten Klärwerk	1,21 €	1,20 €	1,15 €	1,23 €	1,25 €	1,23 €	1,25 €	1,25 €	
gesamt	1,21 €	1,20 €	1,15 €	1,23 €	1,25 €	1,23 €	1,25 €	1,25 €	

<u>Personalkosten</u>									
insgesamt	5.094,14 €	5.112,58 €	5.241,69 €	5.703,01 €	6.717,48 €	8.501,28 €	11.700,00 €	12.000,00 €	
je cbm	10,13 €	6,74 €	7,48 €	8,91 €	11,48 €	16,90 €	19,50 €	20,00 €	
<u>Regiekosten</u>									
				25%	50%	75%	100%		
Gesamt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.319,18	14.404,75 €	13.808,40 €	13.808,40 €		
Prozent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.579,80 €	7.202,38 €	10.356,30 €	13.808,40 €	14.000,00 €	
Kosten pro cm	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5,59 €	12,31 €	20,59 €	23,01 €	23,33 €	
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.830,28 €	6.395,96 €	10.026,87 €	12.657,70 €	12.833,33 €	
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	749,52 €	806,42 €	329,43 €	1.150,70 €	1.166,67 €	
<u>Gebühr Hauskläranlagen</u>									
anteilige Berücksichtigung Überschuss/Verlust Vorjahre	10,08 €	6,18 €	-0,76 €	-28,72 €	-39,85 €	-29,62 €	-16,42 €	-3,98 €	
Abfuhrkosten	23,27 €	23,28 €	22,00 €	23,20 €	24,17 €	25,02 €	24,17 €	24,17 €	
Baukosten Fäkalschlammanahme	8,48 €	5,52 €	5,84 €	6,26 €	6,00 €	6,83 €	4,32 €	4,25 €	
Anteilige Personalkosten Verwaltung	10,13 €	6,74 €	7,48 €	8,91 €	11,48 €	16,90 €	19,50 €	20,00 €	
Kosten Klärwerk <u>mit</u> Verschmutzungszulage	14,17 €	14,00 €	13,53 €	14,37 €	14,62 €	14,35 €	14,68 €	14,68 €	
Regiekosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5,59 €	12,31 €	20,59 €	23,01 €	23,33 €	
Gesamt	66,12 €	55,73 €	48,08 €	29,62 €	28,73 €	54,08 €	69,26 €	82,44 €	
ohne Berücksichtigung Überschuss/Verlust	56,04 €	49,54 €	48,85 €	58,34 €	68,58 €	83,69 €	85,68 €	86,43 €	
gültiger Gebührensatz	63,00 €	63,00 €	63,00 €	63,00 €	63,00 €	68,00 €	73,00 €	86,43 €	73,00 €
<u>Gebühr Abflusslose Gruben</u>									
Berücksichtigung Überschuss/Verlust Vorjahre	10,08 €	6,18 €	-0,76 €	-28,72 €	-39,85 €	-29,62 €	-16,42 €	-3,98 €	
Abfuhrkosten	23,27 €	23,28 €	22,00 €	23,20 €	24,17 €	25,02 €	24,17 €	24,17 €	
Baukosten Fäkalschlammanahme	8,48 €	5,52 €	5,84 €	6,26 €	6,00 €	6,83 €	4,32 €	4,25 €	
Anteilige Personalkosten Verwaltung	10,13 €	6,74 €	7,48 €	8,91 €	11,48 €	16,90 €	19,50 €	20,00 €	
Kosten Klärwerk <u>ohne</u> Verschmutzungszulage	1,21 €	1,20 €	1,15 €	1,23 €	1,25 €	1,23 €	1,25 €	1,25 €	
Regiekosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5,59 €	12,31 €	20,59 €	23,01 €	23,33 €	
Gesamt	53,16 €	42,92 €	35,71 €	16,48 €	15,36 €	40,95 €	55,84 €	69,02 €	
ohne Berücksichtigung Überschuss/Verlust	43,09 €	36,74 €	36,47 €	45,20 €	55,21 €	70,57 €	72,25 €	73,00 €	
gültiger Gebührensatz	52,50 €	52,50 €	52,50 €	52,50 €	52,50 €	57,50 €	62,50 €	73,00 €	62,50 €
<u>Umbuchung zum Jahresende (Kosten Klärwerk und Versch.Zuschl.)</u>									
für Hauskläranlagen	5.390,26 €	8.610,80 €	7.480,61 €	7.271,09 €	7.596,60 €	6.989,12 €	8.072,82 €	8.072,82 €	
für abflußlose Gruben	148,14 €	170,92 €	170,91 €	164,38 €	81,76 €	19,60 €	62,65 €	62,65 €	
Gesamt	5.538,40 €	8.781,72 €	7.651,52 €	7.435,46 €	7.678,37 €	7.008,72 €	8.135,47 €	8.135,47 €	
<u>Gebühreneinnahme</u>									
aus Hauskläranlagen	23.971,50 €	38.745,00 €	34.839,00 €	31.878,00 €	32.728,50 €	33.116,00 €	40.150,00 €	47.534,34 €	40.150,00 €
aus abflußlosen Gruben	6.431,25 €	7.507,50 €	7.770,00 €	7.035,00 €	3.438,75 €	920,00 €	3.125,00 €	3.650,06 €	3.125,00 €
Gesamt	30.402,75 €	46.252,50 €	42.609,00 €	38.913,00 €	36.167,25 €	34.036,00 €	43.275,00 €	51.184,40 €	43.275,00 €
tatsächliche Einnahmen	26.983,25 €	40.944,75 €	50.258,25 €	40.509,00 €	30.828,00 €	36.840,75 €			
	-3.419,50 €	-5.307,75 €	7.649,25 €	1.596,00 €	-5.339,25 €	2.804,75 €			
<u>Ausgaben</u>									
Fahrtkosten	11.702,95 €	17.646,32 €	15.421,77 €	14.850,65 €	14.137,90 €	12.583,64 €	14.500,00 €	14.500,00 €	

Kosten d. Reinigung	608,29 €	905,99 €	809,49 €	785,08 €	730,25 €	616,23 €	751,79 €	751,79 €	
Verschmutzungszuschlag	4.930,12 €	7.875,73 €	6.842,02 €	6.650,39 €	6.948,11 €	6.392,49 €	7.383,68 €	7.383,68 €	
Lohnkosten Verwaltung	5.094,14 €	5.112,58 €	5.241,69 €	5.703,01 €	6.717,48 €	8.501,28 €	11.700,00 €	12.000,00 €	
Kosten Fäkalschlammanahme	4.267,73 €	4.181,38 €	4.095,46 €	4.009,54 €	3.508,35 €	3.436,75 €	2.591,89 €	2.548,93 €	
Regiekosten ab 2012	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.579,80 €	7.202,38 €	10.356,30 €	13.808,40 €	14.000,00 €	
Ausgaben insgesamt:	26.603,22 €	35.722,00 €	32.410,44 €	35.578,46 €	39.244,47 €	41.886,69 €	50.735,76 €	51.184,40 €	51.184,40 €
Überschuss(+)/Fehlbetrag(-) lfd. Jahr:	380,03 €	5.222,75 €	17.847,81 €	4.930,54 €	-8.416,47 €	-5.045,94 €	-7.460,76 €	0,00 €	-7.909,40 €
Überschuss(+)/Fehlbetrag(-) aus Vorjahren:	-5.067,94 €	-4.687,91 €	534,84 €	18.382,65 €	23.313,19 €	14.896,72 €	9.850,78 €	0,00 €	2.390,02 €
Fortschreibung Überschuss	-4.687,91 €	534,84 €	18.382,65 €	23.313,19 €	14.896,72 €	9.850,78 €	2.390,02 €	0,00 €	-5.519,38 €

Stand: 3.8.2015

Ihmels

B e s c h l u s s v o r l a g e**Vorlage-Nr.: 2015/135**freigegeben am **14.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 25.08.2015**Festsetzung des Gebührensatzes 2016 für die zentrale Einrichtung zur Beseitigung von Niederschlagswasser****Beratungsfolge:**

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	12.10.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	17.11.2015	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2015	Rat

Beschlussvorschlag:

Die Gebührensatzsatzung legt für 2016 den Gebührensatz unverändert für die kostenrechnende Einrichtung „zentrale Niederschlagswasserbeseitigung“ fest:

Gebührensatz für die Niederschlagswasserbeseitigung

Der Gebührensatz beträgt 0,20 € je qm überbauter und befestigter Grundstücksfläche, die an die Niederschlagswasserbeseitigung angeschlossen ist.

Sach- und Rechtslage:

Berechnungsgrundlage für die Festsetzung der Gebühr 2016 waren die Planzahlen für 2015. Eine Nachkalkulation für 2015 konnte noch nicht aufgestellt werden, da das Jahr noch nicht abgeschlossen ist und somit keine „Istzahlen“ vorliegen. Für 2016 wurde eine Gebührenkalkulation anhand der vorhandenen Planzahlen aufgestellt.

Die Zahlen sind teilweise rechnerische Ergebnisse, die aber dennoch den Status der Planzahl behalten. In der nachfolgenden Tabelle wurden die Erträge, der sachliche Betriebsaufwand und die kalkulatorischen Kosten gegenüber gestellt:

	2015 Planzahlen Euro	2016 Planzahlen Euro
Sachl. Betriebsaufwand	220.630,00	251.932,00
Abschreibungen	237.171,00	237.170,80
Kalk. Zinsen	225.182,00	243.743,22
Aufwendungen insgesamt	682.983,00	732.846,02

Genehmigungsgebühren	500,00	5.500,00
Benutzungsgebühren Niederschlagswasserbeseitigung	383.205,00	389.701,60
Anteil Straßenentwässerung	299.278,00	300.186,53
Erträge insgesamt	682.983,00	695.388,13
Saldo	0,00	-37.457,89

Der sachliche Betriebsaufwand steigt um rd. 31.000 € auf rd. 252.000 € an. Grund für die Mehrausgaben sind insbesondere zusätzliche Aufwendungen für Personal sowie Kanalspülungen und Reparaturen.

Bei den Abschreibungen wurden die endgültigen Werte vom 31.12.2012 genommen und alle Abschreibungen für die Zeit von 2013 bis 2015 hochgerechnet, sodass annähernd genaue Abschreibungen für die Niederschlagswasserbeseitigung 2015 ermittelt wurden. Für 2016 wurden deshalb die gleichen Abschreibungen zugrunde gelegt wie im Jahre 2015.

Die „kalkulatorischen Zinsen“ wurden für 2015 und 2016 mit dem Zinssatz in Höhe von 3 % Prozent berechnet. Die kalkulatorischen Zinsen sind in der Gebührenberechnung für 2016 um 18.561,22 € höher angesetzt als 2015.

Grund für die Steigerung sind Sonderposten (Zuschüsse), die im Jahre 2015 versehentlich beim Abzugskapital doppelt berücksichtigt und in der Gebührenberechnung für 2016 berichtigt wurden.

Ermittlung des Straßenentwässerungsanteils aus den laufenden Kosten für 2016:

	Flächen qm	Regenhöhe m	abgefl. Regenwasser qm	Prozentanteile	Rundung
	-			-	
Versiegelte Grundstücksflächen	1.948.508	0,6545	1.275.298	78,88	79
gewichtete Verkehrsflächen	521.753	0,6545	341.487,34	21,12	21
					100

In der Gebührenberechnung 2015 wurden die überbauten und befestigten Flächen der Grundstücke mittels Selbstauskunftsverfahren ermittelt. Für 2015 wurden gebührenpflichtige Flächen in einer Größenordnung von 1.847.859 qm zugrunde gelegt. Diese versiegelten Flächen, die sich nach einzelnen Faktoren aufschlüsseln, haben sich mittlerweile um 34.351 qm reduziert; es mussten einzelne Berichtigungen vorgenommen werden.

Für 2016 werden sich die versiegelten Grundstücksflächen um ca. 135.000 qm auf 1.948.508 qm erhöhen. Grund für die Erhöhung sind neue Baugebiete, die neu veranlagt werden. Diese Flächen werden mit der angefallenen Niederschlagshöhe multipliziert. Diese errechneten Werte ergeben das auf die versiegelten Grundstücksflächen und Verkehrsflächen abgeflossene Regenwasser, die dann ins Verhältnis zueinander gesetzt werden.

Der Grundstücksentwässerungsanteil beträgt 79 Prozent und der Straßenentwässerungsanteil 21 Prozent (2015 wurde das Verhältnis 78 zu 22 Prozent ermittelt).

Ermittlung der Jahreskosten für 2016	Niederschl.Wasser	Straßenentw.	insgesamt
Prozent	79	21	100
Betriebskosten	199.026,28	52.905,72	251.932,00
abzüglich Erträge	-5.500	0	-5.500,00
kalk. Abschreibungen	138.444,96	98.725,85	237.170,80
kalk. Zinsen	95.188,25	148.554,97	243.743,22
	427.159,49	300.186,53	727.346,02

Nach dem oben berechneten Verhältnis werden dann die kalkulierten Kosten aufgeteilt. Danach fallen auf den Straßenentwässerungsanteil insgesamt 300.186,53 €. Dieser Aufwand ist vom Produkt „Gemeindestraßen“ an das Produkt „Niederschlagswasser“ zu verrechnen.

Der gebührenpflichtige Aufwand in Höhe von 427.159,49 € ist von den Gebührenzahlern aufzubringen. Geteilt durch die versiegelten Flächen in Höhe von 1.948.508 qm ergäbe sich eine Niederschlagswassergebühr in Höhe von rund 0,22 €/qm.

Da es sich bei den Gebührenkalkulationen 2015 und 2016 um Planzahlen handelt, wird vorgeschlagen, die Gebühr für 2016 in Höhe von 0,20 €/qm, wie im Jahre 2015, zu belassen und zunächst endgültige Jahresrechnungen abzuwarten.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Anlage.

Anlagen:

BAB 2016 – Berechnung des Gebührensatzes für die Beseitigung von Niederschlagswasser

Zentrale Abwasserbeseitigung für Regenwasser 2016

Produkt P1.06.00.538100.003

Kostenart	Kostenarten-Bezeichnung = Sachkonto	Mittelanmeldungen		Abgrenzungen	Neutraler Aufwand 9538129001	Neutrale Erträge 953812002	Wirtschafts- rechnung 953812003
		2016 RW					
	1. Personalkosten						
401100	Dienstaufwendungen Beamte	2.500,00					2.500,00
401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	36.900,00					36.900,00
401210	Leistungsentgelt	800,00					800,00
402100	Beiträge an Versorgungskasse Beamte	6.400,00					6.400,00
402200	Beiträge an Versorgungskasse Arbeitneh	2.700,00					2.700,00
403200	Beiträge an gesetzl. Sozialvers. Arbeitneh	7.400,00					7.400,00
404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00					1.800,00
	2. Sächl. Verw./Betr.Aufwand						0,00
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	124.000,00					124.000,00
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
442900	Inansp.Recht/Dienstleistungen						
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - sonstige	4.600,00					4.600,00
442913	Mitgl. Verb./Vereine	100,00					100,00
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Regie						0,00
481103	Aufw. Bauhof; Unterhaltung der Grundstücke	19.800,00					19.800,00
481104	Aufwendungen Bauhof, Unterhaltung unbew. Vermögen	3.315,00					3.315,00
481105	Aufw. Bauhof; Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.255,00					3.255,00
481112	Aufw. Bauhof, Sachk.- Sonstige	1.055,00					1.055,00
	Regiekosten	37.307,00					37.307,00
	Zwischensumme zu 1 und 2:	251.932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.932,00
	3. Kalkulatorische Kosten						
	Kalk. Abschreibungen	237.170,80					237.170,80
	Kalk. Zinsen	243.743,22					243.743,22
	Zwischensumme zu 3:	480.914,02	0,00	0,00	0,00	0,00	480.914,02
	4. Umlagen						
	Personalkosten						
	Regiekosten						
	Straßeneinlaufschächter						
	Summe sächl. V./B.Aufw. gesamt	732.846,02	0,00	0,00	0,00	0,00	732.846,02
	II. Erträge						
331110	Genehmigungsgebühren	-5.500,00					-5.500,00
332100	Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte N	-389.701,60					-389.701,60
	Anteil Straßenentwässerung	-300.186,53					-300.186,53
	Summe Erträge	-695.388,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-695.388,13
	III. Ergebnis						
	Unterdeckung	37.457,89	0,00	0,00	0,00	0,00	37.457,89
338100	Ertr.a.d.Aufl v. SoPo f. d. Gebührenaussgleich						0,00

Rohrnetz NW 9538130001	Gräben 9538130002	RWRB 9538130003	Straßeneinlauf- schächte 9538130004	Personalkosten 9538130050	Sach- u. Dienst- leistungen 9538130051	Regie- kosten 9538130052
				2.500,00		
				36.900,00		
				800,00		
				6.400,00		
				2.700,00		
				7.400,00		
				1.800,00		
100.000,00	0,00		24.000,00			
4.600,00						
100,00						
		19.800,00				
		3.315,00				
		3.255,00				
		1.055,00				
						37.307,00
104.700,00	0,00	27.425,00	24.000,00	58.500,00	0,00	37.307,00
215.374,80	0,00	21.796,00				
221.343,21	0,00	22.400,00				
436.718,02	0,00	44.196,00	0,00		0,00	0,00
19.018,35	0,00	4.981,65		-58.500,00		
46.357,24	0,00	12.142,76				-37.307,00
29.563,24	0,00	7.743,76	-24.000,00			
636.356,85	0,00	96.489,17	0,00	0,00	0,00	0,00
-5.500,00						
-5.500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
630.856,85	0,00	96.489,17	0,00		0,00	0,00

[illegible]

Ermittlung der Jahreskosten

	NW	Straßenentw.	insgesamt
Prozent	79	21	100
Betriebskosten	199.026,28	52.905,72	251.932,00
abzüglich Erträge	-5.500	0	-5.500,00
kalk. Abschreibungen	138.444,96	98.725,85	237.170,80
kalk. Zinsen	95.188,25	148.554,97	243.743,22
	427.159,49	300.186,53	727.346,02

100

Die versiegelten Grundstücksflächen und gewichteten Verkehrsflächen werden vom GB 3 ermittelt

Veränderungen werden an das Steueramt gemeldet, von dort aus wird die NW-Gebühr erhoben.

Jährlich (zum 31.12. j. J.) ist eine Ist-Abfrage über die veranlagten Grundstücksflächen aus TFA zu ermitteln

Für Verkehrsflächen wird keine NW-Gebühr erhoben.

Berechnung qm NW - Grundstücksfläch 20.05.2015

	Tatsächl. qm	Faktor	gebührenpflich. Fläche
Vollversiegelte Fläche	1.407.562,00	1,00	1.407.562,0000
Teilversiegelte Fläche	527.164,00	0,70	369.014,8000
Sonstige versiegelte Flächen	42.865,00	0,40	17.146,0000
Zisterne (Garten/25qm je 1 qm)	21.071,00	0,50	10.535,5000
Zisterne (Garten/Restfläche)	6.827,00	1,00	6.827,0000
Zisterne (Brauchw/25qm je 1qm)	9.815,00	0,10	981,5000
Zisterne (Brauchw/25qm je 1qm)	1.441,00	1,00	1.441,0000
zu berücksichtigende Fläche	2.016.745,00		1.813.507,8000

rd.

1.813.508

90.000

45.000

1.948.508

Regenhöhe

abgefl. RW

Versiegelte Grundstücksflächen 1.948.508,00 €

0,6545

1.275.298,49

gewichtete Verkehrsflächen

521.753,00

0,6545

341.487,34 €

Damit ein Ergebnis NW jährlich ermittelt werden kann, sind die gewichteten Verkehrsflächen zum 31.12. j. J. vom GB3 festzuhalten.

1.616.785,82 €

Ermittlung der Kostendeckenden Gebühren für die zentrale Niederschlagswasserbeseitigung

'ohne Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen

geteilt durch 427.159
1.948.508

=

0,2192

0,22 € pro qm

Aufgestellt: 10.08.2015

Ihmels

2016 wird die Fläche voll veranlagt - Faktoren sind bereits berücksichtigt
 2016 wird die Fläche voll veranlagt - Faktoren sind bereits berücksichtigt Die Hälfte von 90.000 qm

Anteile	Rundung
16.167,86	
78,88	79,00
21,12	21,00
	100,00

Gegenrechnung:

Gebühr pro qm	gebühren- pflichtige Fläche	gebührenpflichtige Aufwendungen
		427.159,49
0,22	1.948.508,00	428.671,76
	Überschuss	-1.512,27
0,20	1.948.508,00	389.701,60
	Defizit	37.457,89

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2015/136

freigegeben am **10.09.2015**

Stab

Sachbearbeiter/in: Inge Ihmels

Datum: 25.08.2015

Gebührensatzsatzung 2016 für die öffentlichen Einrichtungen Abwasserbeseitigung und Straßenreinigung

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	12.10.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	17.11.2015	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2015	Rat

Beschlussvorschlag:

Die als Anlage 1 zur Vorlage 2015/136 beigelegte Satzung über die Festsetzung der Gebührensätze 2016 wird beschlossen.

Sach- und Rechtslage:

Die Erläuterungen zu den Gebührensätzen sind den Vorlagen

- 2015//131 Festsetzung des Gebührensatzes 2016 für die öffentliche Einrichtung Straßenreinigung
- 2015/133 Festsetzung des Gebührensatzes 2016 für die zentrale Einrichtung zur Beseitigung von Schmutzwasser
- 2015/134 Festsetzung der Gebührensätze 2016 für die dezentrale Einrichtung zur Beseitigung von Schmutzwasser
- 2015/135 Festsetzung des Gebührensatzes 2016 für die zentrale Einrichtung zur Beseitigung von Niederschlagswasser zu entnehmen.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Vorlagen.

Anlagen:

Anlage 1 : Gebührensatzsatzung 2016

**Satzung
über die Festsetzung der Gebührensätze 2016 für
die öffentliche zentrale und dezentrale Einrichtung zur Beseitigung von Abwasser
und die
öffentliche Einrichtung Straßenreinigung
der Gemeinde Rastede**

Aufgrund der §§ 10 und 110 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert durch Gesetz vom 16.12.2014 (Nds. GVBl. S. 434)

§ 96 Abs. 1 des Niedersächsischen Wassergesetzes (NWG) vom 19. Februar 2010 (Nds. GVBl. S. 64), zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 18.12.2014 (Nds. GVBl. Seite 477)

§ 2 Abs. 2 der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Einrichtung zur dezentralen Beseitigung von Schmutzwasser,

§ 4 der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Einrichtung zur zentralen Beseitigung von Schmutzwasser,

§ 4 der Satzung über die Erhebung von Straßenreinigungsgebühren in der Gemeinde Rastede

§ 4 der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Einrichtung zur zentralen Beseitigung von Niederschlagswasser

und des § 5 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) i.d.F. der Neubekanntmachung vom 23.01.2007 (Nds. GVBl., Seite 41), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 18. Juli 2012 (Nds. GVBl., Seite 279)

hat der Rat der Gemeinde Rastede in seiner Sitzung am _____ folgende Satzung beschlossen:

§ 1

Gebührensatz für die zentrale Einrichtung zur Beseitigung von Abwasser

Die Benutzungsgebühr beträgt ab 2016 je cbm Abwasser 2,10 €

§ 2

Gebührensätze für die dezentrale Beseitigung von Abwasser

Die Benutzungsgebühr beträgt ab 2016 für die Abwasserbeseitigung

- a) aus Hauskläranlagen je cbm eingesammelten
Abwassers / Fäkalschlamms 73,00 €,
- b) aus abflusslosen Gruben je cbm eingesammelten
Abwassers / Fäkalschlamms 62,50 €

§ 3

Gebührensatz für die von der Gemeinde betriebene öffentliche Straßenreinigung

Der Gebührensatz beträgt für die öffentliche Einrichtung Straßenreinigung ab 2016 jährlich 13,00 €.

§ 4

Gebührensatz für die von der Gemeinde betriebene öffentliche Einrichtung Niederschlagswasser

Der Gebührensatz beträgt für die öffentliche Einrichtung Niederschlagswasser ab 2016 jährlich 0,20 € je qm befestigte oder überbebaute Grundstücksfläche, die an die Niederschlagswasser-beseitigung je qm angeschlossen ist.

§ 5

Inkrafttreten

Diese Satzung tritt am 01.01.2016 in Kraft.

Rastede, den _____

von Essen
- Bürgermeister -

B e s c h l u s s v o r l a g e**Vorlage-Nr.: 2015/122**freigegeben am **14.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Dudek

Datum: 22.07.2015**Haushalt 2010 - Beschluss über die Jahresrechnung 2010 -
Entlastung des Bürgermeisters****Beratungsfolge:**

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	12.10.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	17.11.2015	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2015	Rat

Beschlussvorschlag:

1. Die Ergebnisse des Jahresabschlusses - ohne Überschussverwendung - werden wie folgt festgestellt:
Ordentliches Ergebnis: Überschuss in Höhe von 3.658.236,06 Euro
Außerordentliches Ergebnis: Fehlbetrag in Höhe von 192.529,49 Euro
2. Überschussverwendung:
 - a. Vom ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.658.236,06 Euro wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung zentrale Abwasserbeseitigung in Höhe von 171.713,23 Euro dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt. Das ordentliche Ergebnis reduziert sich dadurch auf 3.486.522,83 Euro
 - b. Vom verbliebenen v.g. ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.486.522,83 Euro wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung dezentrale Abwasserbeseitigung, soweit er nicht zur Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren benötigt wird, in Höhe von 534,84 Euro dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt. Das ordentliche Ergebnis reduziert sich dadurch auf 3.485.987,99 Euro
 - c. Vom verbliebenen v.g. ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.485.987,99 Euro wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung Straßenreinigung in Höhe von 777,34 Euro dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt. Das ordentliche Ergebnis reduziert sich dadurch auf 3.485.210,65 Euro.

- d. Der verbleibende Überschuss von 3.485.210,65 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.
3. Ausgleich Fehlbetrag
 - a. Zum Ausgleich des Fehlbetrages des außerordentlichen Ergebnishaushaltes wird der Gesamtbestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 33.525,61 Euro entnommen. Der Fehlbetrag reduziert sich damit auf den Betrag von 159.003,88 Euro.
 - b. Zum Ausgleich des verbliebenen Fehlbetrages in Höhe von 159.003,88 Euro wird eine Verrechnung mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vorgenommen. Zu diesem Zweck ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Haushaltes ein Betrag in Höhe des verbliebenen Fehlbetrages zu entnehmen.
4. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2010 wird unter Berücksichtigung der vorstehenden Punkte beschlossen.
5. Dem Bürgermeister wird für das Haushaltsjahr 2010 Entlastung erteilt.

Sach- und Rechtslage:

Nach § 129 Abs. 1 NKomVG stellt der Bürgermeister die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses fest und legt ihn dem Rat mit dem jeweiligen Schlussbericht der Rechnungsprüfung und mit einer eigenen Stellungnahme zu diesem Bericht vor. Der Rat beschließt über den Jahresabschluss und die Entlastung des Bürgermeisters.

Die Verwaltung hat unverzüglich nach Ausfertigung des Jahresabschlusses 2010 diesen dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegt. Die Prüfung wurde durchgeführt und darüber der anliegende Prüfbericht vom 26.05.2015 ausgefertigt. Zu den Prüfungsbemerkungen des Rechnungsprüfungsamtes ist eine Stellungnahme erstellt worden. Sie ist in der Anlage beigefügt. Im Ergebnis ergeben sich keine Feststellungen oder Beanstandungen, die einer Entlastung des Bürgermeisters entgegenstehen.

Begründung für den Vorschlag der Überschussverwendung und Deckung des Fehlbetrages:

Ein positives Jahresergebnis ist immer das Ziel einer Kommune. Der gegebenenfalls vorhandene Überschuss muss im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten verwendet, ein Fehlbetrag muss nach den gesetzlichen Vorgaben im Rahmen der gegebenen Möglichkeiten ausgeglichen werden.

Die Verwaltung schlägt dem Rat vor, den Überschuss des ordentlichen Ergebnishaushaltes zunächst „nur“ der Überschussrücklage und nicht schon dem Reinvermögen zuzuschlagen. Auf die Ausführungen im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2009 wird insoweit verwiesen.

Der Jahresabschluss 2010 ist der zweite doppische Jahresabschluss, den die Gemeinde Rastede erstellt hat. Es wurde davon Abstand genommen, nur anhand von zwei Jahresergebnissen grafische Entwicklungskurven und damit Kennzahlen zu berechnen, um aus diesen heraus Entwicklungen und Tendenzen zu schlussfolgern. Lediglich zwei Wirtschaftsergebnisse lassen dies nach Meinung der Verwaltung noch nicht zu. Es kann jetzt allenfalls positiv zur Kenntnis genommen werden, dass weitestgehend alle Bilanzwerte einen positiven Sprung gemacht haben und die Bilanzsumme gestiegen ist.

Die in dem Beschlussvorschlag genannten Beträge finden sich so direkt nicht in der Bilanz. Dafür gibt es zwei Gründe:

- Das in der Bilanz unter der Position 1.3.2.1 ausgewiesene Jahresergebnis von 3.465.706,57 Euro ist das kumulierte Jahresergebnis des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ohne Überschussverwendung und Fehlbetragsdeckung. Die Einzelbeträge finden sich in der Gesamtergebnisrechnung.
- Das in der Bilanz unter der Position 1.3.2.0 ausgewiesene Jahresergebnis von 173.025,41 Euro ist der kumulierte Wert von +171.713,23 Euro (Überschuss kostenrechnende Einrichtung zentrale Abwasserbeseitigung), +534,84 Euro (Überschuss kostenrechnende Einrichtung dezentrale Abwasserbeseitigung) und +777,34 Euro (Überschuss kostenrechnende Einrichtung Straßenreinigung). Diese Buchungen hätten erst nach Beschluss über diesen Beschlussvorschlag ausgeführt werden dürfen. Die Buchung war nicht korrekt, allerdings ohne Auswirkung auf das Ergebnis. Deshalb ist eine förmliche Beanstandung durch das RPA nicht erfolgt.
- Zahlenmäßige Gesamtdarstellung der Überschüsse und ihre Verwendung:

ordentliches Ergebnis:	3.658.236,06
Überschussverwendung:	
- Entnahme Überschuss zentrale Abwasserbeseitigung	- 171.713,23
- Entnahme Überschuss dezentrale Abwasserbeseitigung	- 534,84
- Entnahme kostenrechnende Einrichtung Straßenreinigung	- 777,34
Zwischenergebnis:	3.485.210,65
- Zuführung zur Rücklage Überschuss ordentliches Ergebnis:	-3.485.210,65
	0,00

außerordentliches Ergebnis (Fehlbetrag):	192.529,49
Deckung Fehlbetrag (begründet vor allem durch periodenfremde Aufwendungen) :	
- Entnahme Rücklage Überschuss außerordentliches Ergebnis:	-33.525,61
- Entnahme Rücklage Überschuss ordentliches Ergebnis:	- 159.003,88
	0,00

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt.

Anlagen:

Anlage 1: Jahresrechnung 2010

Anlage 2: Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes

Anlage 3: Stellungnahme der Verwaltung zum Prüfbericht



Jahresrechnung 2010

Inhaltsverzeichnis

Feststellungserklärung	3-4
Gesamtrechnung = Ergebnisrechnung u. Finanzrechnung	5-8
Teilhaushalte:	
TH1_01 Gemeindeorgane	9-14
TH2_01 Gleichstellungsbeauftragte	15-20
TH3_01 Stabstelle, Personal- und Organisation	21-26
TH3_02 Stabstelle, Haushalt und Finanzen	27-34
TH3_03 Stabstelle, Wirtschaftsförderung, Einrichtungen, Unternehmen, Tourismus	35-42
TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft, Hochbau	43-48
TH5_01 Soziale Leistungen	49-66
TH5_011 Angelegenheiten der Kinder u. Jugendlichen	67-82
TH5_02 Ordnungsangelegenheiten, Allgem. Einrichtungen	83-96
TH5_021 Angelegenheit der Schulen	97-112
TH5_022 Heimat und Kulturpflege	113-128
TH5_023 Gesundheit und Sport	129-138
TH6_01 Räumliche Planung und Entwicklung, Tiefbau, Natur- und Landschaftspflege	139-154
Th6_02 Beziehungen zum Bauhof	155-160
Bilanz	161-166
Anhang zur Jahresrechnung	167-190
Anlagen zum Anhang	191
- Rechenschaftsbericht	192-194
- Anlagenübersicht	195-196
- Schuldenübersicht	197
- Forderungsspiegel	198
- Nebenrechnung nach § 56 GemHKVO	199-200

Jahresrechnung 2010

Feststellungserklärung

Feststellungserklärung zum Jahresabschluss 2010

Der Jahresabschluss zum 31.12.2010 der Gemeinde Rastede wurde gemäß den Vorschriften der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) und der Niedersächsischen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) aufgestellt.

Der Jahresabschluss enthält alle in § 128 NKomVG geforderten Bestandteile und Anlagen.

Gemäß § 128 Abs. 1 NKomVG wird hiermit die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2010 festgestellt.

Rastede, den 18.08.2014

Dudek
Leiter Fachbereich Haushalt und Finanzen

von Essen
Bürgermeister

Jahresrechnung 2010

Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-13.638.441,42	-15.587.277,05	-12.981.100	2.606.177,05	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.131.729,56	-4.511.710,52	-4.219.573	292.137,52	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.640.933,53	-1.574.072,02	-1.550.229	23.843,13	
04. sonstige Transfererträge	-252.249,95	-415.753,58	-184.500	231.253,58	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.705.050,39	-3.023.384,60	-2.933.079	90.305,60	
06. privatrechtliche Entgelte	-2.716.380,61	-2.242.999,65	-1.406.950	836.049,65	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-733.448,95	-711.217,59	-684.900	26.317,59	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-117.206,71	-138.356,58	-55.781	82.575,58	
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen	1.501.766,51	884.306,47	441.000	-443.306,47	
11. sonstige ordentliche Erträge	-840.639,83	-623.067,71	-378.100	244.967,71	
12.= Summe ordentliche Erträge	-26.274.314,44	-27.943.532,83	-23.953.212	3.990.320,94	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.024.881,84	6.099.976,02	6.239.076	139.099,81	
14. Aufwendungen für Versorgung			6	6,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.195.580,91	4.811.298,41	5.292.817	481.518,59	
16. Abschreibungen	2.596.800,30	2.756.943,99	2.138.046	-618.897,99	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	148.872,73	109.590,19	265.000	155.409,81	
18. Transferaufwendungen	8.441.888,31	8.939.434,88	8.391.745	-547.689,88	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.225.732,75	1.568.053,28	1.221.349	-346.704,28	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	23.633.756,84	24.285.296,77	23.548.039	-737.257,94	
21. ordentliches Ergebnis	-2.640.557,60	-3.658.236,06	-405.173	3.253.063,00	
22. außerordentliche Erträge	-440.678,50	-165.363,93	0	165.363,93	
23. außerordentliche Aufwendungen	407.152,89	357.893,42		-357.893,42	
24. außerordentliches Ergebnis	-33.525,61	192.529,49	0	-192.529,49	
Jahresergebnis	-2.674.083,21	-3.465.706,57	-405.173	3.060.533,51	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-13.552.828,23	-15.230.756,59	-12.981.100	2.249.656,59	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.275.810,11	-4.556.948,92	-4.219.573	337.375,92	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-233.214,30	-382.932,06	-184.500	198.432,06	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.870.032,47	-3.021.831,95	-2.933.079	88.752,95	
05. privatrechtliche Entgelte	-300.049,02	-186.950,94	-186.950	0,94	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-620.613,84	-917.858,41	-684.900	232.958,41	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-121.812,71	-133.896,02	-55.781	78.115,02	
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände	-339,08	-4.010,62		4.010,62	
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-790.166,25	-474.775,39	-465.745	9.030,39	
10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.764.866,01	-24.909.960,90	-21.711.628	3.198.332,90	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	5.903.185,59	5.840.867,82	6.084.900	244.032,18	
12. Auszahlungen für Versorgung			6	6,00	
13. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GWG	5.169.892,18	5.007.443,25	5.292.517	285.073,75	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	148.872,73	109.590,19	265.000	155.409,81	
15. Transferauszahlungen	8.441.588,76	8.959.639,88	8.391.745	-567.894,88	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.483.333,60	1.544.243,45	1.305.014	-239.229,45	
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.146.872,86	21.461.784,59	21.339.182	-122.602,59	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.617.993,15	-3.448.176,31	-372.446	3.075.730,31	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-411.915,13	-1.250.552,86	-1.482.092	-231.539,14	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.151.690,86	-1.276.625,90	-733.500	543.125,90	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-2.533.587,30	-2.400.431,70	-1.709.000	691.431,70	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen		-13.037,94		13.037,94	
23. sonstige Investitionstätigkeit	-95.365,67	-7.843,30	-7.843	0,30	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-4.192.558,96	-4.948.491,70	-3.932.435	1.016.056,70	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Auszahl. f.d. Erw. v. Grdstcken. u. Gebäuden	4.238.464,18	1.218.278,16	851.900	-366.378,16	
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.259.249,54	4.355.527,03	7.399.100	3.043.572,97	
27. Auszahl. f.d. Erw.v. bewegl. Sachvermögen	1.117.366,30	380.582,62	397.299	16.716,38	
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen		10.000,00		-10.000,00	
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	649.333,25	457.075,91	280.100	-176.975,91	
30. Sonstige Investitionstätigkeit		75.268,78	67.000	-8.268,78	
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.264.413,27	6.496.732,50	8.995.399	2.498.666,50	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	6.071.854,31	1.548.240,80	5.062.964	3.514.723,20	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	3.453.861,16	-1.899.935,51	4.690.518	6.590.453,51	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		-474.100,00	-5.100.000	-4.625.900,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.315.338,89	240.284,85	360.000	119.715,15	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.315.338,89	-233.815,15	-4.740.000	-4.506.184,85	
37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	4.769.200,05	-2.133.750,66	-49.482	2.084.268,66	
38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-3.043.328,48	-2.895.635,52		2.895.635,52	
39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen	2.845.202,87	3.463.492,07		-3.463.492,07	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-198.125,61	567.856,55		-567.856,55	
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	-8.430.492,70	-3.847.913,91		-3.847.913,91	
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-3.847.913,91	-5.453.853,89		-5.453.853,89	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 1_01

Gemeindeorgane

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH1_01 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-30,00	-70,00		70,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.968,18	-2.142,50		2.142,50	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.998,18	-2.212,50		2.212,50	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	230.923,61	255.123,79	291.000	35.876,21	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.672,36	14.424,38	26.100	11.675,62	
16. Abschreibungen		51,00		-51,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	13.234,00	13.603,99		-13.603,99	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	158.732,35	158.732,91	175.200	16.467,09	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	414.562,32	441.936,07	492.300	50.363,93	
21. ordentliches Ergebnis	412.564,14	439.723,57	492.300	52.576,43	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	17.062,58	4.842,40		-4.842,40	
24. außerordentliches Ergebnis	17.062,58	4.842,40		-4.842,40	
25. Jahresergebnis	429.626,72	444.565,97	492.300	47.734,03	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-429.626,72	-444.565,97	-492.300	-47.734,03	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-429.626,72	-444.565,97	-492.300	-47.734,03	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH1_01 Gemeindeorgane

Produkt P1.01.00.111100 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-30,00	-70,00		70,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.968,18	-2.142,50		2.142,50	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.998,18	-2.212,50		2.212,50	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	230.923,61	255.123,79	291.000	35.876,21	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.672,36	14.424,38	26.100	11.675,62	
16. Abschreibungen		51,00		-51,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	13.234,00	13.603,99		-13.603,99	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	158.732,35	158.732,91	175.200	16.467,09	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	414.562,32	441.936,07	492.300	50.363,93	
21. ordentliches Ergebnis	412.564,14	439.723,57	492.300	52.576,43	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	17.062,58	4.842,40		-4.842,40	
24. außerordentliches Ergebnis	17.062,58	4.842,40		-4.842,40	
25. Jahresergebnis	429.626,72	444.565,97	492.300	47.734,03	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-429.626,72	-444.565,97	-492.300	-47.734,03	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-429.626,72	-444.565,97	-492.300	-47.734,03	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0	0,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte	-30,00	-70,00		70,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-30,00	-70,00		70,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	238.923,63	268.748,89	291.000	22.251,11	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	11.882,36	14.702,88	26.100	11.397,12	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	13.234,00	13.603,99		-13.603,99	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	160.475,15	172.556,62	175.200	2.643,38	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	424.515,14	469.612,38	492.300	22.687,62	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	424.485,14	469.542,38	492.300	22.757,62	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		255,00		-255,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen			1.500	1.500,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		255,00	1.500	1.245,00	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit		255,00	1.500	1.245,00	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	424.485,14	469.797,38	493.800	24.002,62	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	424.485,14	469.797,38	493.800	24.002,62	,

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 2_01

Gleichstellungsbeauftragte

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	156,21	914,23	200	-714,23	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192,75		2.300	2.300,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.890,04	6.485,10	7.300	814,90	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.239,00	7.399,33	9.800	2.400,67	
21. ordentliches Ergebnis	7.239,00	7.399,33	9.800	2.400,67	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	59,40				
24. außerordentliches Ergebnis	59,40				
25. Jahresergebnis	7.298,40	7.399,33	9.800	2.400,67	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-7.298,40	-7.399,33	-9.800	-2.400,67	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-7.298,40	-7.399,33	-9.800	-2.400,67	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Produkt P1.02.00.111200 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	156,21	914,23	200	-714,23	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192,75		2.300	2.300,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.890,04	6.485,10	7.300	814,90	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.239,00	7.399,33	9.800	2.400,67	
21. ordentliches Ergebnis	7.239,00	7.399,33	9.800	2.400,67	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	59,40				
24. außerordentliches Ergebnis	59,40				
25. Jahresergebnis	7.298,40	7.399,33	9.800	2.400,67	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-7.298,40	-7.399,33	-9.800	-2.400,67	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-7.298,40	-7.399,33	-9.800	-2.400,67	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0	0,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit					
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	156,21	914,23	200	-714,23	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	192,75		2.300	2.300,00	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.949,44	6.485,10	7.300	814,90	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.298,40	7.399,33	9.800	2.400,67	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.298,40	7.399,33	9.800	2.400,67	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	7.298,40	7.399,33	9.800	2.400,67	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	7.298,40	7.399,33	9.800	2.400,67	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 3_01

Stabstelle
Personal und Organisation

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_01 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.581,80	-2.747,20	-3.000	-252,80	
06. privatrechtliche Entgelte		-88,55		88,55	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.814,39	-5.578,78	-3.700	1.878,78	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge			-23.100	-23.100,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-36.184,56	-33.190,64	7.700	40.890,64	
12. =Summe ordentliche Erträge	-53.580,75	-41.605,17	-22.100	19.505,17	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	475.626,04	649.884,65	704.376	54.491,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234.533,83	182.204,92	176.800	-5.404,92	
16. Abschreibungen	32.931,65	34.754,99	17.101	-17.653,99	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		36,32		-36,32	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	131.652,59	131.357,03	151.200	19.842,97	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	874.744,11	998.237,91	1.049.477	51.238,92	
21. ordentliches Ergebnis	821.163,36	956.632,74	1.027.377	70.744,09	
22. außerordentliche Erträge	-1.955,89	-6.404,98		6.404,98	
23. außerordentliche Aufwendungen	22.045,79	10.169,68		-10.169,68	
24. außerordentliches Ergebnis	20.089,90	3.764,70		-3.764,70	
25. Jahresergebnis	841.253,26	960.397,44	1.027.377	66.979,39	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-965.684,40	-1.064.098,20	-1.113.950	-49.851,63	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	7.837,56	7.480,39		-7.480,39	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	32.421,61	9.647,37		-9.647,37	
28. Saldo aus ILV	-925.425,23	-1.046.970,44	-1.113.950	-66.979,39	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-84.171,97	-86.573,00	-86.573	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_01 Innere Verwaltung

Produkt P1.03.02.111210 Personalangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-23.206,76	-9.936,38	7.700	17.636,38	
12. =Summe ordentliche Erträge	-23.206,76	-9.936,38	7.700	17.636,38	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	112.750,45	271.819,87	269.076	-2.744,04	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.378,71	8.698,60	1.000	-7.698,60	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	101,36	82,80	100	17,20	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	114.230,52	280.601,27	270.176	-10.425,44	
21. ordentliches Ergebnis	91.023,76	270.664,89	277.876	7.210,94	
22. außerordentliche Erträge		-2.298,83		2.298,83	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.703,33	973,56		-973,56	
24. außerordentliches Ergebnis	5.703,33	-1.325,27		1.325,27	
25. Jahresergebnis	96.727,09	269.339,62	277.876	8.536,21	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-104.564,65	-269.339,62	-277.876	-8.536,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	7.837,56				
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-96.727,09	-269.339,62	-277.876	-8.536,21	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_01 Innere Verwaltung
Produkt P1.03.02.111230 Organisation und Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.581,80	-2.747,20	-3.000	-252,80	
06. privatrechtliche Entgelte		-88,55		88,55	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.814,39	-5.578,78	-3.700	1.878,78	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge			-23.100	-23.100,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-12.977,80	-23.254,26		23.254,26	
12. =Summe ordentliche Erträge	-30.373,99	-31.668,79	-29.800	1.868,79	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	362.875,59	378.064,78	435.300	57.235,22	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233.155,12	173.506,32	175.800	2.293,68	
16. Abschreibungen	32.931,65	34.754,99	17.101	-17.653,99	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		36,32		-36,32	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	131.551,23	131.274,23	151.100	19.825,77	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	760.513,59	717.636,64	779.301	61.664,36	
21. ordentliches Ergebnis	730.139,60	685.967,85	749.501	63.533,15	
22. außerordentliche Erträge	-1.955,89	-4.106,15		4.106,15	
23. außerordentliche Aufwendungen	16.342,46	9.196,12		-9.196,12	
24. außerordentliches Ergebnis	14.386,57	5.089,97		-5.089,97	
25. Jahresergebnis	744.526,17	691.057,82	749.501	58.443,18	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-861.119,75	-794.758,58	-836.074	-41.315,42	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		7.480,39		-7.480,39	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	32.421,61	9.647,37		-9.647,37	
28. Saldo aus ILV	-828.698,14	-777.630,82	-836.074	-58.443,18	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-84.171,97	-86.573,00	-86.573	0,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.581,80	-2.747,20	-3.000	-252,80	
05. privatrechtliche Entgelte		-88,55		88,55	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.702,37	-9.146,78	-3.700	5.446,78	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		-2.314,84	-23.100	-20.785,16	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		-797,19		797,19	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.284,17	-15.094,56	-29.800	-14.705,44	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	460.068,33	481.276,56	550.200	68.923,44	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	238.022,74	185.334,06	176.800	-8.534,06	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen		36,32		-36,32	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	135.023,23	130.922,50	151.200	20.277,50	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	833.114,30	797.569,44	878.200	80.630,56	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	814.830,13	782.474,88	848.400	65.925,12	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	203.212,82	29.211,10		-29.211,10	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	107.972,66	37.039,20	7.500	-29.539,20	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		9.698,83		-9.698,83	
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	311.185,48	75.949,13	7.500	-68.449,13	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	311.185,48	75.949,13	7.500	-68.449,13	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.126.015,61	858.424,01	855.900	-2.524,01	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	1.126.015,61	858.424,01	855.900	-2.524,01	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 3_02

Stabstelle
Haushalt und Finanzen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_02 Allgemeine Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-13.638.441,42	-15.587.277,05	-12.981.100	2.606.177,05	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-3.740.968,00	-2.954.448,00	-2.877.723	76.725,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-257.623,92	-248.955,00	-253.191	-4.236,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50.000,00	-54.798,62	-53.000	1.798,62	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-95.020,72	-116.413,84	-32.681	83.732,84	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-57.976,38	-71.997,98	-25.500	46.497,98	
12. =Summe ordentliche Erträge	-17.840.030,44	-19.033.890,49	-16.223.195	2.810.695,49	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	435.360,00	440.668,63	422.300	-18.368,63	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.178,33	4.098,60	9.700	5.601,40	
16. Abschreibungen	139.189,20	145.585,43	17.000	-128.585,43	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	148.844,76	109.590,19	265.000	155.409,81	
18. Transferaufwendungen	6.919.835,00	7.179.687,00	6.745.445	-434.242,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	44.552,01	52.730,08	49.400	-3.330,08	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.688.959,30	7.932.359,93	7.508.845	-423.514,93	
21. ordentliches Ergebnis	-10.151.071,14	-11.101.530,56	-8.714.350	2.387.180,56	
22. außerordentliche Erträge	-64.725,84	-7.467,82		7.467,82	
23. außerordentliche Aufwendungen	11.789,16	4.855,13		-4.855,13	
24. außerordentliches Ergebnis	-52.936,68	-2.612,69		2.612,69	
25. Jahresergebnis	-10.204.007,82	-11.104.143,25	-8.714.350	2.389.793,25	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-301.960,45	-342.696,79	-302.500	40.196,79	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.959,13	30.198,72		-30.198,72	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-283.001,32	-312.498,07	-302.500	9.998,07	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-10.487.009,14	-11.416.641,32	-9.016.850	2.399.791,32	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.111500 Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50.000,00	-54.798,62	-53.000	1.798,62	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00				
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-19.706,59	-26.739,23		26.739,23	
12. =Summe ordentliche Erträge	-69.706,59	-81.537,85	-53.000	28.537,85	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	300.028,87	342.590,72	287.400	-55.190,72	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.178,33	4.098,60	3.000	-1.098,60	
16. Abschreibungen			17.000	17.000,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	43.365,56	45.172,12	48.100	2.927,88	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	344.572,76	391.861,44	355.500	-36.361,44	
21. ordentliches Ergebnis	274.866,17	310.323,59	302.500	-7.823,59	
22. außerordentliche Erträge		-2.558,72		2.558,72	
23. außerordentliche Aufwendungen	8.135,15	4.733,20		-4.733,20	
24. außerordentliches Ergebnis	8.135,15	2.174,48		-2.174,48	
25. Jahresergebnis	283.001,32	312.498,07	302.500	-9.998,07	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-301.960,45	-342.696,79	-302.500	40.196,79	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.959,13	30.198,72		-30.198,72	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-283.001,32	-312.498,07	-302.500	9.998,07	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_02 Allgemeine Finanzen
Produkt P1.03.03.611000 Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-13.638.441,42	-15.587.277,05	-12.981.100	2.606.177,05	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-3.740.968,00	-2.954.448,00	-2.877.723	76.725,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-257.623,92	-248.955,00	-253.191	-4.236,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-14.827,22	-98.597,00	-12.000	86.597,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.892,23	-1.784,68		1.784,68	
12. =Summe ordentliche Erträge	-17.654.752,79	-18.891.061,73	-16.124.014	2.767.047,73	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	33.928,12	11.798,42	28.100	16.301,58	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			6.700	6.700,00	
16. Abschreibungen	759,42	46.650,33		-46.650,33	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.915,00	37.110,00	35.000	-2.110,00	
18. Transferaufwendungen	6.919.835,00	7.179.687,00	6.745.445	-434.242,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	64,03	6.352,99		-6.352,99	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.998.501,57	7.281.598,74	6.815.245	-466.353,74	
21. ordentliches Ergebnis	-10.656.251,22	-11.609.462,99	-9.308.769	2.300.693,99	
22. außerordentliche Erträge	-981,22				
23. außerordentliche Aufwendungen	2.422,69	30,48		-30,48	
24. außerordentliches Ergebnis	1.441,47	30,48		-30,48	
25. Jahresergebnis	-10.654.809,75	-11.609.432,51	-9.308.769	2.300.663,51	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-10.654.809,75	-11.609.432,51	-9.308.769	2.300.663,51	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-80.193,50	-17.816,84	-20.681	-2.864,16	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-35.374,56	-43.474,07	-25.500	17.974,07	
12. =Summe ordentliche Erträge	-115.568,06	-61.290,91	-46.181	15.109,91	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	90.059,26	86.360,71	106.800	20.439,29	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	138.429,78	98.935,10		-98.935,10	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.926,76	72.480,19	230.000	157.519,81	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.122,42	1.204,97	1.300	95,03	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	334.538,22	258.980,97	338.100	79.119,03	
21. ordentliches Ergebnis	218.970,16	197.690,06	291.919	94.228,94	
22. außerordentliche Erträge	-63.744,62	-4.909,10		4.909,10	
23. außerordentliche Aufwendungen	568,31	91,45		-91,45	
24. außerordentliches Ergebnis	-63.176,31	-4.817,65		4.817,65	
25. Jahresergebnis	155.793,85	192.872,41	291.919	99.046,59	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	155.793,85	192.872,41	291.919	99.046,59	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.613000 Abwicklung der Vorjahre

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.343,75	-81,22		81,22	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.343,75	-81,22		81,22	
21. ordentliches Ergebnis	11.343,75	-81,22		81,22	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	663,01				
24. außerordentliches Ergebnis	663,01				
25. Jahresergebnis	12.006,76	-81,22		81,22	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	12.006,76	-81,22		81,22	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-13.552.828,23	-15.230.756,59	-12.981.100	2.249.656,59	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.740.968,00	-2.954.448,00	-2.877.723	76.725,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50.000,00	-57.357,34	-53.000	4.357,34	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-99.626,72	-109.785,94	-32.681	77.104,94	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-27.988,05	-30.418,26	-25.500	4.918,26	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-17.471.411,00	-18.382.766,13	-15.970.004	2.412.762,13	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	406.025,06	421.678,72	422.300	621,28	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.178,33	6.753,60	9.700	2.946,40	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	148.844,76	109.590,19	265.000	155.409,81	
15. Transferauszahlungen	6.898.946,00	7.177.435,00	6.745.445	-431.990,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	44.619,33	53.402,61	49.400	-4.002,61	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.499.613,48	7.768.860,12	7.491.845	-277.015,12	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.971.797,52	-10.613.906,01	-8.478.159	2.135.747,01	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-94.870,06	-7.843,30	-7.843	0,30	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-94.870,06	-7.843,30	-7.843	0,30	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-94.870,06	-7.843,30	-7.843	0,30	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.066.667,58	-10.621.749,31	-8.486.002	2.135.747,31	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			-3.893.900	-3.893.900,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.074.697,32	24.486,97	77.300	52.813,03	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.074.697,32	24.486,97	-3.816.600	-3.841.086,97	
37. Finanzmittelveränderung	-8.991.970,26	-10.597.262,34	-12.302.602	-1.705.339,66	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 3_03

Stabstelle
Wirtschaftsförderung,
Einrichtungen, Unternehmen
Tourismus

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-88.239,05	-274.888,29		274.888,29	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-871,49				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-21.743,24	-21.743,24	0	21.743,24	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	13.498,01	115.393,74		-115.393,74	
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.496,82	-1.037,66		1.037,66	
12. =Summe ordentliche Erträge	-100.852,59	-182.275,45	0	182.275,45	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	91.449,76	86.575,42	99.100	12.524,58	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.449,85	18.694,58	21.400	2.705,42	
16. Abschreibungen	2.917,47	16.874,79	1.145	-15.729,79	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	286.169,83	404.455,16	240.000	-164.455,16	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.725,16	28.858,63	1.000	-27.858,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	393.712,07	555.458,58	362.645	-192.813,58	
21. ordentliches Ergebnis	292.859,48	373.183,13	362.645	-10.538,13	
22. außerordentliche Erträge		-25,03		25,03	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.423,75	869,92		-869,92	
24. außerordentliches Ergebnis	5.423,75	844,89		-844,89	
25. Jahresergebnis	298.283,23	374.028,02	362.645	-11.383,02	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-673,51	-1.061,06		1.061,06	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	54.929,52	65.499,48	40.935	-24.564,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	3.930,93	12.165,61		-12.165,61	
28. Saldo aus ILV	58.186,94	76.604,03	40.935	-35.668,67	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	356.470,17	450.632,05	403.580	-47.051,69	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.535000 Kombinierte Versorgung (Strom/Gas)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		81,40		-81,40	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		26.395,25		-26.395,25	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		26.476,65		-26.476,65	
21. ordentliches Ergebnis		26.476,65		-26.476,65	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis		26.476,65		-26.476,65	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV		26.476,65		-26.476,65	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-88.239,05	-274.888,29		274.888,29	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-826,86				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	13.498,01	115.393,74		-115.393,74	
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.496,82	-1.037,66		1.037,66	
12. =Summe ordentliche Erträge	-79.064,72	-160.532,21		160.532,21	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	90.970,09	86.092,13	98.400	12.307,87	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.184,46	18.499,75	17.400	-1.099,75	
16. Abschreibungen	2.917,47	16.874,79	1.145	-15.729,79	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	17.125,20	3.455,16		-3.455,16	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.725,16	703,50	1.000	296,50	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	120.922,38	125.625,33	117.945	-7.680,33	
21. ordentliches Ergebnis	41.857,66	-34.906,88	117.945	152.851,88	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	5.423,75	869,92		-869,92	
24. außerordentliches Ergebnis	5.423,75	869,92		-869,92	
25. Jahresergebnis	47.281,41	-34.036,96	117.945	151.981,96	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-272,54	-454,34		454,34	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	25.237,34	34.809,86	19.215	-15.594,98	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	24.964,80	34.355,52	19.215	-15.140,64	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	72.246,21	318,56	137.160	136.841,32	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.573100 Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-44,63				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-21.743,24	-21.743,24	0	21.743,24	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-21.787,87	-21.743,24	0	21.743,24	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	479,67	483,29	700	216,71	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.265,39	113,43	4.000	3.886,57	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	269.044,63	401.000,00	240.000	-161.000,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.759,88		-1.759,88	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	272.789,69	403.356,60	244.700	-158.656,60	
21. ordentliches Ergebnis	251.001,82	381.613,36	244.700	-136.913,36	
22. außerordentliche Erträge		-25,03		25,03	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		-25,03		25,03	
25. Jahresergebnis	251.001,82	381.588,33	244.700	-136.888,33	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.190,89	16.453,25	13.645	-2.808,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	3.930,93	12.165,61		-12.165,61	
28. Saldo aus ILV	25.913,33	28.239,32	13.645	-14.594,24	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	276.915,15	409.827,65	258.345	-151.482,57	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.575000 Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-192,48	-227,18		227,18	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	7.501,29	14.236,37	8.075	-6.160,97	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	7.308,81	14.009,19	8.075	-5.933,79	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	7.308,81	14.009,19	8.075	-5.933,79	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-871,49				
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-21.743,24	-21.743,24	0	21.743,24	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.614,73	-21.743,24	0	21.743,24	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	94.984,00	92.182,68	99.100	6.917,32	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	6.538,55	20.456,88	21.400	943,12	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	286.169,83	404.455,16	240.000	-164.455,16	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.765,06	28.932,43	1.000	-27.932,43	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	393.457,44	546.027,15	361.500	-184.527,15	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.842,71	524.283,91	361.500	-162.783,91	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-53.631,00		53.631,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.272,20				
21. Veräußerung von Sachvermögen	-84.373,80	-278.753,54	-165.000	113.753,54	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen		-13.037,94		13.037,94	
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-82.101,60	-345.422,48	-165.000	180.422,48	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	629.353,00	2.122,85	70.000	67.877,15	
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	99.880,06	17.843,79		-17.843,79	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		10.000,00		-10.000,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	35.407,11	90.617,94	41.000	-49.617,94	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	764.640,17	120.584,58	111.000	-9.584,58	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	682.538,57	-224.837,90	-54.000	170.837,90	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.053.381,28	299.446,01	307.500	8.053,99	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	1.053.381,28	299.446,01	307.500	8.053,99	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 4_01

Zentrale Gebäudewirtschaft
Hochbau

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.200,00		-1.000	-1.000,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-168.107,31	-192.358,21	-160.133	32.225,21	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-61,45		61,45	
06. privatrechtliche Entgelte	-2.607.816,77	-1.949.649,41	-1.392.250	557.399,41	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.698,19	-18.746,77	-7.400	11.346,77	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	1.488.268,50	768.912,73	441.000	-327.912,73	
11. sonstige ordentliche Erträge	-33.047,91	-24.403,63		24.403,63	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.326.601,68	-1.416.306,74	-1.119.783	296.523,74	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	923.689,87	910.875,09	911.500	624,91	
14. Aufwendungen für Versorgung			6	6,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.346.926,81	2.307.500,39	2.634.380	326.879,61	
16. Abschreibungen	525.476,16	593.923,92	424.680	-169.243,92	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	3.000,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	61.998,93	34.769,34	35.722	952,66	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.861.091,77	3.847.068,74	4.006.288	159.219,26	
21. ordentliches Ergebnis	2.534.490,09	2.430.762,00	2.886.505	455.743,00	
22. außerordentliche Erträge	-28.643,97	-15.199,69	0	15.199,69	
23. außerordentliche Aufwendungen	143.440,23	228.018,59		-228.018,59	
24. außerordentliches Ergebnis	114.796,26	212.818,90	0	-212.818,90	
25. Jahresergebnis	2.649.286,35	2.643.580,90	2.886.505	242.924,10	
26a Erträge aus ILV 3811*	-3.613.870,12	-3.594.922,00	-3.605.118	-10.196,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.452,14	-2.469,73		2.469,73	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	132.682,56	126.294,37	123.791	-2.503,52	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	95.433,43	109.731,72		-109.731,72	
28. Saldo aus ILV	-3.388.206,27	-3.361.365,64	-3.481.327	-119.961,51	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-738.919,92	-717.784,74	-594.822	122.962,59	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.111600 Liegenschaftsverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			-1.000	-1.000,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-160.133	-160.133,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte			-172.250	-172.250,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-7.400	-7.400,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge			-340.783	-340.783,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal			860.200	860.200,00	
14. Aufwendungen für Versorgung			6	6,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.593.280	2.593.280,00	
16. Abschreibungen			424.680	424.680,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			35.622	35.622,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			3.913.788	3.913.788,00	
21. ordentliches Ergebnis			3.573.005	3.573.005,00	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis			3.573.005	3.573.005,00	
26a Erträge aus ILV 3811*			-3.605.118	-3.605.118,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.003,13	-1.748,06		1.748,06	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	100.209,28	83.562,03	102.114	18.552,42	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-124.798,94	102.808,03		-102.808,03	
28. Saldo aus ILV	-26.592,79	184.622,00	-3.503.004	-3.687.625,55	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-26.592,79	184.622,00	70.001	-114.620,55	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.522000 Wohnbauförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-2.344.683,66	-1.783.253,78	-1.220.000	563.253,78	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	1.488.268,50	768.912,73	441.000	-327.912,73	
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-856.415,16	-1.014.341,05	-779.000	235.341,05	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	49.435,42	50.895,76	51.300	404,24	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.004,96	26.367,44	41.100	14.732,56	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.387,77		100	100,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	98.828,15	77.263,20	92.500	15.236,80	
21. ordentliches Ergebnis	-757.587,01	-937.077,85	-686.500	250.577,85	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-757.587,01	-937.077,85	-686.500	250.577,85	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-449,01	-721,67		721,67	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	32.473,28	42.732,34	21.676	-21.055,94	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	13.235,61	-5.020,36		5.020,36	
28. Saldo aus ILV	45.259,88	36.990,31	21.676	-15.313,91	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-712.327,13	-900.087,54	-664.824	235.263,94	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.200,00		-1.000	-1.000,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte		-61,45		61,45	
05. privatrechtliche Entgelte	-279.473,56	-168.716,29	-172.250	-3.533,71	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.866,63	-18.996,74	-7.400	11.596,74	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-296,33	-312,24		312,24	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.424,90	-5.818,73		5.818,73	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-293.261,42	-193.905,45	-180.650	13.255,45	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	901.023,51	893.031,42	911.500	18.468,58	
12. Auszahlungen für Versorgung			6	6,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	2.365.767,78	2.470.666,19	2.634.080	163.413,81	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	3.000,00				
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	138.648,53	101.358,93	35.722	-65.636,93	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.408.439,82	3.465.056,54	3.581.308	116.251,46	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.115.178,40	3.271.151,09	3.400.658	129.506,91	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-2.441.341,56	-2.111.490,28	-1.529.500	581.990,28	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-2.441.341,56	-2.111.490,28	-1.529.500	581.990,28	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	3.592.286,60	1.151.055,31	781.800	-369.255,31	
26. Baumaßnahmen		898,14		-898,14	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		1.360,11		-1.360,11	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	39.625,00				
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.631.911,60	1.153.313,56	781.800	-371.513,56	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.190.570,04	-958.176,72	-747.700	210.476,72	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	4.305.748,44	2.312.974,37	2.652.958	339.983,63	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	4.305.748,44	2.312.974,37	2.652.958	339.983,63	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 5_01

Soziale Leistungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.504,00	-1.508,00	-1.500	8,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-249.285,38	-415.753,58	-184.500	231.253,58	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-58.731,38	-70.565,75	-63.000	7.565,75	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-390.223,90	-274.351,33	-387.500	-113.148,67	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-17.785,75	-29.970,45		29.970,45	
12. =Summe ordentliche Erträge	-717.530,41	-792.149,11	-636.500	155.649,11	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	485.707,76	404.645,64	429.600	24.954,36	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.587,68	44.450,60	47.100	2.649,40	
16. Abschreibungen	9.396,81	1.220,61		-1.220,61	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	39.582,86	30.566,58	42.000	11.433,42	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	226.382,99	428.095,73	188.200	-239.895,73	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	803.658,10	908.979,16	706.900	-202.079,16	
21. ordentliches Ergebnis	86.127,69	116.830,05	70.400	-46.430,05	
22. außerordentliche Erträge	-3.315,37	-28.191,62		28.191,62	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.025,08	2.937,47		-2.937,47	
24. außerordentliches Ergebnis	-2.290,29	-25.254,15		25.254,15	
25. Jahresergebnis	83.837,40	91.575,90	70.400	-21.175,90	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.819,61	-3.162,63		3.162,63	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	101.593,43	183.798,98	122.574	-61.225,18	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-19.215,58	13.044,89		-13.044,89	
28. Saldo aus ILV	80.558,24	193.681,24	122.574	-71.107,44	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	164.395,64	285.257,14	192.974	-92.283,34	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.111240 Beirat f. Senioren und Behinderte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.504,00	-1.508,00	-1.500	8,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.504,00	-1.508,00	-1.500	8,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	133,34	230,81		-230,81	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	801,00	984,10	1.200	215,90	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	934,34	1.214,91	1.200	-14,91	
21. ordentliches Ergebnis	-569,66	-293,09	-300	-6,91	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-569,66	-293,09	-300	-6,91	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-144,36	-174,82		174,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.594,81	6.484,93	8.075	1.590,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.450,45	6.310,11	8.075	1.765,29	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	3.880,79	6.017,02	7.775	1.758,38	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311100 HzL (3. Kapitel SGB XII) - örtl. T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-33.613,01	-18.937,16	-15.500	3.437,16	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.790,25		-8.500	-8.500,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-37.403,26	-18.937,16	-24.000	-5.062,84	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	585,73				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	4.286,75	4.320,00	8.500	4.180,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	30.319,56	8.943,66	15.500	6.556,34	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	35.192,04	13.263,66	24.000	10.736,34	
21. ordentliches Ergebnis	-2.211,22	-5.673,50	0	5.673,50	
22. außerordentliche Erträge	-23,40				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-23,40				
25. Jahresergebnis	-2.234,62	-5.673,50	0	5.673,50	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-2.234,62	-5.673,50	0	5.673,50	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311200 Hilfe z. Pflege (7.Kap. SGB XII)-örtl.T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-1.862,00				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.777,24		-3.000	-3.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-3.639,24		-3.000	-3.000,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.777,24		3.000	3.000,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.862,00				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.639,24		3.000	3.000,00	
21. ordentliches Ergebnis	0,00		0	0,00	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	129,41		-129,41	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	129,41		-129,41	
25. Jahresergebnis	0,00	129,41	0	-129,41	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	129,41	0	-129,41	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311400 Hilfen z. Gesundheit (Kap. 5 SGB XII)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-306,72	-306,72		306,72	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-306,72	-306,72		306,72	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.252,80	91,76		-91,76	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	306,72	306,72		-306,72	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.559,52	398,48		-398,48	
21. ordentliches Ergebnis	2.252,80	91,76		-91,76	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	2.252,80	91,76		-91,76	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.252,80	91,76		-91,76	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311500 Hilfe i. and. Lebensl. (9 Kap.SGB XII)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-436,07	-3.181,55		3.181,55	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.326,26		-3.000	-3.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.762,33	-3.181,55	-3.000	181,55	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.326,26	5.699,84	3.000	-2.699,84	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	436,07	2.981,55		-2.981,55	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.762,33	8.681,39	3.000	-5.681,39	
21. ordentliches Ergebnis	0,00	5.499,84	0	-5.499,84	
22. außerordentliche Erträge	-127,82				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-127,82				
25. Jahresergebnis	-127,82	5.499,84	0	-5.499,84	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-127,82	5.499,84	0	-5.499,84	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311600 GS Alter/Erwerbsmind.(4.K.SGB XII)-ö.T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-3.135,96	-11.345,32	-2.500	8.845,32	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-3.135,96	-11.345,32	-2.500	8.845,32	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	250,00		2.500	2.500,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	250,00		2.500	2.500,00	
21. ordentliches Ergebnis	-2.885,96	-11.345,32	0	11.345,32	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-2.885,96	-11.345,32	0	11.345,32	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-2.885,96	-11.345,32	0	11.345,32	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311900 Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.977,89	-9.375,98		9.375,98	
12. =Summe ordentliche Erträge	-4.977,89	-9.375,98		9.375,98	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	65.657,23	72.735,20	58.300	-14.435,20	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.544,63	1.657,66	2.200	542,34	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		335,40	400	64,60	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	67.201,86	74.728,26	60.900	-13.828,26	
21. ordentliches Ergebnis	62.223,97	65.352,28	60.900	-4.452,28	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	12,37	8,00		-8,00	
24. außerordentliches Ergebnis	12,37	8,00		-8,00	
25. Jahresergebnis	62.236,34	65.360,28	60.900	-4.460,28	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-368,78	-905,91		905,91	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.534,24	58.895,41	39.219	-19.676,89	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	22.165,46	57.989,50	39.219	-18.770,98	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	84.401,80	123.349,78	100.119	-23.231,26	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.312000 Grundsicherung Arbeitssuchende SGB II

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-210.447,42	-379.740,54	-166.500	213.240,54	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00				
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-356.642,30	-274.351,33	-350.000	-75.648,67	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-12.690,86	-20.323,39		20.323,39	
12. =Summe ordentliche Erträge	-579.780,58	-674.415,26	-516.500	157.915,26	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	398.350,12	310.582,63	349.200	38.617,37	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101,40	329,80	900	570,20	
16. Abschreibungen	8.677,74	989,80		-989,80	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	191.550,61	415.389,49	169.800	-245.589,49	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	598.679,87	727.291,72	519.900	-207.391,72	
21. ordentliches Ergebnis	18.899,29	52.876,46	3.400	-49.476,46	
22. außerordentliche Erträge	-2.338,15	-28.191,62		28.191,62	
23. außerordentliche Aufwendungen	21,44	95,70		-95,70	
24. außerordentliches Ergebnis	-2.316,71	-28.095,92		28.095,92	
25. Jahresergebnis	16.582,58	24.780,54	3.400	-21.380,54	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-689,00	-905,91		905,91	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	26.806,53	67.351,23	39.209	-28.142,43	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	26.117,53	66.445,32	39.209	-27.236,52	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	42.700,11	91.225,86	42.609	-48.617,06	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.312900 Verw. der GS für Arbeitsuchende

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-356.642,30	-274.351,33	-350.000	-75.648,67	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-12.690,86	-20.323,39		20.323,39	
12. =Summe ordentliche Erträge	-369.333,16	-294.674,72	-350.000	-55.325,28	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	398.350,12	310.582,63	349.200	38.617,37	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101,40	329,80	900	570,20	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.535,23	1.231,30	1.300	68,70	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	399.986,75	312.143,73	351.400	39.256,27	
21. ordentliches Ergebnis	30.653,59	17.469,01	1.400	-16.069,01	
22. außerordentliche Erträge		-28.191,62		28.191,62	
23. außerordentliche Aufwendungen	94,80	95,70		-95,70	
24. außerordentliches Ergebnis	94,80	-28.095,92		28.095,92	
25. Jahresergebnis	30.748,39	-10.626,91	1.400	12.026,91	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-689,00	-905,91		905,91	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	26.806,53	67.351,23	39.209	-28.142,43	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	26.117,53	66.445,32	39.209	-27.236,52	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	56.865,92	55.818,41	40.609	-15.209,61	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.313000 Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-2.308,60	-2.242,29		2.242,29	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.687,85		-23.000	-23.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-27.996,45	-2.242,29	-23.000	-20.757,71	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	24.943,60	15.757,46	23.000	7.242,54	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.658,03	138,91		-138,91	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	26.601,63	15.896,37	23.000	7.103,63	
21. ordentliches Ergebnis	-1.394,82	13.654,08	0	-13.654,08	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	991,27	1.242,74		-1.242,74	
24. außerordentliches Ergebnis	991,27	1.242,74		-1.242,74	
25. Jahresergebnis	-403,55	14.896,82	0	-14.896,82	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-606,68		606,68	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		23.749,69		-23.749,69	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV		23.143,01		-23.143,01	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-403,55	38.039,83	0	-38.039,83	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315400 Soziale Einricht. für Wohnungslose

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-56.531,52	-70.565,75	-63.000	7.565,75	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-117,00	-271,08		271,08	
12. =Summe ordentliche Erträge	-56.648,52	-70.836,83	-63.000	7.836,83	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	20.052,83	19.818,35	20.200	381,65	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.850,65	42.463,14	44.000	1.536,86	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	60.903,48	62.281,49	64.200	1.918,51	
21. ordentliches Ergebnis	4.254,96	-8.555,34	1.200	9.755,34	
22. außerordentliche Erträge	-826,00				
23. außerordentliche Aufwendungen		866,24		-866,24	
24. außerordentliches Ergebnis	-826,00	866,24		-866,24	
25. Jahresergebnis	3.428,96	-7.689,10	1.200	8.889,10	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-216,50	-189,77		189,77	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.105,75	8.988,31	16.773	7.784,65	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-19.215,58	13.044,89		-13.044,89	
28. Saldo aus ILV	673,67	21.843,43	16.773	-5.070,47	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	4.102,63	14.154,33	17.973	3.818,63	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315500 Soz. Einricht. f.Aussiedler u.Ausländer

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.199,86				
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.199,86				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.647,58	1.509,46	1.900	390,54	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91,00				
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.738,58	1.509,46	1.900	390,54	
21. ordentliches Ergebnis	-461,28	1.509,46	1.900	390,54	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-461,28	1.509,46	1.900	390,54	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-189,77		189,77	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.998,94	8.066,84	11.203	3.136,32	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	19.790,45	7.877,07	11.203	3.326,09	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	19.329,17	9.386,53	13.103	3.716,63	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315600 Andere soziale Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	3.195,21	3.713,42	3.300	-413,42	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.195,21	3.713,42	3.300	-413,42	
21. ordentliches Ergebnis	3.195,21	3.713,42	3.300	-413,42	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		595,38		-595,38	
24. außerordentliches Ergebnis		595,38		-595,38	
25. Jahresergebnis	3.195,21	4.308,80	3.300	-1.008,80	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-192,48	-189,77		189,77	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	7.553,16	10.262,57	8.095	-2.167,61	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	7.360,68	10.072,80	8.095	-1.977,84	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	10.555,89	14.381,60	11.395	-2.986,64	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.504,00	-1.508,00	-1.500	8,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-230.249,73	-382.932,06	-184.500	198.432,06	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-59.490,91	-70.210,05	-63.000	7.210,05	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-390.375,12	-302.542,95	-387.500	-84.957,05	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-1.286,10				
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-682.905,86	-757.193,06	-636.500	120.693,06	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	460.179,85	393.646,52	429.600	35.953,48	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	43.391,72	45.322,82	47.100	1.777,18	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	40.232,27	32.475,27	42.000	9.524,73	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	222.621,23	337.508,01	188.200	-149.308,01	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	766.425,07	808.952,62	706.900	-102.052,62	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.519,21	51.759,56	70.400	18.640,44	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	668,34	484,81		-484,81	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	668,34	484,81		-484,81	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	668,34	484,81		-484,81	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	84.187,55	52.244,37	70.400	18.155,63	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	84.187,55	52.244,37	70.400	18.155,63	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 5_011

Angelegenheiten der
Kinder und Jugendlichen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-736.865,79	-709.729,88	-730.600	-20.870,12	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.170,06	-2.170,00	-2.057	113,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-258.940,99	-250.528,75	-257.400	-6.871,25	
06. privatrechtliche Entgelte	-471,14	-765,05	-500	265,05	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.562,00	-25.109,00	-20.000	5.109,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-49.152,48	-37.779,65		37.779,65	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.071.162,46	-1.026.082,33	-1.010.557	15.525,33	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.841.042,94	1.864.481,22	1.928.400	63.918,78	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.242,02	130.388,64	138.450	8.061,36	
16. Abschreibungen	4.150,18	5.586,30	5.513	-73,30	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	823.312,03	980.889,07	1.002.100	21.210,93	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	51.333,75	47.566,66	66.150	18.583,34	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.845.080,92	3.028.911,89	3.140.613	111.701,11	
21. ordentliches Ergebnis	1.773.918,46	2.002.829,56	2.130.056	127.226,44	
22. außerordentliche Erträge	-100,00	-25.937,09		25.937,09	
23. außerordentliche Aufwendungen	7.395,37	5.693,45		-5.693,45	
24. außerordentliches Ergebnis	7.295,37	-20.243,64		20.243,64	
25. Jahresergebnis	1.781.213,83	1.982.585,92	2.130.056	147.470,08	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-5.753,13	-5.795,38		5.795,38	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		160,00		-160,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	232.992,16	360.642,38	413.585	52.942,26	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-38.129,46	-32.944,94		32.944,94	
28. Saldo aus ILV	189.109,57	322.062,06	413.585	91.522,58	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	1.970.323,40	2.304.647,98	2.543.641	238.992,66	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.361200 Förderung von Kindern in Tagespflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	690,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	690,00				
21. ordentliches Ergebnis	690,00				
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	690,00				
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-45,71		45,71	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		2.741,54	7.948	5.206,42	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV		2.695,83	7.948	5.252,13	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	690,00	2.695,83	7.948	5.252,13	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.362500 Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-30.108,80	-34.496,68	-30.000	4.496,68	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.057,15	-2.057,00	-2.057	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-352,40	-765,05	-500	265,05	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.562,00	-25.109,00	-20.000	5.109,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.898,42	-1.826,29		1.826,29	
12. =Summe ordentliche Erträge	-59.978,77	-64.254,02	-52.557	11.697,02	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	69.020,75	69.402,13	65.900	-3.502,13	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.941,00	44.734,02	38.750	-5.984,02	
16. Abschreibungen	2.057,15	2.057,00		-2.057,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.189,07	2.422,48	3.400	977,52	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	110.207,97	118.615,63	108.050	-10.565,63	
21. ordentliches Ergebnis	50.229,20	54.361,61	55.493	1.131,39	
22. außerordentliche Erträge	-100,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	463,90	838,82		-838,82	
24. außerordentliches Ergebnis	363,90	838,82		-838,82	
25. Jahresergebnis	50.593,10	55.200,43	55.493	292,57	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-272,54	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		160,00		-160,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.045,36	18.567,20	19.215	647,68	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	22.772,82	18.347,66	19.215	867,22	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	73.365,92	73.548,09	74.708	1.159,79	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.363120 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	800,00	800,00	800	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	800,00	800,00	800	0,00	
21. ordentliches Ergebnis	800,00	800,00	800	0,00	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	800,00	800,00	800	0,00	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-192,48	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	5.361,21	13.742,58	5.614	-8.128,66	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	5.168,73	13.363,04	5.614	-7.749,12	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	5.968,73	14.163,04	6.414	-7.749,12	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365100 KiGa Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-104.218,43	-97.563,28	-98.000	-436,72	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-31.571,00	-25.662,00	-33.000	-7.338,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-118,74				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-5.095,80	-3.414,31		3.414,31	
12. =Summe ordentliche Erträge	-141.003,97	-126.639,59	-131.000	-4.360,41	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	259.262,21	241.139,22	277.900	36.760,78	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.467,69	6.738,23	8.300	1.561,77	
16. Abschreibungen	288,20	565,73		-565,73	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.846,16	15.139,01	17.360	2.220,99	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	281.864,26	263.582,19	303.560	39.977,81	
21. ordentliches Ergebnis	140.860,29	136.942,60	172.560	35.617,40	
22. außerordentliche Erträge		-11.838,97		11.838,97	
23. außerordentliche Aufwendungen	306,54	274,84		-274,84	
24. außerordentliches Ergebnis	306,54	-11.564,13		11.564,13	
25. Jahresergebnis	141.166,83	125.378,47	172.560	47.181,53	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-621,63	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	27.784,87	28.486,53	52.712	24.225,15	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-12.085,78	-14.880,58		14.880,58	
28. Saldo aus ILV	15.077,46	13.226,41	52.712	39.485,27	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	156.244,29	138.604,88	225.272	86.666,80	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365200 KiGa Marienstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-132.513,69	-109.803,89	-123.500	-13.696,11	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-26.053,50	-37.477,00	-31.500	5.977,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-11.223,33	-5.732,17		5.732,17	
12. =Summe ordentliche Erträge	-169.790,52	-153.013,06	-155.000	-1.986,94	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	274.080,63	293.041,13	281.300	-11.741,13	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.108,79	8.679,76	9.800	1.120,24	
16. Abschreibungen	390,43	376,20	1.684	1.307,80	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.293,28	6.804,37	10.250	3.445,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	290.873,13	308.901,46	303.034	-5.867,46	
21. ordentliches Ergebnis	121.082,61	155.888,40	148.034	-7.854,40	
22. außerordentliche Erträge		-3.475,90		3.475,90	
23. außerordentliche Aufwendungen	82,42	18,90		-18,90	
24. außerordentliches Ergebnis	82,42	-3.457,00		3.457,00	
25. Jahresergebnis	121.165,03	152.431,40	148.034	-4.397,40	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-821,78	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	30.455,07	36.210,60	52.712	16.501,08	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-14.666,29	-4.061,74		4.061,74	
28. Saldo aus ILV	14.967,00	31.769,32	52.712	20.942,36	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	136.132,03	184.200,72	200.746	16.544,96	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365300 KiGa Mühlenstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-139.360,39	-151.798,45	-153.000	-1.201,55	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-98.844,04	-81.784,25	-84.500	-2.715,75	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-18.810,19	-17.417,73		17.417,73	
12. =Summe ordentliche Erträge	-257.014,62	-251.000,43	-237.500	13.500,43	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	551.183,87	553.141,68	551.800	-1.341,68	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.377,21	23.188,65	28.450	5.261,35	
16. Abschreibungen	262,86	812,69	1.621	808,31	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.297,16	6.552,90	11.160	4.607,10	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	584.121,10	583.695,92	593.031	9.335,08	
21. ordentliches Ergebnis	327.106,48	332.695,49	355.531	22.835,51	
22. außerordentliche Erträge		-1.945,35		1.945,35	
23. außerordentliche Aufwendungen	96,30	141,00		-141,00	
24. außerordentliches Ergebnis	96,30	-1.804,35		1.804,35	
25. Jahresergebnis	327.202,78	330.891,14	355.531	24.639,86	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.101,97	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	34.193,33	48.596,21	74.991	26.394,55	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	2.286,47	-3.062,48		3.062,48	
28. Saldo aus ILV	35.377,83	45.154,19	74.991	29.836,57	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	362.580,61	376.045,33	430.522	54.476,43	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365400 KiGa Neusüdende

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-117.196,56	-98.510,31	-130.100	-31.589,69	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-112,91	-94,00		94,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-28.479,80	-32.281,50	-38.400	-6.118,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-5.468,39				
12. =Summe ordentliche Erträge	-151.257,66	-130.885,81	-168.500	-37.614,19	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	277.266,20	209.745,94	304.600	94.854,06	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.870,50	5.623,15	13.300	7.676,85	
16. Abschreibungen	1.079,70	497,91	1.208	710,09	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.114,21	9.842,14	13.630	3.787,86	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	298.330,61	225.709,14	332.738	107.028,86	
21. ordentliches Ergebnis	147.072,95	94.823,33	164.238	69.414,67	
22. außerordentliche Erträge		-6.726,87		6.726,87	
23. außerordentliche Aufwendungen	208,48	156,89		-156,89	
24. außerordentliches Ergebnis	208,48	-6.569,98		6.569,98	
25. Jahresergebnis	147.281,43	88.253,35	164.238	75.984,65	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-621,63	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	27.784,87	33.663,01	58.281	24.618,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-17.894,11	1.947,16		-1.947,16	
28. Saldo aus ILV	9.269,13	35.230,63	58.281	23.050,85	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	156.550,56	123.483,98	222.519	99.035,50	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365500 KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-100.707,92	-101.224,65	-97.500	3.724,65	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-73.992,65	-66.376,00	-70.000	-3.624,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.656,35	-5.188,65		5.188,65	
12. =Summe ordentliche Erträge	-179.356,92	-172.789,30	-167.500	5.289,30	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	396.672,98	405.415,58	427.500	22.084,42	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.531,11	17.041,55	21.850	4.808,45	
16. Abschreibungen	71,84	452,68	1.000	547,32	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		2.500,00		-2.500,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.593,87	5.587,67	10.350	4.762,33	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	417.869,80	430.997,48	460.700	29.702,52	
21. ordentliches Ergebnis	238.512,88	258.208,18	293.200	34.991,82	
22. außerordentliche Erträge		-683,35		683,35	
23. außerordentliche Aufwendungen	906,01	370,11		-370,11	
24. außerordentliches Ergebnis	906,01	-313,24		313,24	
25. Jahresergebnis	239.418,89	257.894,94	293.200	35.305,06	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-741,72	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	29.386,98	33.120,97	47.142	14.021,03	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	12.987,38	-11.497,72		11.497,72	
28. Saldo aus ILV	41.632,64	21.243,71	47.142	25.898,29	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	281.051,53	279.138,65	340.342	61.203,35	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365600 KiGa Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-5.280,00		5.280,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-19,00		19,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-3.727,00		3.727,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-3.734,93		3.734,93	
12. =Summe ordentliche Erträge		-12.760,93		12.760,93	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal		67.136,91		-67.136,91	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.754,45		-1.754,45	
16. Abschreibungen		628,85		-628,85	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.025,79		-1.025,79	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		70.546,00		-70.546,00	
21. ordentliches Ergebnis		57.785,07		-57.785,07	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis		57.785,07		-57.785,07	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		33.120,97		-33.120,97	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	80,13	1.498,27		-1.498,27	
28. Saldo aus ILV	80,13	34.239,70		-34.239,70	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	80,13	92.024,77		-92.024,77	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365700 Hort Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-3.221,00		3.221,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		-3.221,00		3.221,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal		6.586,97		-6.586,97	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.619,99		-2.619,99	
16. Abschreibungen		37,99		-37,99	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		9.244,95		-9.244,95	
21. ordentliches Ergebnis		6.023,95		-6.023,95	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis		6.023,95		-6.023,95	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-74,81		74,81	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		13.266,18		-13.266,18	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV		13.191,37		-13.191,37	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV		19.215,32		-19.215,32	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365900 Förderung anderer Kindertagesstätten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-112.760,00	-107.083,35	-93.500	13.583,35	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-112.760,00	-107.083,35	-93.500	13.583,35	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	13.556,30	12.975,62	13.800	824,38	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.945,72	19.723,91	17.700	-2.023,91	
16. Abschreibungen		157,25		-157,25	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	821.822,03	977.589,07	1.001.300	23.710,93	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	860.324,05	1.010.445,85	1.032.800	22.354,15	
21. ordentliches Ergebnis	747.564,05	903.362,50	939.300	35.937,50	
22. außerordentliche Erträge		-1.266,65		1.266,65	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.331,72	3.892,89		-3.892,89	
24. außerordentliches Ergebnis	5.331,72	2.626,24		-2.626,24	
25. Jahresergebnis	752.895,77	905.988,74	939.300	33.311,26	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.363,37	-2.411,36		2.411,36	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	52.471,22	86.609,03	82.818	-3.790,91	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-8.837,26	-2.887,85		2.887,85	
28. Saldo aus ILV	42.270,59	81.309,82	82.818	1.508,30	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	795.166,36	987.298,56	1.022.118	34.819,56	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.367500 Familienservicebüro

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-3.969,27	-5.000	-1.030,73	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-465,57		465,57	
12. =Summe ordentliche Erträge		-4.434,84	-5.000	-565,16	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal		5.896,04	5.600	-296,04	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		284,93	300	15,07	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		192,30		-192,30	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		6.373,27	5.900	-473,27	
21. ordentliches Ergebnis		1.938,43	900	-1.038,43	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis		1.938,43	900	-1.038,43	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-16,01	-227,18		227,18	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	2.509,25	12.517,56	12.152	-365,40	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	2.493,24	12.290,38	12.152	-138,22	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.493,24	14.228,81	13.052	-1.176,65	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-737.604,34	-731.814,67	-730.600	1.214,67	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-257.270,49	-250.494,15	-257.400	-6.905,85	
05. privatrechtliche Entgelte	-571,14	-665,05	-500	165,05	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.562,00	-25.109,00	-20.000	5.109,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		0,00		0,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.019.007,97	-1.008.082,87	-1.008.500	-417,13	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.806.290,44	1.835.510,19	1.928.400	92.889,81	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	128.337,66	130.713,26	138.450	7.736,74	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	843.760,40	998.485,02	1.002.100	3.614,98	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	52.933,49	48.183,29	66.150	17.966,71	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.831.321,99	3.012.891,76	3.135.100	122.208,24	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.812.314,02	2.004.808,89	2.126.600	121.791,11	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-137.253,18	-426.956,11	-893.550	-466.593,89	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-137.253,18	-426.956,11	-893.550	-466.593,89	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	494.248,71	1.246.528,71	1.575.000	328.471,29	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.426,39	71.395,26	106.150	34.754,74	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen		14.165,25	8.000	-6.165,25	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	502.675,10	1.332.089,22	1.689.150	357.060,78	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	365.421,92	905.133,11	795.600	-109.533,11	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.177.735,94	2.909.942,00	2.922.200	12.258,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	2.177.735,94	2.909.942,00	2.922.200	12.258,00	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 5_02

Ordnungsangelegenheiten
Allgemeine Einrichtungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-21.762,54	-40.960,38	-26.400	14.560,38	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-3.171,07	-2.770,00	-3.263	-493,00	
04. sonstige Transfererträge	-140,17				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-135.587,53	-141.321,12	-124.600	16.721,12	
06. privatrechtliche Entgelte	-891,78	-2.765,63	-1.000	1.765,63	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.795,18	-31.162,27	-7.700	23.462,27	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-21.846,97	-22.042,90	-10.100	11.942,90	
12. =Summe ordentliche Erträge	-217.195,24	-241.022,30	-173.063	67.959,30	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	263.809,10	255.353,27	257.500	2.146,73	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.860,95	156.913,09	215.830	58.916,91	
16. Abschreibungen	78.939,54	86.641,57	68.674	-17.967,57	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	9.489,10	10.782,40	7.700	-3.082,40	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	91.385,74	54.234,89	50.600	-3.634,89	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	603.484,43	563.925,22	600.304	36.378,78	
21. ordentliches Ergebnis	386.289,19	322.902,92	427.241	104.338,08	
22. außerordentliche Erträge	-13.541,23	-228,38		228,38	
23. außerordentliche Aufwendungen	12.116,11	1.663,92		-1.663,92	
24. außerordentliches Ergebnis	-1.425,12	1.435,54		-1.435,54	
25. Jahresergebnis	384.864,07	324.338,46	427.241	102.902,54	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.255,36	-5.654,28		5.654,28	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	237.748,52	245.052,62	210.592	-34.461,10	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-44.329,38	-6.566,80		6.566,80	
28. Saldo aus ILV	190.163,78	232.831,54	210.592	-22.240,02	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	575.027,85	557.170,00	637.833	80.662,52	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.121000 Statistik und Wahlen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.419,54	-11.717,21	-1.000	10.717,21	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-20.419,54	-11.717,21	-1.000	10.717,21	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.013,41	9.920,89	10.500	579,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.965,10	300,00	4.700	4.400,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.151,24		700	700,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	49.129,75	10.220,89	15.900	5.679,11	
21. ordentliches Ergebnis	28.710,21	-1.496,32	14.900	16.396,32	
22. außerordentliche Erträge	-12.139,38				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-12.139,38				
25. Jahresergebnis	16.570,83	-1.496,32	14.900	16.396,32	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-160,37	-303,36		303,36	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.232,54	13.203,28	16.753	3.550,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	19.072,17	12.899,92	16.753	3.853,48	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	35.643,00	11.403,60	31.653	20.249,80	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122100 Ordnungsangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-140,17				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-21.307,90	-21.687,34	-20.500	1.187,34	
06. privatrechtliche Entgelte	-878,78	-1.447,78	-1.000	447,78	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.909,50	-2.205,22	-100	2.105,22	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-15.609,74	-12.434,95	-10.000	2.434,95	
12. =Summe ordentliche Erträge	-40.846,09	-37.775,29	-31.600	6.175,29	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	69.028,99	67.044,52	59.300	-7.744,52	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.204,84	7.293,60	20.600	13.306,40	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	612,80		700	700,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.369,45	2.934,83	2.900	-34,83	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	84.216,08	77.272,95	83.500	6.227,05	
21. ordentliches Ergebnis	43.369,99	39.497,66	51.900	12.402,34	
22. außerordentliche Erträge	-410,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	2.077,02	70,68		-70,68	
24. außerordentliches Ergebnis	1.667,02	70,68		-70,68	
25. Jahresergebnis	45.037,01	39.568,34	51.900	12.331,66	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-192,48	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.785,32	13.742,58	27.893	14.150,42	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	19.592,84	13.363,04	27.893	14.529,96	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	64.629,85	52.931,38	79.793	26.861,62	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122200 Standesamt und Personenstandswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-24.532,60	-23.990,50	-22.000	1.990,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.940,10	-4.881,85		4.881,85	
12. =Summe ordentliche Erträge	-26.472,70	-28.872,35	-22.000	6.872,35	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	54.117,90	50.115,14	53.300	3.184,86	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.153,88	6.117,32	5.100	-1.017,32	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	123,58	169,08	300	130,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	62.395,36	56.401,54	58.700	2.298,46	
21. ordentliches Ergebnis	35.922,66	27.529,19	36.700	9.170,81	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	460,50	3,30		-3,30	
24. außerordentliches Ergebnis	460,50	3,30		-3,30	
25. Jahresergebnis	36.383,16	27.532,49	36.700	9.167,51	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-352,59	-454,34		454,34	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.921,47	24.990,90	16.753	-8.237,50	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	21.568,88	24.536,56	16.753	-7.783,16	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	57.952,04	52.069,05	53.453	1.384,35	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122300 Obdachl.-angelegenh. - ohne Einr.Unterk.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-192,48	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	5.361,21	13.357,45	5.614	-7.743,53	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	5.168,73	12.977,91	5.614	-7.363,99	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	5.168,73	12.977,91	5.614	-7.363,99	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122400 Meldeangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-73.665,83	-79.032,60	-70.000	9.032,60	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-632,48		632,48	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.725,80	-2.822,95	-100	2.722,95	
12. =Summe ordentliche Erträge	-77.391,63	-82.488,03	-70.100	12.388,03	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	86.180,89	81.944,26	87.200	5.255,74	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.057,22	47.643,88	54.600	6.956,12	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	53.636,43	9.696,14	6.300	-3.396,14	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	141.874,54	139.284,28	148.100	8.815,72	
21. ordentliches Ergebnis	64.482,91	56.796,25	78.000	21.203,75	
22. außerordentliche Erträge	-951,85	-28,38		28,38	
23. außerordentliche Aufwendungen	668,98	426,14		-426,14	
24. außerordentliches Ergebnis	-282,87	397,76		-397,76	
25. Jahresergebnis	64.200,04	57.194,01	78.000	20.805,99	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-304,47	-452,96		452,96	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.051,42	31.504,83	16.626	-14.878,87	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	20.746,95	31.051,87	16.626	-14.425,91	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	84.946,99	88.245,88	94.626	6.380,08	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.126100 "Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-21.492,54	-35.040,38	-25.000	10.040,38	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-21.492,54	-35.040,38	-25.000	10.040,38	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.866,93	7.725,21	10.100	2.374,79	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.618,90	13.727,90	30.100	16.372,10	
16. Abschreibungen	3.762,79	6.677,80		-6.677,80	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	7.106,30	2.532,60	6.300	3.767,40	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.672,22	25.491,05	26.700	1.208,95	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	53.027,14	56.154,56	73.200	17.045,44	
21. ordentliches Ergebnis	31.534,60	21.114,18	48.200	27.085,82	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	8.096,50	688,56		-688,56	
24. außerordentliches Ergebnis	8.096,50	688,56		-688,56	
25. Jahresergebnis	39.631,10	21.802,74	48.200	26.397,26	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-144,36	-265,95		265,95	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.594,81	12.075,66	4.858	-7.217,98	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-26.739,84	-4.474,23		4.474,23	
28. Saldo aus ILV	-22.289,39	7.335,48	4.858	-2.477,80	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	17.341,71	29.138,22	53.058	23.919,46	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.126200 Feuerwehren

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-270,00	-5.920,00	-1.400	4.520,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-3.171,07	-2.770,00	-3.263	-493,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.263,00	-749,60		749,60	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-571,33	-1.769,43		1.769,43	
12. =Summe ordentliche Erträge	-5.275,40	-11.209,03	-4.663	6.546,03	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	14.982,26	13.683,28	14.600	916,72	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.791,47	76.450,01	88.480	12.029,99	
16. Abschreibungen	75.176,75	79.963,77	68.674	-11.289,77	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.770,00	8.020,00	700	-7.320,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.432,82	15.943,79	13.500	-2.443,79	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	182.153,30	194.060,85	185.954	-8.106,85	
21. ordentliches Ergebnis	176.877,90	182.851,82	181.291	-1.560,82	
22. außerordentliche Erträge	-40,00	-200,00		200,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	433,72	468,91		-468,91	
24. außerordentliches Ergebnis	393,72	268,91		-268,91	
25. Jahresergebnis	177.271,62	183.120,73	181.291	-1.829,73	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.026,53	-1.966,37		1.966,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	59.260,24	88.270,98	62.374	-25.897,38	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-14.072,31	-173,51		173,51	
28. Saldo aus ILV	44.161,40	86.131,10	62.374	-23.757,50	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	221.433,02	269.251,83	243.665	-25.587,23	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.128000 Katastrophenschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	848,53	962,11	1.200	237,89	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500,27	8,72	2.000	1.991,28	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.348,80	970,83	3.200	2.229,17	
21. ordentliches Ergebnis	6.348,80	970,83	3.200	2.229,17	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	28,21	6,33		-6,33	
24. außerordentliches Ergebnis	28,21	6,33		-6,33	
25. Jahresergebnis	6.377,01	977,16	3.200	2.222,84	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-160,37	-280,91		280,91	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.244,08	12.732,79	16.626	3.893,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	16.083,71	12.451,88	16.626	4.174,08	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	22.460,72	13.429,04	19.826	6.396,92	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.561000 Umweltschutzmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte		-1.317,85		1.317,85	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.017,74	-13.681,32	-6.600	7.081,32	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-133,72		133,72	
12. =Summe ordentliche Erträge	-7.017,74	-15.132,89	-6.600	8.532,89	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.419,79	12.511,11	8.900	-3.611,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.515,87	1.724,48	5.450	3.725,52	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		229,80		-229,80	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			200	200,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.935,66	14.465,39	14.550	84,61	
21. ordentliches Ergebnis	1.917,92	-667,50	7.950	8.617,50	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	1.917,92	-667,50	7.950	8.617,50	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-327,18		327,18	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.895,29	10.564,71	16.626	6.061,25	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	19.686,80	10.237,53	16.626	6.388,43	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	21.604,72	9.570,03	24.576	15.005,93	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.573200 Allgem. Einricht./Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-16.081,20	-16.610,68	-12.100	4.510,68	
06. privatrechtliche Entgelte	-13,00				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.185,40	-2.176,44		2.176,44	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-18.279,60	-18.787,12	-12.100	6.687,12	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	19.687,12	12.050,71	12.400	349,29	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.053,40	3.647,18	4.800	1.152,82	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	23.740,52	15.697,89	17.200	1.502,11	
21. ordentliches Ergebnis	5.460,92	-3.089,23	5.100	8.189,23	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	351,18				
24. außerordentliches Ergebnis	351,18				
25. Jahresergebnis	5.812,10	-3.089,23	5.100	8.189,23	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-513,22	-844,13		844,13	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	50.402,14	24.609,44	26.469	1.859,20	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-15.029,93	-16.452,91		16.452,91	
28. Saldo aus ILV	34.858,99	7.312,40	26.469	19.156,24	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	40.671,09	4.223,17	31.569	27.345,47	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-31.872,29	-40.960,38	-26.400	14.560,38	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-140,17				
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-134.741,68	-141.864,80	-124.600	17.264,80	
05. privatrechtliche Entgelte	-891,78	-2.765,63	-1.000	1.765,63	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.292,68	-31.389,37	-7.700	23.689,37	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-21.292,11	-6.300,12	-10.100	-3.799,88	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-222.230,71	-223.280,30	-169.800	53.480,30	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	251.979,99	245.534,45	257.500	11.965,55	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	161.591,44	158.545,66	215.830	57.284,34	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	9.489,10	10.782,40	7.700	-3.082,40	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	110.229,88	54.210,63	50.600	-3.610,63	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	533.290,41	469.073,14	531.630	62.556,86	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	311.059,70	245.792,84	361.830	116.037,16	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-92,56	-1.715,00		1.715,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-92,56	-1.715,00		1.715,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	66.027,92	1.536,56		-1.536,56	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	47.460,03	106.010,88	170.100	64.089,12	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	113.487,95	107.547,44	170.100	62.552,56	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	113.395,39	105.832,44	170.100	64.267,56	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	424.455,09	351.625,28	531.930	180.304,72	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	424.455,09	351.625,28	531.930	180.304,72	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 5_021

Angelegenheiten der Schulen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-619.409,12	-805.064,26	-582.350	222.714,26	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-34.096,25	-45.174,85	-171	45.003,85	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.925,00	-1.500,00	-700	800,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-200.395,60	-211.599,06	-158.000	53.599,06	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-14.550,33	-11.987,41		11.987,41	
12. =Summe ordentliche Erträge	-870.376,30	-1.075.325,58	-741.221	334.104,58	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	246.097,64	272.570,33	239.500	-33.070,33	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.056,53	165.858,25	163.050	-2.808,25	
16. Abschreibungen	35.529,44	57.610,47	4.366	-53.244,47	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		113,57		-113,57	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	337.673,83	373.973,10	377.700	3.726,90	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	771.357,44	870.125,72	784.616	-85.509,72	
21. ordentliches Ergebnis	-99.018,86	-205.199,86	43.395	248.594,86	
22. außerordentliche Erträge	-147.991,95	-28.668,92		28.668,92	
23. außerordentliche Aufwendungen	21.548,08	4.298,23		-4.298,23	
24. außerordentliches Ergebnis	-126.443,87	-24.370,69		24.370,69	
25. Jahresergebnis	-225.462,73	-229.570,55	43.395	272.965,55	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.086,33	-4.672,77		4.672,77	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	248.449,52	218.518,70	188.986	-29.532,58	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-45.046,02	255.833,99		-255.833,99	
28. Saldo aus ILV	200.317,17	469.679,92	188.986	-280.693,80	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-25.145,56	240.109,37	232.381	-7.728,25	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211100 Grundschule Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-715,40	-782,06	-700	82,06	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-867,56	-1.585,40		1.585,40	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.582,96	-2.367,46	-700	1.667,46	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	14.351,37	15.467,19	15.800	332,81	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.882,84	5.997,41	10.500	4.502,59	
16. Abschreibungen	1.560,98	2.971,83	1.721	-1.250,83	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.025,00	10.399,96	8.700	-1.699,96	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	33.820,19	34.836,39	36.721	1.884,61	
21. ordentliches Ergebnis	32.237,23	32.468,93	36.021	3.552,07	
22. außerordentliche Erträge	-161,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	476,47	129,08		-129,08	
24. außerordentliches Ergebnis	315,47	129,08		-129,08	
25. Jahresergebnis	32.552,70	32.598,01	36.021	3.422,99	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-232,51	-416,94		416,94	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.511,31	20.814,06	19.234	-1.579,62	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	6.734,75	20.700,56		-20.700,56	
28. Saldo aus ILV	29.013,55	41.097,68	19.234	-21.863,24	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	61.566,25	73.695,69	55.255	-18.440,25	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211200 Grundschule Hahn-Lehmden

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-848,67	-764,68	-800	-35,32	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.644,00	-1.644,00		1.644,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.492,67	-2.408,68	-800	1.608,68	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	17.599,06	18.673,16	19.000	326,84	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.628,22	7.152,87	11.700	4.547,13	
16. Abschreibungen	1.899,36	2.808,92		-2.808,92	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.715,86	8.922,85	9.700	777,15	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	39.842,50	37.557,80	40.400	2.842,20	
21. ordentliches Ergebnis	37.349,83	35.149,12	39.600	4.450,88	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	291,54	173,28		-173,28	
24. außerordentliches Ergebnis	291,54	173,28		-173,28	
25. Jahresergebnis	37.641,37	35.322,40	39.600	4.277,60	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-272,54	-416,94		416,94	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.045,36	21.220,59	19.234	-1.986,15	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	2.085,95	-6.413,45		6.413,45	
28. Saldo aus ILV	24.858,77	14.390,20	19.234	4.844,24	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	62.500,14	49.712,60	58.834	9.121,84	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211300 Grundschule Kleibrok

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-994,40	-847,24	-1.000	-152,76	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.609,99	-1.680,00		1.680,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.604,39	-2.527,24	-1.000	1.527,24	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	16.220,25	17.263,44	16.800	-463,44	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.165,06	16.544,86	18.150	1.605,14	
16. Abschreibungen	2.799,75	3.653,50		-3.653,50	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.782,19	10.757,45	11.400	642,55	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	45.967,25	48.219,25	46.350	-1.869,25	
21. ordentliches Ergebnis	43.362,86	45.692,01	45.350	-342,01	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	291,54	63,28		-63,28	
24. außerordentliches Ergebnis	291,54	63,28		-63,28	
25. Jahresergebnis	43.654,40	45.755,29	45.350	-405,29	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-232,51	-416,94		416,94	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.511,31	21.057,98	19.234	-1.823,54	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	143,74	233.514,59		-233.514,59	
28. Saldo aus ILV	22.422,54	254.155,63	19.234	-234.921,19	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	66.076,94	299.910,92	64.584	-235.326,48	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211400 Grundschule Leuchtenburg

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-390,04	-391,05	-400	-8,95	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-654,46	-821,00		821,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.044,50	-1.212,05	-400	812,05	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.816,83	9.779,98	9.900	120,02	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.616,69	8.509,04	9.800	1.290,96	
16. Abschreibungen	851,89	1.396,59		-1.396,59	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.897,27	5.264,31	4.900	-364,31	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	23.182,68	24.949,92	24.600	-349,92	
21. ordentliches Ergebnis	22.138,18	23.737,87	24.200	462,13	
22. außerordentliche Erträge	-42,75				
23. außerordentliche Aufwendungen	336,72	180,72		-180,72	
24. außerordentliches Ergebnis	293,97	180,72		-180,72	
25. Jahresergebnis	22.432,15	23.918,59	24.200	281,41	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-256,53	-416,94		416,94	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.831,73	21.627,12	19.234	-2.392,68	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-19.970,17	-10.391,28		10.391,28	
28. Saldo aus ILV	2.605,03	10.818,90	19.234	8.415,54	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	25.037,18	34.737,49	43.434	8.696,95	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211500 Grundschule Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-377,18	-360,73	-400	-39,27	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-591,47	-590,00		590,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-968,65	-950,73	-400	550,73	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.313,98	9.199,27	9.600	400,73	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.009,88	7.308,05	8.000	691,95	
16. Abschreibungen	1.151,16	1.510,60	437	-1.073,60	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.662,94	4.746,97	4.600	-146,97	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	22.137,96	22.764,89	22.637	-127,89	
21. ordentliches Ergebnis	21.169,31	21.814,16	22.237	422,84	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	399,87	133,58		-133,58	
24. außerordentliches Ergebnis	399,87	133,58		-133,58	
25. Jahresergebnis	21.569,18	21.947,74	22.237	289,26	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-232,51	-416,94		416,94	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.511,31	20.515,94	19.234	-1.281,50	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-6.101,88	29.801,72		-29.801,72	
28. Saldo aus ILV	16.176,92	49.900,72	19.234	-30.666,28	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	37.746,10	71.848,46	41.471	-30.377,02	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211600 Grundschule Wahnbek

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-642,93	-664,75	-600	64,75	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-932,56	-932,00		932,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-43,03	-49,18		49,18	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.618,52	-1.645,93	-600	1.045,93	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	17.056,01	18.108,62	17.600	-508,62	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.740,26	11.727,70	14.500	2.772,30	
16. Abschreibungen	2.083,06	2.358,85	1.040	-1.318,85	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		113,57		-113,57	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.270,79	8.430,63	7.700	-730,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	37.150,12	40.739,37	40.840	100,63	
21. ordentliches Ergebnis	35.531,60	39.093,44	40.240	1.146,56	
22. außerordentliche Erträge		-36,89		36,89	
23. außerordentliche Aufwendungen	370,41	1.061,48		-1.061,48	
24. außerordentliches Ergebnis	370,41	1.024,59		-1.024,59	
25. Jahresergebnis	35.902,01	40.118,03	40.240	121,97	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-272,54	-416,94		416,94	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.045,36	21.654,23	19.234	-2.419,79	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-11.036,96	-42.258,30		42.258,30	
28. Saldo aus ILV	11.735,86	-21.021,01	19.234	40.255,45	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	47.637,87	19.097,02	59.474	40.377,42	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.218000 KGS Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-521.001,85	-713.466,08	-504.000	209.466,08	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-26.824,72	-35.327,45	-171	35.156,45	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.925,00	-1.500,00	-700	800,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-80.294,18	-89.379,99	-45.000	44.379,99	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-10.965,22	-9.567,26		9.567,26	
12. =Summe ordentliche Erträge	-641.010,97	-849.240,78	-549.871	299.369,78	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	134.307,60	151.771,58	121.100	-30.671,58	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.827,63	95.605,80	77.300	-18.305,80	
16. Abschreibungen	23.737,06	39.897,77	1.168	-38.729,77	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	104.679,11	102.911,92	141.600	38.688,08	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	340.551,40	390.187,07	341.168	-49.019,07	
21. ordentliches Ergebnis	-300.459,57	-459.053,71	-208.703	250.350,71	
22. außerordentliche Erträge	-147.788,20	-5.478,42		5.478,42	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.286,73	764,13		-764,13	
24. außerordentliches Ergebnis	-145.501,47	-4.714,29		4.714,29	
25. Jahresergebnis	-445.961,04	-463.768,00	-208.703	255.065,00	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-801,43	-986,24		986,24	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	35.231,92	51.040,88	24.157	-26.883,44	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	2.432,11	-3.170,26		3.170,26	
28. Saldo aus ILV	36.862,60	46.884,38	24.157	-22.726,94	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-409.098,44	-416.883,62	-184.546	232.338,06	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.221000 Förderschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-94.438,65	-87.787,67	-74.450	13.337,67	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-971,49	-2.595,00		2.595,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.000,00	-30.000,00	-21.000	9.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-125.410,14	-120.382,67	-95.450	24.932,67	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	16.982,72	18.025,29	18.000	-25,29	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.141,10	13.003,73	12.800	-203,73	
16. Abschreibungen	1.446,18	3.012,41		-3.012,41	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	96.146,95	121.638,74	94.900	-26.738,74	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	127.716,95	155.680,17	125.700	-29.980,17	
21. ordentliches Ergebnis	2.306,81	35.297,50	30.250	-5.047,50	
22. außerordentliche Erträge		-23.153,61		23.153,61	
23. außerordentliche Aufwendungen	16.840,97	1.735,72		-1.735,72	
24. außerordentliches Ergebnis	16.840,97	-21.417,89		21.417,89	
25. Jahresergebnis	19.147,78	13.879,61	30.250	16.370,39	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-272,54	-416,94		416,94	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.045,36	21.646,63	13.665	-7.981,99	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-19.333,56	34.050,41		-34.050,41	
28. Saldo aus ILV	3.439,26	55.280,10	13.665	-41.615,46	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	22.587,04	69.159,71	43.915	-25.245,07	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.241000 Schülerbeförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-90.058,39	-92.169,89	-92.000	169,89	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.585,11	-2.420,15		2.420,15	
12. =Summe ordentliche Erträge	-93.643,50	-94.590,04	-92.000	2.590,04	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.580,97	10.421,80	8.100	-2.321,80	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	88.189,58	100.734,22	92.000	-8.734,22	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	97.770,55	111.156,02	100.100	-11.056,02	
21. ordentliches Ergebnis	4.127,05	16.565,98	8.100	-8.465,98	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	4.127,05	16.565,98	8.100	-8.465,98	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-160,37	-265,95		265,95	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.128,89	7.440,31	11.056	3.615,85	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	18.968,52	7.174,36	11.056	3.881,80	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	23.095,57	23.740,34	19.156	-4.584,18	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.243000 Sonstige schulische Aufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	318,57	428,82	500	71,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44,85	8,79	300	291,21	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	304,14	166,05	2.200	2.033,95	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	667,56	603,66	3.000	2.396,34	
21. ordentliches Ergebnis	667,56	603,66	3.000	2.396,34	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	28,21	6,33		-6,33	
24. außerordentliches Ergebnis	28,21	6,33		-6,33	
25. Jahresergebnis	695,77	609,99	3.000	2.390,01	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-327,18		327,18	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.998,94	6.943,06	11.184	4.240,54	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	19.790,45	6.615,88	11.184	4.567,72	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	20.486,22	7.225,87	14.184	6.957,73	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.244000 Kreisschulbaukasse

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.550,28	3.431,18	3.100	-331,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.550,28	3.431,18	3.100	-331,18	
21. ordentliches Ergebnis	2.550,28	3.431,18	3.100	-331,18	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	225,62	50,63		-50,63	
24. außerordentliches Ergebnis	225,62	50,63		-50,63	
25. Jahresergebnis	2.775,90	3.481,81	3.100	-381,81	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-144,36	-174,82		174,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.588,03	4.557,90	13.518	8.959,74	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	14.443,67	4.383,08	13.518	9.134,56	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	17.219,57	7.864,89	16.618	8.752,75	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-752.641,37	-828.217,87	-582.350	245.867,87	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte	-1.968,42	-1.250,00	-700	550,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-84.346,07	-341.648,82	-158.000	183.648,82	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-42,75				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.361,21	-128,25		128,25	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-844.359,82	-1.171.244,94	-741.050	430.194,94	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	239.597,56	262.803,67	239.500	-23.303,67	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	153.228,73	170.349,23	163.050	-7.299,23	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen		113,57		-113,57	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	349.094,44	376.225,68	380.700	4.474,32	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	741.920,73	809.492,15	783.250	-26.242,15	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-102.439,09	-361.752,79	42.200	403.952,79	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-274.661,95	-465.650,17	-355.942	109.708,17	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.243,10	957,24		-957,24	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-270.418,85	-464.692,93	-355.942	108.750,93	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	644.956,45	668.966,28	1.533.000	864.033,72	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	335.984,72	91.537,49	66.000	-25.537,49	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	67.027,06	0,00	33.500	33.500,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit		65.569,95	67.000	1.430,05	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.047.968,23	826.073,72	1.699.500	873.426,28	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	777.549,38	361.380,79	1.343.558	982.177,21	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	675.110,29	-372,00	1.385.758	1.386.130,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		-474.100,00	-1.206.100	-732.000,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	240.641,57	215.797,88	282.700	66.902,12	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	240.641,57	-258.302,12	-923.400	-665.097,88	
37. Finanzmittelveränderung	915.751,86	-258.674,12	462.358	721.032,12	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 5_022

Heimat- und Kulturpflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-69,79		69,79	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-11.900,00	-12.779,50	-11.000	1.779,50	
06. privatrechtliche Entgelte	-300,00				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-109,89		-100	-100,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.489,83	-2.593,79		2.593,79	
12. =Summe ordentliche Erträge	-15.799,72	-15.443,08	-11.100	4.343,08	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	182.661,59	191.924,69	193.900	1.975,31	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.200,47	16.228,46	19.600	3.371,54	
16. Abschreibungen	1.356,36	2.429,41	2.057	-372,41	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	254.763,73	223.225,18	254.500	31.274,82	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	53.274,03	31.571,45	22.200	-9.371,45	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	531.256,18	465.379,19	492.257	26.877,81	
21. ordentliches Ergebnis	515.456,46	449.936,11	481.157	31.220,89	
22. außerordentliche Erträge	-84,38				
23. außerordentliche Aufwendungen	480,50	881,90		-881,90	
24. außerordentliches Ergebnis	396,12	881,90		-881,90	
25. Jahresergebnis	515.852,58	450.818,01	481.157	30.338,99	
26a Erträge aus ILV 3811*		-160,00		160,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.803,86	-3.233,58		3.233,58	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	137.860,95	129.973,07	171.949	41.976,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-7.817,45	-7.494,23		7.494,23	
28. Saldo aus ILV	128.239,64	119.085,26	171.949	52.864,02	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	644.092,22	569.903,27	653.106	83.203,01	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252100 Archiv

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-779,50		779,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		-779,50		779,50	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	796,28	819,51	1.000	180,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.263,52	705,22	2.700	1.994,78	
16. Abschreibungen		53,68		-53,68	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.090,04	14.098,68	17.200	3.101,32	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.149,84	15.677,09	20.900	5.222,91	
21. ordentliches Ergebnis	17.149,84	14.897,59	20.900	6.002,41	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	223,35	187,90		-187,90	
24. außerordentliches Ergebnis	223,35	187,90		-187,90	
25. Jahresergebnis	17.373,19	15.085,49	20.900	5.814,51	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-240,34	-227,18		227,18	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.744,19	14.831,70	15.870	1.038,02	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	15.503,85	14.604,52	15.870	1.265,20	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	32.877,04	29.690,01	36.770	7.079,71	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252200 Ausstellungen/Veranstaltungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	327,65	348,11	600	251,89	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	327,65	348,11	600	251,89	
21. ordentliches Ergebnis	327,65	348,11	600	251,89	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	327,65	348,11	600	251,89	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,24	-189,77		189,77	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.924,41	6.250,56	6.088	-162,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.828,17	6.060,79	6.088	27,65	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	5.155,82	6.408,90	6.688	279,54	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.261000 Theater

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.000,00	213,58	4.200	3.986,42	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.000,00	213,58	4.200	3.986,42	
21. ordentliches Ergebnis	2.000,00	213,58	4.200	3.986,42	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	2.000,00	213,58	4.200	3.986,42	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,24	-171,07		171,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.820,76	4.236,57	5.961	1.724,43	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.724,52	4.065,50	5.961	1.895,50	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	6.724,52	4.279,08	10.161	5.881,92	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.262000 Musikpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	12,00	231,80		-231,80	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.202,57	1.508,99	4.500	2.991,01	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.214,57	1.740,79	4.500	2.759,21	
21. ordentliches Ergebnis	2.214,57	1.740,79	4.500	2.759,21	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	2.214,57	1.740,79	4.500	2.759,21	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,24	-174,82		174,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.924,41	4.633,95	6.088	1.454,49	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.828,17	4.459,13	6.088	1.629,31	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	7.042,74	6.199,92	10.588	4.388,52	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.263000 Musikschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	12.432,99	12.558,87	13.000	441,13	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.432,99	12.558,87	13.000	441,13	
21. ordentliches Ergebnis	12.432,99	12.558,87	13.000	441,13	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	12.432,99	12.558,87	13.000	441,13	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,24	-171,07		171,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.820,76	4.236,57	5.961	1.724,43	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.724,52	4.065,50	5.961	1.895,50	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	17.157,51	16.624,37	18.961	2.336,63	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.271000 Volkshochschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,24	-189,77		189,77	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.820,76	6.223,46	5.961	-262,46	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.724,52	6.033,69	5.961	-72,69	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	4.724,52	6.033,69	5.961	-72,69	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.272000 Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-11.900,00	-12.000,00	-11.000	1.000,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-109,89		-100	-100,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.489,83	-2.593,79		2.593,79	
12. =Summe ordentliche Erträge	-15.499,72	-14.593,79	-11.100	3.493,79	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	115.863,16	115.876,59	116.900	1.023,41	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.564,49	14.891,59	15.500	608,41	
16. Abschreibungen	80,85	80,00		-80,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.048,08	3.079,54	5.000	1.920,46	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	135.556,58	133.927,72	137.400	3.472,28	
21. ordentliches Ergebnis	120.056,86	119.333,93	126.300	6.966,07	
22. außerordentliche Erträge	-84,38				
23. außerordentliche Aufwendungen	33,53	170,85		-170,85	
24. außerordentliches Ergebnis	-50,85	170,85		-170,85	
25. Jahresergebnis	120.006,01	119.504,78	126.300	6.795,22	
26a Erträge aus ILV 3811*		-160,00		160,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-272,54	-454,34		454,34	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.949,39	22.649,21	40.263	17.613,95	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	658,52	-1.409,79		1.409,79	
28. Saldo aus ILV	22.335,37	20.625,08	40.263	19.638,08	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	142.341,38	140.129,86	166.563	26.433,30	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-300,00				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-300,00				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.561,22	4.833,51	5.300	466,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.052,00				
16. Abschreibungen	213,60	353,00		-353,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	113.128,17	71.125,08	105.800	34.674,92	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	36.076,41	14.393,23		-14.393,23	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	174.031,40	90.704,82	111.100	20.395,18	
21. ordentliches Ergebnis	173.731,40	90.704,82	111.100	20.395,18	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	223,62	523,15		-523,15	
24. außerordentliches Ergebnis	223,62	523,15		-523,15	
25. Jahresergebnis	173.955,02	91.227,97	111.100	19.872,03	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-323,43		323,43	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.190,89	10.152,12	19.215	9.062,76	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	0,09	-1,00		1,00	
28. Saldo aus ILV	21.982,49	9.827,69	19.215	9.387,19	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	195.937,51	101.055,66	130.315	29.259,22	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281200 Palais

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	327,65	348,11	600	251,89	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	125.000,00	137.818,66	127.000	-10.818,66	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	125.327,65	138.166,77	127.600	-10.566,77	
21. ordentliches Ergebnis	125.327,65	138.166,77	127.600	-10.566,77	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	125.327,65	138.166,77	127.600	-10.566,77	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-232,51	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	24.599,64	15.977,30	15.979	1,86	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-406,96	1.255,59		-1.255,59	
28. Saldo aus ILV	23.960,17	16.853,35	15.979	-874,19	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	149.287,82	155.020,12	143.579	-11.440,96	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.291000 Förd.v. Kirchengem./s. Religionsgem.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,24	-171,07		171,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	6.020,38	4.259,38	6.563	2.303,54	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	5.924,14	4.088,31	6.563	2.474,61	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	5.924,14	4.088,31	6.563	2.474,61	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.366100 Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-69,79		69,79	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		-69,79		69,79	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	60.785,63	61.876,93	60.800	-1.076,93	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320,46	631,65	800	168,35	
16. Abschreibungen	1.049,91	1.710,93	2.057	346,07	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	59,50				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	62.215,50	64.219,51	63.657	-562,51	
21. ordentliches Ergebnis	62.215,50	64.149,72	63.657	-492,72	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	62.215,50	64.149,72	63.657	-492,72	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-272,54	-454,34		454,34	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.045,36	25.632,31	30.354	4.722,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-3.008,46	-4.542,84		4.542,84	
28. Saldo aus ILV	19.764,36	20.635,13	30.354	9.719,35	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	81.979,86	84.784,85	94.011	9.226,63	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		0,00		0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal		7.821,93	8.700	878,07	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			600	600,00	
16. Abschreibungen	0,00	0,00		0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	7.821,93	9.300	1.478,07	
21. ordentliches Ergebnis	0,00	7.821,93	9.300	1.478,07	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	0,00	7.821,93	9.300	1.478,07	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-327,18		327,18	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		10.889,94	13.645	2.755,14	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-5.060,64	-2.796,19		2.796,19	
28. Saldo aus ILV	-5.060,64	7.766,57	13.645	5.878,51	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-5.060,64	15.588,50	22.945	7.356,58	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-12.013,54	-12.779,50	-11.000	1.779,50	
05. privatrechtliche Entgelte	-300,00				
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19,20		-100	-100,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-3,51				
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.336,25	-12.779,50	-11.100	1.679,50	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	180.147,15	190.277,89	193.900	3.622,11	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	39.295,67	16.400,11	19.600	3.199,89	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	254.930,93	223.732,08	254.500	30.767,92	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	53.435,71	31.762,15	22.200	-9.562,15	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	527.809,46	462.172,23	490.200	28.027,77	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	515.473,21	449.392,73	479.100	29.707,27	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-347,79		347,79	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		-347,79		347,79	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	5.000,00				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.779,76	4.834,01	5.900	1.065,99	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	2.288,40	26.300	24.011,60	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	12.779,76	7.122,41	32.200	25.077,59	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	12.779,76	6.774,62	32.200	25.425,38	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	528.252,97	456.167,35	511.300	55.132,65	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	528.252,97	456.167,35	511.300	55.132,65	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 5_023

Gesundheit und Sport

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-75,58	-253,53	-613	-359,47	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-292.021,52	-320.202,17	-334.579	-14.376,83	
06. privatrechtliche Entgelte	-3.972,00	-1.137,39	-1.500	-362,61	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-218,64	-87,75		87,75	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.740,84	-18.932,72		18.932,72	
12. =Summe ordentliche Erträge	-301.028,58	-340.613,56	-336.692	3.921,56	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	241.411,86	236.520,13	228.100	-8.420,13	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.858,05	15.476,61	35.877	20.400,39	
16. Abschreibungen	3.603,22	7.268,72	8.079	810,28	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	57.299,01	64.167,90	63.500	-667,90	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.190,39	8.031,41	12.227	4.195,59	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	328.362,53	331.464,77	347.783	16.318,23	
21. ordentliches Ergebnis	27.333,95	-9.148,79	11.091	20.239,79	
22. außerordentliche Erträge	-946,46	-4.070,09		4.070,09	
23. außerordentliche Aufwendungen	215,29	2.053,06		-2.053,06	
24. außerordentliches Ergebnis	-731,17	-2.017,03		2.017,03	
25. Jahresergebnis	26.602,78	-11.165,82	11.091	22.256,82	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.303,93	-5.456,52		5.456,52	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	188.018,53	229.532,06	251.174	21.642,06	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-183.780,62	-142.111,35		142.111,35	
28. Saldo aus ILV	933,98	81.964,19	251.174	169.209,93	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	27.536,76	70.798,37	262.265	191.466,75	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.421000 Förderung des Sports

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	13.064,01	13.481,03	13.700	218,97	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	831,75	2.555,39		-2.555,39	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	57.299,01	64.167,90	63.500	-667,90	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	71.194,77	80.204,32	77.200	-3.004,32	
21. ordentliches Ergebnis	71.194,77	80.204,32	77.200	-3.004,32	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	56,42	1.747,48		-1.747,48	
24. außerordentliches Ergebnis	56,42	1.747,48		-1.747,48	
25. Jahresergebnis	71.251,19	81.951,80	77.200	-4.751,80	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-360,83		360,83	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	24.382,87	18.896,80	21.676	2.779,60	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	24.174,38	18.535,97	21.676	3.140,43	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	95.425,57	100.487,77	98.876	-1.611,37	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424100.001 Freibad Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-97.499,55	-85.150,07	-88.785	-3.634,93	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-97.499,55	-85.150,07	-88.785	-3.634,93	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	72.174,77	70.443,52	74.700	4.256,48	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.020,30	2.266,96	5.782	3.515,04	
16. Abschreibungen	47,76	250,18		-250,18	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.050,21	6.798,51	7.905	1.106,49	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	79.293,04	79.759,17	88.387	8.627,83	
21. ordentliches Ergebnis	-18.206,51	-5.390,90	-398	4.992,90	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-18.206,51	-5.390,90	-398	4.992,90	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-256,53	-416,94		416,94	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.831,73	23.048,33	30.354	7.306,15	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-36.513,44	-65.994,96		65.994,96	
28. Saldo aus ILV	-13.938,24	-43.363,57	30.354	73.718,05	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-32.144,75	-48.754,47	29.956	78.710,95	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424100.002 Badeanstalt Hahn

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,24	-171,07		171,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	5.916,73	8.199,63	7.948	-251,67	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	14.134,53	-2.113,72		2.113,72	
28. Saldo aus ILV	19.955,02	5.914,84	7.948	2.033,12	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	19.955,02	5.914,84	7.948	2.033,12	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424100.003 Hallenbad

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-193.465,97	-235.052,10	-245.794	-10.741,90	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-100,00				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.740,84	-18.932,72		18.932,72	
12. =Summe ordentliche Erträge	-198.306,81	-253.984,82	-245.794	8.190,82	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	139.445,00	137.167,94	123.500	-13.667,94	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.049,57	7.057,72	9.095	2.037,28	
16. Abschreibungen	579,95	1.541,15	3.968	2.426,85	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	389,64	1.232,90	1.522	289,10	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	145.464,16	146.999,71	138.085	-8.914,71	
21. ordentliches Ergebnis	-52.842,65	-106.985,11	-107.709	-723,89	
22. außerordentliche Erträge	-787,59	-4.070,09		4.070,09	
23. außerordentliche Aufwendungen		305,58		-305,58	
24. außerordentliches Ergebnis	-787,59	-3.764,51		3.764,51	
25. Jahresergebnis	-53.630,24	-110.749,62	-107.709	3.040,62	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-352,77	-644,10		644,10	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	26.556,50	36.887,22	30.354	-6.532,74	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-120.125,18	-70.865,68		70.865,68	
28. Saldo aus ILV	-93.921,45	-34.622,56	30.354	64.977,04	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-147.551,69	-145.372,18	-77.355	68.017,66	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424200 Sportplätze

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-613	-613,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge			-613	-613,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.992,90	4.333,36	4.700	366,64	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.600	3.600,00	
16. Abschreibungen	1.428,40	2.063,00	665	-1.398,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			1.000	1.000,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.421,30	6.396,36	9.965	3.568,64	
21. ordentliches Ergebnis	7.421,30	6.396,36	9.352	2.955,64	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	7.421,30	6.396,36	9.352	2.955,64	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.170,89	-1.886,08		1.886,08	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	53.782,15	70.509,04	74.851	4.341,56	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-3.332,70	19.392,72		-19.392,72	
28. Saldo aus ILV	49.278,56	88.015,68	74.851	-13.165,08	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	56.699,86	94.412,04	84.203	-10.209,44	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424300 Sporthallen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-75,58	-253,53		253,53	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.056,00				
06. privatrechtliche Entgelte	-3.972,00	-1.137,39	-1.500	-362,61	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-118,64	-87,75		87,75	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-5.222,22	-1.478,67	-1.500	-21,33	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.735,18	11.094,28	11.500	405,72	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.788,18	6.151,93	17.400	11.248,07	
16. Abschreibungen	715,36	859,00	3.446	2.587,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	750,54		1.800	1.800,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	24.989,26	18.105,21	34.146	16.040,79	
21. ordentliches Ergebnis	19.767,04	16.626,54	32.646	16.019,46	
22. außerordentliche Erträge	-158,87				
23. außerordentliche Aufwendungen	158,87				
24. außerordentliches Ergebnis	0,00				
25. Jahresergebnis	19.767,04	16.626,54	32.646	16.019,46	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.219,01	-1.977,50		1.977,50	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	54.548,55	71.991,04	85.990	13.999,16	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-37.943,83	-22.529,71		22.529,71	
28. Saldo aus ILV	15.385,71	47.483,83	85.990	38.506,37	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	35.152,75	64.110,37	118.636	54.525,83	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-292.684,89	-323.790,02	-334.579	-10.788,98	
05. privatrechtliche Entgelte	-3.972,00	-1.137,39	-1.500	-362,61	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-260,62	-87,75		87,75	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG		-158,87		158,87	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-20.407,02	-22.985,20	-79.945	-56.959,80	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-317.324,53	-348.159,23	-416.024	-67.864,77	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	222.675,24	227.860,15	228.100	239,85	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	20.103,59	10.695,52	35.877	25.181,48	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	56.588,38	66.613,36	63.500	-3.113,36	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	111.747,56	16.967,71	92.892	75.924,29	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	411.114,77	322.136,74	420.369	98.232,26	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.790,24	-26.022,49	4.345	30.367,49	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-172.225,79	-22.600	149.625,79	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen		-400,00		400,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		-172.625,79	-22.600	150.025,79	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	713.389,06	988.326,56	1.120.000	131.673,44	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	413.936,74	7.789,00	33.649	25.860,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	77.376,75	22.504,39	57.800	35.295,61	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.204.702,55	1.018.619,95	1.211.449	192.829,05	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.204.702,55	845.994,16	1.188.849	342.854,84	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.298.492,79	819.971,67	1.193.194	373.222,33	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	1.298.492,79	819.971,67	1.193.194	373.222,33	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 6_01

Räumliche Planung und Entwicklung
Tiefbau
Naturschutz und Landschaftspflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-4.784,01				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.175.689,34	-1.082.320,64	-1.130.801	-48.480,25	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.945.287,17	-2.225.178,66	-2.139.500	85.678,66	
06. privatrechtliche Entgelte	-12.734,87	-12.135,33	-11.000	1.135,33	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-759,67	-29.784,01	-5.000	24.784,01	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-442,75	-199,50		199,50	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-596.152,70	-366.988,38	-350.200	16.788,38	
12. =Summe ordentliche Erträge	-3.735.850,51	-3.716.606,52	-3.636.501	80.105,63	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	577.807,11	523.473,15	526.100	2.626,85	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.055.005,44	1.755.059,89	1.802.230	47.170,11	
16. Abschreibungen	1.763.310,27	1.804.996,78	1.589.431	-215.565,78	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27,97				
18. Transferaufwendungen	35.202,75	31.907,71	36.500	4.592,29	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	49.761,70	211.646,95	84.450	-127.196,95	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.481.115,24	4.327.084,48	4.038.711	-288.373,48	
21. ordentliches Ergebnis	745.264,73	610.477,96	402.210	-208.267,85	
22. außerordentliche Erträge	-179.373,41	-8.393,23		8.393,23	
23. außerordentliche Aufwendungen	164.521,55	91.609,67		-91.609,67	
24. außerordentliches Ergebnis	-14.851,86	83.216,44		-83.216,44	
25. Jahresergebnis	730.412,87	693.694,40	402.210	-291.484,29	
26a Erträge aus ILV 3811*	-112.930,68	-195.890,40		195.890,40	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.816,02	-5.658,37		5.658,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	5.538,40	8.781,72		-8.781,72	
27b Aufwand aus Umlage 91*	327.483,69	252.895,71	336.759	83.862,89	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	218.045,24	-196.772,41		196.772,41	
28. Saldo aus ILV	434.320,63	-136.643,75	336.759	473.402,35	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	1.164.733,50	557.050,65	738.969	181.918,06	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.366200 Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.671,51	4.939,79	6.000	1.060,21	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.436,69	73.832,67	91.500	17.667,33	
16. Abschreibungen			8.250	8.250,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	102.108,20	78.772,46	105.750	26.977,54	
21. ordentliches Ergebnis	102.108,20	78.772,46	105.750	26.977,54	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	9.661,84				
24. außerordentliches Ergebnis	9.661,84				
25. Jahresergebnis	111.770,04	78.772,46	105.750	26.977,54	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-342,13		342,13	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.190,89	12.100,02	13.645	1.545,06	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	12.489,58	9.122,41		-9.122,41	
28. Saldo aus ILV	34.471,98	20.880,30	13.645	-7.235,22	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	146.242,02	99.652,76	119.395	19.742,32	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.511000 Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-194,00		194,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.543,16	-7.721,99	-3.000	4.721,99	
06. privatrechtliche Entgelte	-122,70				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-222.605,69	-4.204,71		4.204,71	
12. =Summe ordentliche Erträge	-225.271,55	-12.120,70	-3.000	9.120,70	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	83.741,98	46.104,30	51.400	5.295,70	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.946,02	49.087,52	27.000	-22.087,52	
16. Abschreibungen	5.305,28	8.112,10		-8.112,10	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.114,65	8.082,88	2.800	-5.282,88	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	211.107,93	111.386,80	81.200	-30.186,80	
21. ordentliches Ergebnis	-14.163,62	99.266,10	78.200	-21.066,10	
22. außerordentliche Erträge	-65,88				
23. außerordentliche Aufwendungen	10.124,32	78,21		-78,21	
24. außerordentliches Ergebnis	10.058,44	78,21		-78,21	
25. Jahresergebnis	-4.105,18	99.344,31	78.200	-21.144,31	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-352,59	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	30.689,36	33.259,28	21.676	-11.582,88	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	30.336,77	32.879,74	21.676	-11.203,34	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	26.231,59	132.224,05	99.876	-32.347,65	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Produkt P1.06.00.538100 Abwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-320.322,47	-337.751,82	-301.921	35.830,82	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.895.062,41	-2.161.797,60	-2.112.450	49.347,60	
06. privatrechtliche Entgelte	-2.500,00	-3.178,00		3.178,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-222,02		-200	-200,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-332,00	-199,50		199,50	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.975,29	-8.202,60		8.202,60	
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.221.414,19	-2.511.129,52	-2.414.571	96.558,52	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	272.837,39	300.688,06	300.000	-688,06	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	423.437,22	451.501,78	586.530	135.028,22	
16. Abschreibungen	657.177,56	657.847,98	662.411	4.563,02	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.024,65	201.057,81	77.650	-123.407,81	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.375.476,82	1.611.095,63	1.626.591	15.495,37	
21. ordentliches Ergebnis	-845.937,37	-900.033,89	-787.980	112.053,89	
22. außerordentliche Erträge	-168.697,62	-2.342,13		2.342,13	
23. außerordentliche Aufwendungen	53.167,37	68.828,77		-68.828,77	
24. außerordentliches Ergebnis	-115.530,25	66.486,64		-66.486,64	
25. Jahresergebnis	-961.467,62	-833.547,25	-787.980	45.567,25	
26a Erträge aus ILV 3811*	-5.538,40	-8.781,72		8.781,72	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-897,67	-1.138,60		1.138,60	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	5.538,40	8.781,72		-8.781,72	
27b Aufwand aus Umlage 91*	89.544,73	57.164,68	57.601	435,88	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	72,44				
28. Saldo aus ILV	88.719,50	56.026,08	57.601	1.574,48	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-872.748,12	-777.521,17	-730.379	47.141,73	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Produkt P1.06.00.538200 Niederschlagswasser

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-59.845,91	-60.463,56	-56.233	4.230,56	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-276,12	-1.326,70	-300	1.026,70	
06. privatrechtliche Entgelte	-209,65	-86,92		86,92	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-60.331,68	-61.877,18	-56.533	5.344,18	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	35.847,04	35.759,15	36.400	640,85	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.902,29	91.684,51	102.200	10.515,49	
16. Abschreibungen	214.784,57	215.894,90	201.848	-14.046,90	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	180,45	1.919,05	100	-1.819,05	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	302.714,35	345.257,61	340.548	-4.709,61	
21. ordentliches Ergebnis	242.382,67	283.380,43	284.015	634,57	
22. außerordentliche Erträge	-2.042,56	-841,93		841,93	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.688,49	3.128,72		-3.128,72	
24. außerordentliches Ergebnis	645,93	2.286,79		-2.286,79	
25. Jahresergebnis	243.028,60	285.667,22	284.015	-1.652,22	
26a Erträge aus ILV 3811*	-107.392,28	-187.108,68		187.108,68	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-465,02	-721,67		721,67	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	28.302,95	29.143,85	21.676	-7.467,45	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-79.554,35	-158.686,50	21.676	180.362,90	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	163.474,25	126.980,72	305.691	178.710,68	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Produkt P1.06.00.541100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-789.887,95	-678.006,82	-769.855	-91.848,07	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-40,00		40,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-25.000,00		25.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-110,75				
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-370.571,72	-354.581,07	-350.200	4.381,07	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.160.570,42	-1.057.627,89	-1.120.055	-62.427,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	144.238,03	103.980,66	96.600	-7.380,66	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	986.094,02	660.373,69	733.500	73.126,31	
16. Abschreibungen	860.436,51	892.813,65	704.081	-188.732,65	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.383,47	383,47	1.500	1.116,53	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.876,34	570,05	3.800	3.229,95	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.015.028,37	1.658.121,52	1.539.481	-118.640,52	
21. ordentliches Ergebnis	854.457,95	600.493,63	419.426	-181.067,52	
22. außerordentliche Erträge	-5.959,89	-3.562,86		3.562,86	
23. außerordentliche Aufwendungen	67.125,49	10.680,86		-10.680,86	
24. außerordentliches Ergebnis	61.165,60	7.118,00		-7.118,00	
25. Jahresergebnis	915.623,55	607.611,63	419.426	-188.185,52	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-561,08	-759,07		759,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	48.392,69	38.972,60	76.644	37.671,32	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	226.587,78	-2.188,00		2.188,00	
28. Saldo aus ILV	274.419,39	36.025,53	76.644	40.618,39	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	1.190.042,94	643.637,16	496.070	-147.567,13	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.545100 Straßenreinigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-47.405,48	-54.292,37	-23.750	30.542,37	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-47.405,48	-54.292,37	-23.750	30.542,37	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.556,51	6.449,51	7.000	550,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.780,63	288.602,13	104.550	-184.052,13	
16. Abschreibungen	0,01	0,02		-0,02	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	184.337,15	295.051,66	111.550	-183.501,66	
21. ordentliches Ergebnis	136.931,67	240.759,29	87.800	-152.959,29	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	136.931,67	240.759,29	87.800	-152.959,29	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-192,48	-360,83		360,83	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.748,30	12.216,41	41.494	29.277,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	19.555,82	11.855,58	41.494	29.638,30	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	156.487,49	252.614,87	129.294	-123.320,99	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Produkt P1.06.00.545200 Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-265,58		265,58	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-537,65				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-537,65	-265,58		265,58	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.471,17	3.215,75	3.700	484,25	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.232,30	102.371,16	109.000	6.628,84	
16. Abschreibungen	7.302,56	7.536,12	5.665	-1.871,12	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27,97				
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	565,61				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	140.599,61	113.123,03	118.365	5.241,97	
21. ordentliches Ergebnis	140.061,96	112.857,45	118.365	5.507,55	
22. außerordentliche Erträge	-2.607,46	-982,70		982,70	
23. außerordentliche Aufwendungen	7.316,13	7.389,32		-7.389,32	
24. außerordentliches Ergebnis	4.708,67	6.406,62		-6.406,62	
25. Jahresergebnis	144.770,63	119.264,07	118.365	-899,07	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-360,83		360,83	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.954,53	11.836,99	19.215	7.377,89	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	19.746,04	11.476,16	19.215	7.738,72	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	164.516,67	130.740,23	137.580	6.839,65	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Produkt P1.06.00.547000 ÖPNV

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.633,01	-5.638,86	-2.792	2.846,86	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-5.633,01	-5.638,86	-2.792	2.846,86	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.780,42	7.131,43	7.900	768,57	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.014,73	14.008,71	19.650	5.641,29	
16. Abschreibungen	11.789,28	8.455,95	7.176	-1.279,95	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	32.819,28	31.524,24	35.000	3.475,76	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		17,16	100	82,84	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	70.403,71	61.137,49	69.826	8.688,51	
21. ordentliches Ergebnis	64.770,70	55.498,63	67.034	11.535,37	
22. außerordentliche Erträge		-663,61		663,61	
23. außerordentliche Aufwendungen	910,38	1.503,79		-1.503,79	
24. außerordentliches Ergebnis	910,38	840,18		-840,18	
25. Jahresergebnis	65.681,08	56.338,81	67.034	10.695,19	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-360,83		360,83	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.978,84	14.412,14	19.215	4.802,74	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	35,07	-17.116,68		17.116,68	
28. Saldo aus ILV	14.805,42	-3.065,37	19.215	22.280,25	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	80.486,50	53.273,44	86.249	32.975,44	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Produkt P1.06.00.551100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-923,12	-8.870,41	-11.000	-2.129,59	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-923,12	-8.870,41	-11.000	-2.129,59	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.526,47	7.053,12	7.800	746,88	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.189,70	15.719,07	18.500	2.780,93	
16. Abschreibungen	6.514,50	14.336,06		-14.336,06	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	45.230,67	37.108,25	26.300	-10.808,25	
21. ordentliches Ergebnis	44.307,55	28.237,84	15.300	-12.937,84	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	44.307,55	28.237,84	15.300	-12.937,84	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-379,54		379,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.190,89	16.029,16	19.215	3.185,72	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-25.885,09	-186.546,35		186.546,35	
28. Saldo aus ILV	-3.902,69	-170.896,73	19.215	190.111,61	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	40.404,86	-142.658,89	34.515	177.173,77	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.553000 Friedhofs- u. Bestattungswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-4.784,01				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-4.784,01	-4.800	-15,99	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-4.784,01	-4.784,01	-4.800	-15,99	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	359,25	2.156,04	4.800	2.643,96	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	359,25	2.156,04	4.800	2.643,96	
21. ordentliches Ergebnis	-4.424,76	-2.627,97	0	2.627,97	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-4.424,76	-2.627,97	0	2.627,97	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,24	-171,07		171,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	3.724,78	5.981,09	7.948	1.966,87	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	587,19	-830,66		830,66	
28. Saldo aus ILV	4.215,73	4.979,36	7.948	2.968,60	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-209,03	2.351,39	7.948	5.596,57	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Produkt P1.06.00.554000 Naturschutz- und Landschaftspflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.665,42	4.935,63	5.500	564,37	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.612,59	5.722,61	5.000	-722,61	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	30.278,01	10.658,24	10.500	-158,24	
21. ordentliches Ergebnis	30.278,01	10.658,24	10.500	-158,24	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	13.527,53				
24. außerordentliches Ergebnis	13.527,53				
25. Jahresergebnis	43.805,54	10.658,24	10.500	-158,24	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-342,13		342,13	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.978,84	12.028,26	19.215	7.186,62	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	4.018,81	786,87		-786,87	
28. Saldo aus ILV	18.789,16	12.473,00	19.215	6.741,88	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	62.594,70	23.131,24	29.715	6.583,64	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Produkt P1.06.00.555000 Land. und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-8.979,40				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-8.979,40				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.471,17	3.215,75	3.800	584,25	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.471,17	3.215,75	3.800	584,25	
21. ordentliches Ergebnis	-5.508,23	3.215,75	3.800	584,25	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-5.508,23	3.215,75	3.800	584,25	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,49	-342,13		342,13	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.786,89	9.751,23	19.215	9.463,65	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	139,46				
28. Saldo aus ILV	12.717,86	9.409,10	19.215	9.805,78	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	7.209,63	12.624,85	23.015	10.390,03	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.784,01				
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.111.249,16	-2.219.884,78	-2.139.500	80.384,78	
05. privatrechtliche Entgelte	-12.592,12	-12.258,03	-11.000	1.258,03	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.317,66	-30.802,58	-5.000	25.802,58	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-442,75	-52,00		52,00	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG		-3.539,51		3.539,51	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-579.063,23	-339.451,08	-350.200	-10.748,92	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.709.448,93	-2.605.987,98	-2.505.700	100.287,98	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	611.996,27	520.436,67	526.100	5.663,33	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	2.000.011,82	1.777.503,04	1.802.230	24.726,96	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	27,97				
15. Transferauszahlungen	35.202,75	31.907,71	36.500	4.592,29	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	91.611,31	185.727,79	84.450	-101.277,79	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.738.850,12	2.515.575,21	2.449.280	-66.295,21	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.401,19	-90.412,77	-56.420	33.992,77	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-131.742,00	-210.000	-78.258,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.153.963,06	-1.276.625,90	-733.500	543.125,90	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-12.022,48	-9.030,12	-14.500	-5.469,88	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-495,61				
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.166.481,15	-1.417.398,02	-958.000	459.398,02	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	1.317,80	65.100,00	100	-65.000,00	
26. Baumaßnahmen	2.132.414,58	1.420.059,68	3.171.100	1.751.040,32	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	95.257,60	42.033,07	6.000	-36.033,07	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	429.897,33	327.499,93	112.000	-215.499,93	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.658.887,31	1.854.692,68	3.289.200	1.434.507,32	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.492.406,16	437.294,66	2.331.200	1.893.905,34	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.521.807,35	346.881,89	2.274.780	1.927.898,11	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	1.521.807,35	346.881,89	2.274.780	1.927.898,11	

Jahresrechnung 2010

Teilhaushalt 6_02

Beziehungen zum Bauhof

A. Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_02 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.000,00	-60.000,00	-42.500	17.500,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-15.000,00	-60.000,00	-42.500	17.500,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	15.265,57	6.361,82	7.500	1.138,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	0,00				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.265,57	6.361,82	7.500	1.138,18	
21. ordentliches Ergebnis	265,57	-53.638,18	-35.000	18.638,18	
22. außerordentliche Erträge		-40.777,08		40.777,08	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		-40.777,08		40.777,08	
25. Jahresergebnis	265,57	-94.415,26	-35.000	59.415,26	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-832,80	-514,79		514,79	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	42.811,09	46.552,92	58.206	11.652,62	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	41.978,29	46.038,13	58.206	12.167,41	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	42.243,86	-48.377,13	23.206	71.582,67	

Teil-Ergebnisrechnung 2010TH6_02 Bauhof

Produkt P1.06.00.573300 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansatz 2010 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.000,00	-60.000,00	-42.500	17.500,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-15.000,00	-60.000,00	-42.500	17.500,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	15.265,57	6.361,82	7.500	1.138,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	0,00				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.265,57	6.361,82	7.500	1.138,18	
21. ordentliches Ergebnis	265,57	-53.638,18	-35.000	18.638,18	
22. außerordentliche Erträge		-40.777,08		40.777,08	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		-40.777,08		40.777,08	
25. Jahresergebnis	265,57	-94.415,26	-35.000	59.415,26	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-832,80	-514,79		514,79	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	42.811,09	46.552,92	58.206	11.652,62	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	41.978,29	46.038,13	58.206	12.167,41	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	42.243,86	-48.377,13	23.206	71.582,67	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.000,00	-100.777,08	-42.500	58.277,08	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.000,00	-100.777,08	-42.500	58.277,08	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	15.265,57	6.361,82	7.500	1.138,18	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG					
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.265,57	6.361,82	7.500	1.138,18	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	265,57	-94.415,26	-35.000	59.415,26	

B. Teil-Finanzrechnung 2010TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 - Euro -	Ergebnis 2010 - Euro -	Ansätze 2010 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	265,57	-94.415,26	-35.000	59.415,26	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	265,57	-94.415,26	-35.000	59.415,26	

Jahresrechnung 2010

Bilanz

Bilanz Gemeinde Rastede zum 31.12.2010

Aktiva	2009	2010	Passiva	2009	2010
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	1.012.509,00	1.422.212,94	1. Nettoposition	89.055.953,87	93.497.188,71
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	52.030.183,20	52.059.289,58
1.2 Lizenzen	138.013,00	119.203,00	1.1.1 Reinvermögen	52.030.183,20	52.059.289,58
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetr.aus kameral.Abschl.als Minusbetr		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	874.496,00	1.303.009,94	1.2 Rücklagen		
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen			1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.		
2. Sachvermögen	92.332.947,50	94.402.170,25	1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	7.389.523,34	7.339.887,14	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
2.1.1 Grünflächen	1.910.943,44	1.920.081,34	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.1.2 Ackerland			1.3 Jahresergebnis	2.628.980,81	5.921.661,96
2.1.3 Wald, Forsten			1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		2.674.083,21
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.478.579,90	5.419.805,80	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr	2.628.980,81	3.247.578,75
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.- gleiche Rechte	27.484.669,58	29.126.886,83	1.3.2.0 Jahresergebnis	-45.102,40	-218.127,82
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	1.175.837,02	805.307,19	1.3.2.1 Jahresergebnis positiv(+) / negativ (-)	2.674.083,21	3.465.706,57
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	2.879.193,73	4.400.290,81	1.4 Sonderposten	34.396.789,86	35.516.237,17
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	8.150.241,03	8.638.524,03	1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	14.492.658,26	15.242.642,26
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	12.911.066,34	12.879.495,34	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	17.306.352,95	17.097.808,95
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst ,Katastr.	1.144.524,18	1.178.317,18	1.4.3 Gebührenaussgleich	645.232,26	818.257,68
2.2.9 GS m.so.Dienst-,Geschäfts- u.and.Betriebsgeb.	1.223.807,28	1.224.952,28	1.4.4 Bewertungsausgleich		
2.3 Infrastrukturvermögen	44.761.035,01	43.838.140,97	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.864.435,39	2.268.402,28
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	320,00	320,00	1.4.6 Sonstige Sonderposten	88.111,00	89.126,00
2.3.2 Brücken und Tunnel	219.146,00	301.217,00	1.4 Sonderposten	34.396.789,86	35.516.237,17
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenaustrüst.u.Sicherh eitsanl.			1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	14.492.658,26	15.242.642,26
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	24.359.665,07	23.781.190,75	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	17.306.352,95	17.097.808,95
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkun gsanlagen	20.159.714,94	19.735.153,22	1.4.3 Gebührenaussgleich	645.232,26	818.257,68
2.3.6 Strom-, Gas- , Wasserleit.u.zugehörige Anlagen			1.4.4 Bewertungsausgleich		
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen			1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.864.435,39	2.268.402,28
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen			1.4.6 Sonstige Sonderposten	88.111,00	89.126,00
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	22.189,00	20.260,00	2. Schulden	3.870.713,50	3.978.049,91
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	99,00	95,00	2.1 Geldschulden	3.457.392,37	3.691.207,52

Aktiva	2009	2010	Passiva	2009	2010
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.306,00	8.973,00	2.1.1 Anleihen		
2.5.1 Kunstgegenstände	9.306,00	8.973,00	2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	3.457.392,37	3.691.207,52
2.5.5 Kulturdenkmäler			2.1.3 Liquiditätskredite		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	991.813,00	912.602,00	2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.6.1 Fahrzeuge	850.353,00	777.441,00	2.1.4.5 Sonstige Geldschulden		
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	141.460,00	135.161,00	2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere	2.497.794,00	2.606.350,00	2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden		
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	1.892.471,00	1.761.425,00	2.2.2 Restkaufgelder		
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	384.693,00	489.182,00	2.2.3 Leasinggeschäfte		
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere			2.2.9 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge		
2.7.5 Sapo f. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	220.630,00	355.743,00	2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	69.825,65	69.711,11
2.8 Vorräte	4.223.348,06	4.488.614,27	2.4 Transferverbindlichkeiten	62.196,45	152.946,71
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial			2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.8.2 Hilfsstoffe			2.4.2 Verb.Zuw.u.Zusch.für lfd.Zwecke		
2.8.3 Betriebsstoffe			2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen		
2.8.4 Waren			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	62.196,45	152.946,71
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse	4.223.348,06	4.488.614,27	2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen		
2.8.7 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.8.9 Sonstige Vorräte			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.975.359,51	6.080.621,04	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	281.299,03	64.184,57
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		1.165,82	2.5.1 Durchlaufende Posten	286.389,73	71.609,52
2.9.6 Anlagen im Bau	4.975.359,51	6.079.455,22	2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	24.035,16	52.947,87
3. Finanzvermögen	2.692.765,46	3.157.010,90	2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	40.564,59	25.000,00	2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	218.693,40	18.661,65
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	40.564,59	25.000,00	2.5.5 Kassenverrechnungskonto Bauhof	43.661,17	
3.2 Beteiligungen	36.050,03	48.601,71	2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
3.2.1 Beteiligungen	36.050,03	48.601,71	2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	450.000,00	450.000,00	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	-5.090,70	-7.424,95
3.3.1 Sondervermögen	450.000,00	450.000,00	3. Rückstellungen	7.041.227,90	7.054.666,59
3.3.2 Treuhandvermögen			3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	6.340.582,45	6.400.785,60
3.4 Ausleihungen	1.552.679,57	1.610.406,22	3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	375.836,82	373.864,45

Aktiva	2009	2010	Passiva	2009	2010
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
3.4.1 Ausleihungen an Bund			3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	130.596,25	160.754,98
3.4.2 Ausleihungen an Land			3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.A bfalldep		
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)	1.439.057,24	1.504.627,19	3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.4.4 Ausleihungen an Zweckverbände und dergl.			3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.		
3.4.5 Ausleihungen an sonst. öff. Bereich			3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV		
3.4.6 Ausleih. an verb.Untern.,Beteil.u.Sonderverm.			3.8 Andere Rückstellungen	194.212,38	119.261,56
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen	113.622,33	105.779,03	4. Passive Rechnungsabgrenzung	64.705,55	57.437,31
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute			4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	64.705,55	57.437,31
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich			4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen		
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich			4.9 Übrige Verbindlichkeiten		
3.5 Wertpapiere					
3.5.1 Investmentzertifikate					
3.5.2 Kapitalmarktpapiere					
3.5.2.1 Kapitalmarktpapiere beim Bund					
3.5.2.2 Kapitalmarktpapiere beim Land					
3.5.2.3 Kapitalmarktpapiere bei Gemeinden (GV)					
3.5.2.4 Kapitalmarktpap. bei Zweckverbänden u. dergl.					
3.5.2.5 Kapitalmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich					
3.5.2.6 Kapitalmarktpap.bei verb.UN,Beteil.,SonderV.					
3.5.2.7 Kapitalmarktpapiere bei öff. Sonderrechnungen					
3.5.2.8 Kapitalmarktpapiere bei Kreditinstituten					
3.5.2.9 Kapitalmarktpap. b. sonst.inländisch. Bereich					
3.5.2.10 Kapitalmarktpap. b. sonst.ausländisch.Bereich					
3.5.3 Geldmarktpapiere					
3.5.3.1 Geldmarktpapiere beim Bund					
3.5.3.2 Geldmarktpapiere beim Land					
3.5.3.3 Geldmarktpapiere bei Gemeinden (GV)					
3.5.3.4 Geldmarktpapiere bei Zweckverbänden u.dergl.					
3.5.3.5 Geldmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich					
3.5.3.6 Geldmarktpap.b.verb.Untern.,Beteil.,SonderV.					
3.5.3.7 Geldmarktpapiere bei öffentl.Sonderrechnungen					

Aktiva	2009	2010
	- Euro -	- Euro -
3.5.3.8 Geldmarktpapiere bei Kreditinstituten		
3.5.3.9 Geldmarktpapiere b. sonst.inländisch.Bereich		
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.ausländisch.Bereich		
3.5.4 Finanzderivate		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	402.044,33	498.197,29
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	69.085,57	102.519,99
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen		
3.6.9 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	332.958,76	395.677,30
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	83.041,11	104.563,58
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	83.041,11	104.563,58
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	57.917,24	338.098,88
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	19.711,44	15.634,09
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	-19.990,78	-8.359,76
3.8.7 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse		
3.8.8 Vorsteuer	58.189,47	52.952,08
3.8.9 Übrige privatrechtliche Forderungen	7,11	
3.8.10 Kassenverrechnungskonto Bauhof		277.872,47
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	70.468,59	82.143,22
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	70.468,59	82.143,22
4. Liquide Mittel	3.847.913,91	5.461.032,39
4.1 Sichteinl. b. Banken/KredIn; Schecks; Bargeld	3.847.913,91	5.461.032,39
4.1.1 Sparkasse	163.183,14	1.893.269,07
4.1.2 Oldenburgische Landesbank	21.028,20	445.057,10
4.1.3 Volksbank	3.032.478,97	3.112.586,55
4.1.4 Postbank		
4.1.5 Sonstige	631.223,60	10.119,67
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	146.464,95	144.916,04
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	146.464,95	144.916,04
5.2 Disagio		
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern		
5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen		

Aktiva	2009	2010
	- Euro -	- Euro -
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung		

Bilanzsumme	2009	2010
	- Euro -	- Euro -
	100.032.600,82	104.587.342,52

Bilanzsumme	2009	2010
	- Euro -	- Euro -
	100.032.600,82	104.587.342,52

Jahresrechnung 2010

Anhang zur Jahresrechnung

Anhang zum Jahresabschluss 2010

1. Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

1.1 Vorbemerkung

Dieser Jahresabschluss ist für die Gemeinde Rastede der zweite Jahresabschluss nach doppischen Regeln.

Mit dem Vorliegen der dritten Bilanz (die erste Bilanz war die Erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009) kann die Gemeinde nun erstmalig Tendenzen in der Vermögens-, Ertrags- und Finanzentwicklung aufzeigen. Weil die Jahresabschlüsse nach doppischen Regeln in der Ergebnisrechnung auch den Ressourcenverbrauch abbilden, kann auch hier eine Entwicklung aufgezeigt werden.

1.2 Bilanz

Die Bilanzsumme ist um 4.626.941,70 Euro gestiegen.

Bilanz/ GuV-Position	Text Bilanz/GuV-Position	31.12.2009	31.12.2010	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
AKTIVA / PASSIVA	SUMME AKTIVA / PASSIVA	100.032.600,82	104.587.342,52	4.554.741,70	4,6

Die für die Bilanzverlängerung verantwortlichen Vermögenspositionen verteilen sich über alle Vermögensarten, wie aus der nachfolgenden Aufstellung zu ersehen ist. Bis zusätzliche Kassenmittel zum Stichtag in Höhe von 1,6 Mio Euro ist die Wertsteigerung in langfristiges Sachvermögen geflossen.

Bilanz/ GuV-Position	Text Bilanz/GuV-Position	31.12.2009	31.12.2010	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
A1.	Summe Immaterielles Vermögen	1.012.509,00	1.422.212,94	409.703,94	28,8
A2.2	Summe Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.484.669,58	29.126.886,83	1.642.217,25	5,6
A2.7	Summe BGA, Pflanzen und Tiere	2.497.794,00	2.606.350,00	108.556,00	4,2
A2.8	Summe Vorräte	4.223.348,06	4.488.614,27	265.266,21	5,9
A2.9	Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.975.359,51	6.080.621,04	1.105.261,53	18,2
A3.6	Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen	402.044,33	498.197,29	96.152,96	19,3
A3.8	Summe Sonstige privatrechtliche Forderungen	57.917,24	338.098,88	280.181,64	82,9
A4.	Summe Liquide Mittel	3.847.913,91	5.461.032,39	1.613.118,48	29,5

Die Finanzierung der Wertsteigerung der aktiven Vermögenswerte ist im Wesentlichen durch den liquiden Anteil des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung erfolgt. Darüber hinaus sind an der Finanzierung beteiligt erhaltene Investitionszuweisungen und -Zuschüsse, sowie erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten und Geldschulden (Kredite aus der Kreisschulbaukasse). Siehe dazu die nachfolgende Tabelle.

Bilanz/ GuV-Position	Text Bilanz/GuV-Position	31.12.2009	31.12.2010	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
P1.3.2	Summe Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.628.980,81	3.247.578,75	618.597,94	19,0
P1.4.1	Summe Investitionszuweisungen und Zuschüsse	14.492.658,26	15.242.642,26	749.984,00	4,9
P1.4.5	Summe Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.864.435,39	2.268.402,28	403.966,89	17,8
P2.1	Summe Geldschulden	3.457.392,37	3.691.207,52	233.815,15	6,3

1.3 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht weitestgehend der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Es sind in ihr somit alle liquiden und nichtliquiden finanzwirtschaftlichen Vorgänge berücksichtigt.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr *)	Ergebnis Haushaltsjahr *)	Ansatz Haushaltsjahr	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
21. ordentliches Ergebnis	-2.640.557,60	-3.658.236,06	-405.173	3.253.063,00
24. außerordentliches Ergebnis	-33.525,61	192.529,49	0	-192.529,49
Jahresergebnis	-2.674.083,21	-3.465.706,57	-405.173	3.060.533,51

*) Minuswert = positive Entwicklung

Das Ergebnis ist, jahresvergleichsweise und überhaupt, erfreulich positiv.

1.4 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung umfasst alle liquiden finanzwirtschaftlichen Vorgänge, den laufenden Verwaltungsbetrieb, die Investitionen und die Finanzierung betreffend. Außerdem werden alle haushaltswirksamen Geldvorgänge (Durchlaufende Gelder) berücksichtigt.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2009 *)	Ergebnis 2010 *)	Ansätze 2010	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.617.993,15	-3.448.176,31	-372.446	3.075.730,31
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	6.071.854,31	1.548.240,80	5.062.964	3.514.723,20
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.315.338,89	-233.815,15	-4.740.000	-4.506.184,85
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-198.125,61	567.856,55		-567.856,55
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	-8.430.942,70	-3.847.913,91		-3.847.913,91
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-3.847.913,91	-5.453.853,89		-5.453.853,89

Zahlungsmittelfluss lt. vorstehender Finanzrechnung:	-1.605.939,98	
Zahlungsmittelfluss lt. Bestandskonten:	-1.613.118,48	
Differenz vorstehende Finanzrechnung zu den Bestandskonten:	7.178,50	

*) Minus = Überschuss

Zahlennachweis für die Differenz zwischen Bestandskonten der Bilanz und der Finanzrechnung:

	Euro
Betriebsmittelvorschüsse	-7.640,00
Nicht verbuchter Bankeinzug zum Konto 171104	461,50
	-7.178,50

Der Liquiditätsüberschuss im Bereich „Laufende Verwaltungstätigkeit“ ist erfreulich positiv.

Den erheblichen Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres verantwortet nicht allein das Wirtschaftsergebnis 2010, sondern es sind im Wesentlichen die Summen des Wirtschaftsergebnisses 2010 („Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit“) und planmäßig nicht zur Ausführung gekommene Investitionen („Saldo aus Investitionstätigkeit“), wobei unter Berücksichtigung des Kassenbestandes zu Beginn des Jahres (3.847.913,91 Euro) eine Kreditaufnahme in 2010 nicht erforderlich wurde. Von der geplanten Kreditaufnahme in Höhe von 4.740.000 Euro mussten nur 233.815,15 Euro (Kreisschulbaukasse) realisiert werden.

2. Erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen

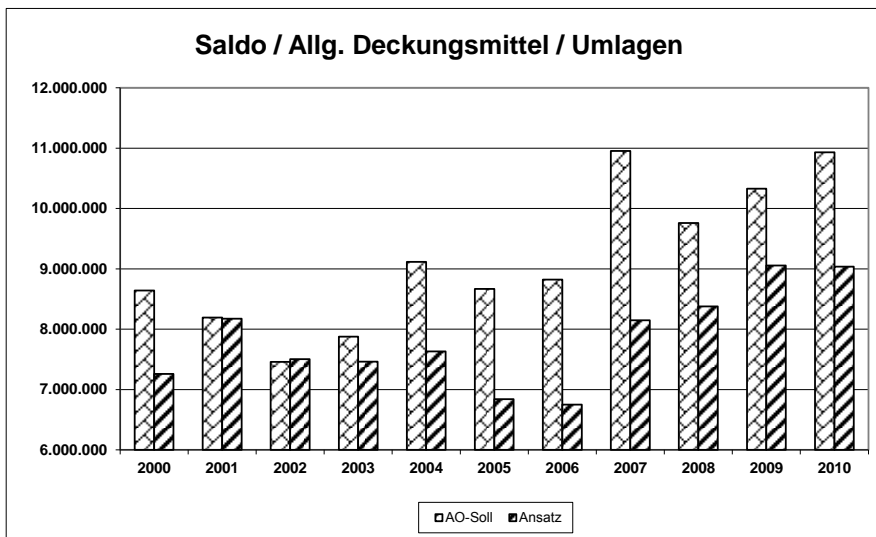
Laufende Verwaltung:

Im Folgenden werden solche Abweichungen erläutert, die inhaltlich eine erhebliche Abweichung beinhalten und soweit sie Bereiche betreffen, die für den Dienstbetrieb und für die Vermeidung von Verlusten an den gemeindlichen Vermögenswerten von besonderer Bedeutung sind.

- Allgemeine Deckungsmittel

Die Allgemeinen Deckungsmittel sind eine Reihe von Einnahmen, für die eine spezielle Gegenleistung nicht zu erbringen ist. Diese Deckungsmittel (siehe Aufstellung nachstehend) machen durchschnittlich rund 70 % der Finanzausstattung für den Bereich laufende Verwaltung aus und erhalten deshalb immer eine besondere Aufmerksamkeit.

Der Saldo der Allgemeinen Deckungsmittel abzüglich Umlagen (Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage) liegt für 2010 deutlich über der planerischen Erwartung. Der nachfolgenden Zahlentabelle kann entnommen werden, dass hierfür insbesondere die Zahlungen aus der Gewerbesteuer und der Beteiligung an der Einkommensteuer verantwortlich sind.



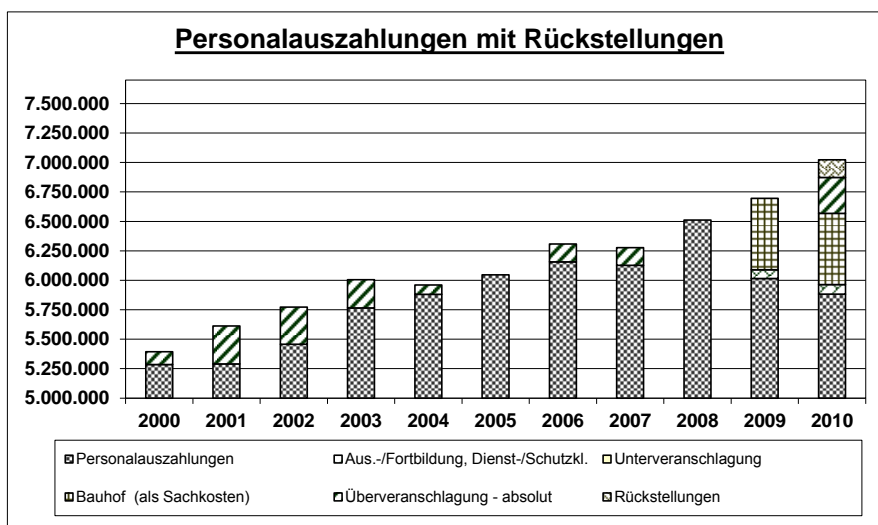
	2010		
	Ansatz	endgültig	Abweichung *)
Grundsteuer A	138.000	129.806,66	8.193,34
Grundsteuer B	2.245.000	2.231.007,57	13.992,43
Gewerbsteuer	5.600.000	7.388.228,99	-1.788.228,99
Einkommensteuerbeteiligung	4.500.000	4.977.509,00	-477.509,00
Umsatzsteuerbeteiligung	421.600	428.239,00	-6.639,00
Vergnügungssteuer	23.500	23.008,00	492,00
Hundesteuer	53.000	52.957,37	42,63
Schlüsselzuweisungen	2.540.926	2.613.104,00	-72.178,00
Zuschuss übertragener WK	336.178	341.344,00	-5.166,00
Summe	15.858.204	18.185.204,59	-2.327.000,59

Gewerbesteuerumlage	1.282.581	1.689.891,00	-407.310,00
Kreisumlage	5.462.864	5.487.544,00	-24.680,00
Summe	6.745.445	7.177.435,00	-431.990,00

Saldo	9.112.759	11.007.769,59	-1.895.010,59
--------------	------------------	----------------------	----------------------

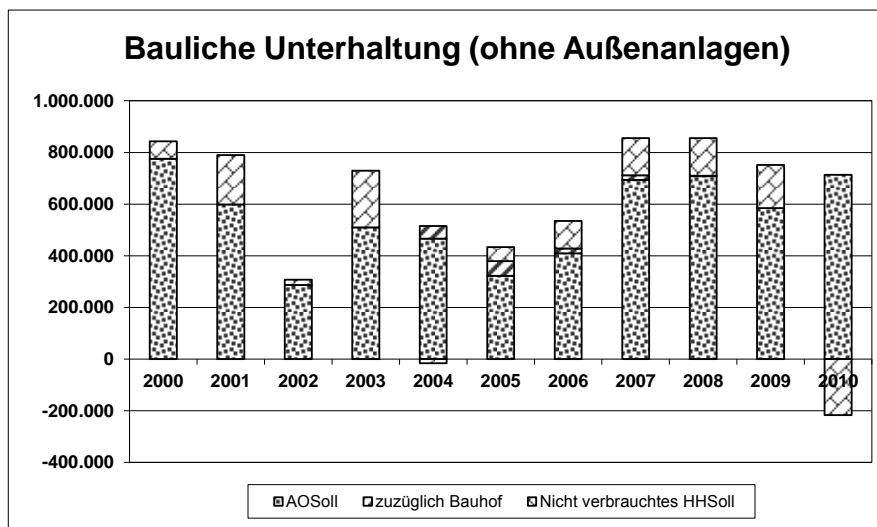
*) „-,“ = Mehreinnahme/Minderaufwand

- Personalaufwand



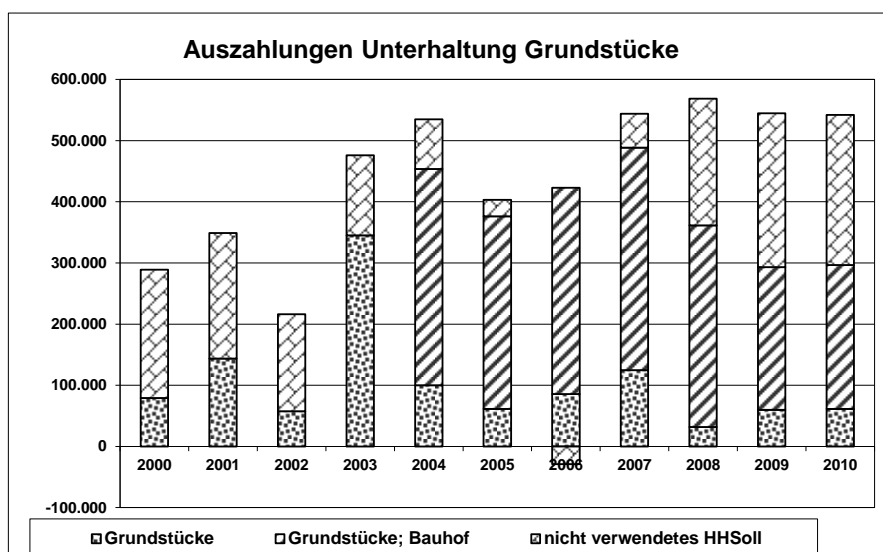
Besondere personalpolitische Entscheidungen liegen dem Zahlungszuwachs nicht zu Grunde. Der spezielle Block in den Säulen 2009 und 2010, den Bauhof betreffend, ist keine direkte Personalauszahlung (an die Bauhofsmitarbeiter), weil der Bauhof mit seiner eigenen Bilanz und Finanzbuchhaltung seine Personalauszahlungen direkt leisten muss. Sie werden aber finanziert über Stundenlöhne, die die Gemeindeverwaltung dem Bauhof für seine Leistungen bezahlen muss.

- Unterhaltung von baulichen Anlagen

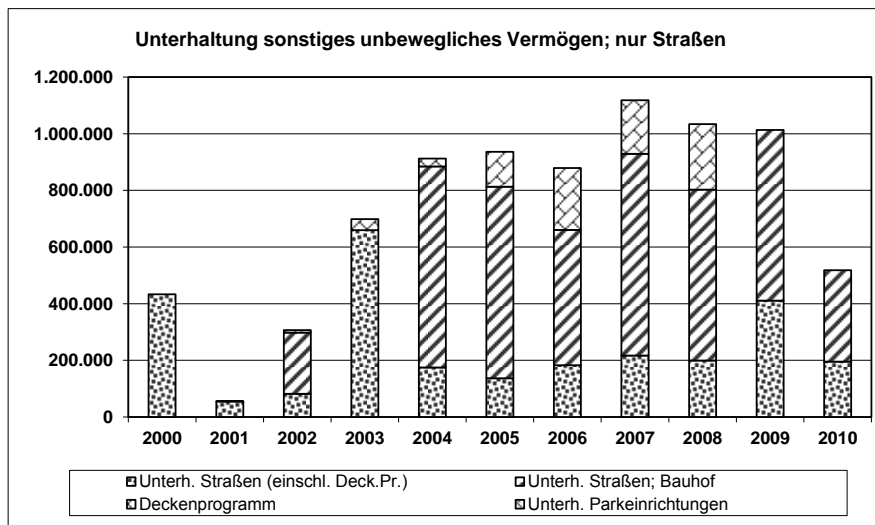


Die Aufwendungen für die bauliche Unterhaltung orientieren sich immer an dem Bedarf und dem Ziel, den Haushaltsplan auszugleichen. Nur vor diesem Hintergrund sind die Volumenschwankungen über die Jahre zu verstehen, denn grundsätzlich geht die Gemeindeverwaltung von einem kontinuierlichen Bedarf aus. Besonders im Blick ist aber, dass bei Volumenreduzierungen kein unterlassener Unterhaltungsbedarf entsteht. 2010 ist besonders dadurch gekennzeichnet, dass im Rahmen überplanmäßiger Deckung bedarfsentsprechend rd. 200.000 Euro über die Veranschlagung hinaus ausgegeben wurden.

- Unterhaltung von Außenanlagen



Hier gilt sinngemäß dasselbe wie bei der baulichen Unterhaltung, wobei unterlassener Unterhaltungsbedarf grundsätzlich kein Thema der Grundstücksunterhaltung ist.



„Großes“ Thema bei dem sonstigen unbeweglichen Vermögen sind die Straßen. Auch hier gilt, bedarfsgerechtes Veranschlagen im Spannungsverhältnis zur Notwendigkeit, den Haushalt auszugleichen. Angestrebt wird, wie bei den vorstehenden Aufwandsarten, eine ausreichende kontinuierliche Bereitstellung von Unterhaltungsmitteln. 2010 ist das in zweierlei Hinsicht nicht gelungen. Im Hinblick auf den Haushaltsausgleich wurde bei dieser Unterhaltungsart deutlich weniger Mittel zur Verfügung gestellt. Und aus Gründen der Deckung anderweitiger nicht geplanter Aufwendungen, wurden Mittel nur im ähnlichen Maße wie in den vorangegangenen Jahren (2004 bis 2008) in Anspruch genommen.

- Betrachtung von Produkten

Grundsätzlich ist vorzuschicken, dass die Gemeinde ihren Haushaltsplan im Ergebnishaushalt, also im konsumtiven Bereich „erfüllt“ hat, d.h., die Haushaltsmittel zweckentsprechend im erforderlichen Maß eingesetzt hat. Abweichungen haben sich grundsätzlich nur deshalb ergeben, weil der Veranschlagungsbedarf nicht besser vorausgesehen werden konnte. Im investiven Bereich hat die Gemeinde ebenfalls das gleiche Ziel verfolgt, wobei allerdings einige Investitionsmaßnahmen sich in der Umsetzung verzögert haben oder günstiger wurden.

Es wird nachfolgend nicht mehr auf Abweichungen eingegangen, wenn die betroffenen Einnahmen und Ausgaben bereits vorstehend im Rahmen von allgemeinen Deckungsmitteln und bestimmten Aufwandsarten erläutert wurden.

P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Die Erträge aus dem Verkauf von Baugrundstücken lassen sich nur schwer kalkulieren. Der Ertrag bei dem Verkauf von Gewerbegrundstücken liegt unerwartet bei 78.905,45 Euro; veranschlagt waren 0 Euro.

PSP P1.03.01.573100 Allg. Einrichtungen und Unternehmen (einschließlich Beteiligungen)

Aufwendungen in diesem Produkt fließen insbesondere der Residenzort Rastede GmbH zu. Entsprechende Zuwendungen waren in Höhe von 185.000 Euro veranschlagt. Tatsächlich sind Zahlungen in Höhe von 401.000 Euro geflossen, was in nicht vorausgesehenen Umsatzsteuernachzahlungen begründet liegt.

PSP P1.03.03.611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen

Die Verzinsung von Steuernachforderungen kann für den Haushaltsplan anhand von Erfahrungen nur geschätzt werden. Veranschlagt wurden Einnahmen in Höhe von 12.000 Euro. Tatsächlich wurden 98.597 eingenommen.

P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Dadurch, dass die veranschlagten Kredite 2010 nicht aufgenommen werden mussten, hat sich der Zinsaufwand von veranschlagten 200.000 Euro auf 72.147 Euro reduziert.

P1.03.02.111230 Organisation und Einrichtungen

Die EDV-Kosten waren mit 145.500 Euro veranschlagt. Mehraufwendungen in Höhe von 46.941 Euro sind im Wesentlichen dadurch entstanden, dass alle mit der Einführung und dem Doppik-Verfahrens verbundenen Aufwendungen nicht in ihrer vollen Höhe abgesehen werden konnten.

PSP P1.04.02.111600 Liegenschaftsverwaltung

Für die Unterhaltung von Gebäuden und Grundstücken im liquiden wie im nichtliquiden Bereich waren 3.918.788 Euro veranschlagt worden. Der entstandene Aufwand beläuft sich insgesamt auf 3.984.943,64 Euro. Der verhältnismäßig geringe Mehraufwand von 71.155,64 Euro verteilt sich auf verschiedene Ursachen. Für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens wurden bedarfsgerecht anstelle der veranschlagten 41.300 Euro 126.151 Euro ausgegeben. Im Gegensatz dazu wurden von den veranschlagten 357.660 Euro für Gas lediglich 255.755 Euro benötigt. Auch die Reinigungskosten sind im ähnlichen Umfang nicht benötigt worden. 411.860 Euro wurden anstelle der veranschlagten 518.280 Euro ausgegeben. Im Bereich Bäder wurden für Heizung 129.800 Euro veranschlagt; gebraucht wurden tatsächlich lediglich 61.238 Euro. Die Abschreibungen für bewegliches Vermögen haben sich anders entwickelt als geplant. Vorausgesehen wurden 34.951 Euro; zu buchen waren 150.580 Euro. Im Zuge des Verkaufs von Grundstücken haben sich buchmäßige Belastungen in Höhe von 125.202 Euro ergeben. Diese genannten Veränderungen und weitere geringfügige Veränderungen haben zu dem o.g. Ergebnis des Produktes geführt.

Im Produkt Liegenschaftsverwaltung werden u.a. alle Gebäude und Grundstücke verwaltet, die mit keiner gemeindlichen Aufgabenerledigung verbunden sind. Ziel ist es, dass die Gemeinde mit diesen Liegenschaften keinen Aufwand hat. Entweder werden die Liegenschaften verkauft oder so vermietet oder verpachtet, dass im Ergebnis kein Aufwand zu tragen ist. Für 2010 hat sich das Ergebnis ergeben, dass mit einem Ertrag von 40.806 Euro gerechnet wurde, was dem Ziel entsprochen hätte. Tatsächlich aber ergibt sich eine Belastung von 102.808 Euro. Die Ursache liegt in dem v.g. Liegenschaftsverkauf, der mit einem Aufwand von 125.202 Euro abgeschlossen wurde.

P1.04.02.522000 Wohnbauförderung

Erträge aus dem Verkauf von Wohnbaugrundstücken wurden in Höhe von 779.000 Euro veranschlagt. Mehrerträge in Höhe von 235.341 sind entstanden. Wie auch bei den Gewerbegrundstücken lässt sich die Höhe der zu erwartenden Erträge aus Verkauf nur sehr schwer kalkulieren.

Um Baugrundstücke verkaufen zu können, sind Aufwendungen erforderlich, die das Grundstück „verkaufsfähig“ machen. Diese Aufwendungen wurden bei der Haushaltsplanung nicht veranschlagt. Ausgaben in Höhe von 25.872 Euro sind entstanden.

P1.05.02.218000.001 KGS, Gebäude Wilhelmstr. (ohne Schulbudget)

Für die KGS wurden als Einnahmen Zuweisungen des Landkreises in Höhe von 400.000 Euro veranschlagt. Tatsächlich abgerechnet wurden 209.576 Euro mehr. Seitens der Gemeinde Wiefelstede wurde eine Erstattung in Höhe von 45.000 Euro erwartet. Abgerechnet wurden tatsächlich 89.000 Euro. Diese Mehreinnahmen sind nicht erwartet worden. Aber es ist zu berücksichtigen, dass diesen Zuwendungen auch immer entsprechende Mehraufwendungen der Gemeinde selbst gegenüber stehen. Die Mehreinnahme ist für die Gemeinde deshalb keine Netto-Einnahme.

P1.05.02.281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Wesentlicher Aufwandsbereich dieses Produktes ist die Unterstützung und Förderung von Veranstaltungen in der Gemeinde. Bei der Veranschlagung ist man von Ausgaben in Höhe von insgesamt 105.800 Euro ausgegangen. Tatsächlich wurden aber nur 71.125 Euro abgefordert. Eine Veranschlagung ist nur im Rahmen von Erfahrungswerten möglich.

P1.05.02.424100.003 Hallenbad

Die Besucherzahlen haben die Erwartungen nur geringfügig verfehlt. Eintrittsgelder in Höhe von 245.794 Euro waren erwartet worden. Tatsächlich konnten 235.052 Euro eingenommen werden.

PSP P1.05.02.424100.001 Freibad Rastede

Das Planungsziel beim Freibad wurde ähnlich gut erreicht wie beim Hallenbad. Benutzungsgebühren in Höhe von 88.785 wurden veranschlagt. Einnahmen in Höhe von 88.150 Euro wurden erzielt.

P1.06.00.538100.001 Schmutzwasserbeseitigung, zentrale Einrichtung

Die speziellen Aufwendungen für die Schlammabeseitigung, also die Aufwendungen speziell für die Reinigung des Schmutzwassers, werden unter dem Sachkonto Schlammabeseitigung zusammengefasst. Vorausgesehen waren Aufwendungen in Höhe von 195.000 Euro. Entstanden sind Ausgaben lediglich in Höhe von 139.487 Euro.

Nach dem Abwasserabgabengesetz besteht die Verpflichtung, für das Einleiten von Abwasser in Gewässer jährlich eine Abwasserabgabe zu zahlen. Die Höhe bemisst sich nach Schadeinheiten. Veranschlagt wurden 45.800 Euro. Gebucht wurden insge-

samt 176.742 Euro. Die hohe Belastung ist dadurch entstanden, dass für drei Jahre gebucht werden musste. Neben der Zahlung für 2010 ist eine Nachzahlung für 2009 erfolgt, und für 2011 wurde auch bereits eine Rückstellung gebucht.

Einnahmen wurden in Höhe von 2.062.750 Euro berechnet und veranschlagt. Die Einnahmen belaufen sich tatsächlich auf 2.115.999 Euro.

Investitionen:

Finanzpositionen	Gesamt 2010	Planzahl. 2010	Plan-/Ist-Abweichung
Alle Investitionen	6.505.709,55	8.995.399,00	-2.489.689,45

Mit 2.489.689,45 Euro sind erhebliche Investitionsmittel nicht ausgegeben worden, wobei zu beachten ist, dass in dem Ist-Ergebnis (Spalte Gesamt 2010) auch Ausgaben enthalten sind, die ihre Ermächtigung in Haushaltsausgaberesten aus 2009 haben. Die Minderausgaben bedeuten nicht, dass von Investitionsmaßnahmen Abstand genommen wurde, sondern dass sich zeitliche Verzögerungen ergeben haben. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde geprüft, wie viel von den veranschlagten Haushaltsmitteln im Folgejahr tatsächlich noch benötigt werden. In entsprechender Höhe, nämlich in Höhe von 4.071.136,16 Euro, wurden Haushaltsausgabereste für den Investitionsbereich gebildet.

Zuweisungen und Zuschüsse des Landes und der Kommunen:

Finanzpositionen	Gesamt 2010 *)	Planzahl. 2010 *)	Plan-/Ist-Abweichung
681100 Inv.Zuw. Land	-623.829,35	-1.099.492,00	475.662,65
681200 Inv.Zuw. Gemeinden	-584.324,89	-382.600,00	-201.724,89
* Finanzpositionen	-1.208.154,24	-1.482.092,00	273.937,76

*) Minus = Einnahme

Die Investitionszuwendungen sind abhängig davon, dass einerseits plangemäß überhaupt zuwendungsfähige Ausgaben vorhanden sind und andererseits davon, in welcher Höhe sie dann tatsächlich entstanden sind. Dementsprechend konnten 273.937,67 Euro weniger als geplant Zuwendungen generiert werden.

Eine wesentliche Position bei den Zuweisungen ist der Neubau der Krippe Feldbreite. Die veranschlagten 466.600 Euro konnten in 2010 nicht mehr realisiert werden. Das gleiche gilt für die Erweiterung der P + R Anlage beim Bahnhof. 130.000 Euro Zuwendungen waren eingeplant und konnten wegen des Baufortschrittes nicht abgefordert werden.

Die Baumaßnahmen für den neuen Sportplatz Köttersweg konnten ebenfalls nicht plangemäß weiter geführt werden, so dass die veranschlagten 265.000 Euro Zuschuss nicht angefordert werden konnten.

Andererseits war es verspätet möglich, für durchgeführte Baumaßnahmen nachträgliche Zuschüsse zu vereinnahmen. Dazu gehören 115.700 Euro für energetische Sanierungsmaßnahmen nach dem KPII-Programm und 89.314 Euro für die Neugestaltung der Umkleiden im Hallenbad.

Veräußerung von Vermögen:

Finanzpositionen	Gesamt 2010 *)	Planzahl. 2010 *)	Plan-/Ist-Abweichung
682100 Veräuß.GrdSt. und Gebäude	-2.377.946,34	-1.694.500,00	-683.446,34
683110 VermGG>1000 EUR	-1.515,00		-1.515,00
683120 VermGG 150-1000EUR	-1.514,69	-14.500,00	12.985,31
* Finanzpositionen	-2.380.976,03	-1.709.000,00	-671.976,03

*) Minus = Einnahme

Wie oben bereits ausgeführt, lässt sich nur sehr schwer vorausskalkulieren, in welchem Umfang Grundstücke verkauft werden können. Die hohe Nachfrage nach Grundstücken hat einen umfangreicheren Verkauf realisieren lassen als veranschlagt; es sind Mehreinnahmen in Höhe von 683.446 Euro entstanden.

Rückflüsse von Ausleihungen:

Finanzpositionen	Gesamt 2010 *)	Planzahl. 2010 *)	Plan-/Ist-Abweichung
688500 Rückfl.von Ausleihungen an verbundene Unternehmen	-7.843,30	-7.843,00	-0,30
688800 Rückflüsse von Ausleihungen an inländischen Bereichen.	0	0	0,00
* Finanzpositionen	-7.843,30	-7.843,00	-0,30

*) Minus = Einnahme

Bei den 7.843 Euro handelt es sich um Tilgungsleistungen des Bauhofes der Gemeinde Rastede, der eine eigene Finanzbuchhaltung betreibt.

Beiträge und ähnliche Entgelte:

Finanzpositionen	Gesamt 2010 *)	Planzahl. 2010 *)	Plan-/Ist-Abweichung
689100 Beiträge u. ähnliche Entgelte		-733.500,00	733.500,00
689110 Erschließungsbeiträge	0	0	0
689120 Straßenausbaubeiträge	-148.786,38		-148.786,38
689130 Abwasserbeiträge	-503.619,86		-503.619,86
* Finanzpositionen	-652.406,24	-733.500,00	81.093,76

*) Minus = Einnahme

Die Veranschlagung ist nicht unter den richtigen Konten 689110 bis 689130 erfolgt. Im Ergebnis liegen die Einnahmen 81.093 Euro unter den Veranschlagungen. Die Ansätze sind nicht genau berechenbar. Die tatsächliche Einnahme hängt immer von der Schlussrechnung der Maßnahme (Straßenausbaubeiträge), dem Verkauf von Grundstücken (Erschließungsbeiträge) und dem Anschluss von Grundstücken an die Abwasserbeseitigungsanlage ab.

Zuweisungen und Zuschüsse der Gemeinde an Dritte:

Finanzpositionen	Gesamt 2010	Planzahl. 2010	Plan-/Ist-Abweichung
781200 Zuw/Zusch. Inv. Gemeinden		33.500,00	-33.500,00
781700 Inv.Zusch. priv. Unternehmen	254.658,94	112.000,00	142.658,94
* Finanzpositionen	254.658,94	145.500,00	109.158,94

Die gezahlten investiven Zuschüsse liegen deutlich über dem Ansatz. Verantwortlich hierfür sind die Investitionen durch die Residenzort Rastede GmbH. Für Baumaßnahmen beim Turnierplatz waren Zuwendungen in Höhe von 12.000 Euro erwartet worden. Aufgewendet werden mussten dagegen 90.000 Euro

Nicht veranschlagt waren auch 53.631 Euro für die Breitbandversorgung. Diese Zuwendung an die EWE belastet den gemeindlichen Haushalt allerdings nicht, weil ihr in gleicher Höhe eine Landeszuwendung gegenüber steht.

Grunderwerb,:

Finanzpositionen	Gesamt 2010	Planzahl. 2010	Plan-/Ist-Abweichung
782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.216.151,49	851.900,00	364.251,49
* Finanzpositionen	1.216.151,49	851.900,00	364.251,49

Ein planmäßiger Erwerb von Grund und Boden für die Baulanderschließung liegt nicht allein in der Hand der Gemeinde. Unerwartete Ankaufsmöglichkeiten mussten realisiert werden, so dass es hier zu einer überplanmäßigen Auszahlung gekommen ist.

Ankauf von beweglichem Vermögen:

Finanzpositionen	Gesamt 2010	Planzahl. 2010	Plan-/Ist-Abweichung
783110 VermGG>1000 EUR	201.160,92	148.627,00	52.533,92
783120 VermGG 150-1000EUR	179.421,70	248.672,00	-69.250,30
* Finanzpositionen	380.582,62	397.299,00	-16.716,38

Die Mehrausgaben bei Beschaffungen im Wert über 1.000 Euro und mit Wert zwischen 150 und 1.000 Euro korrespondieren miteinander. Es ist kaum möglich, die Anschaffungen im Wert von über oder unter 150 Euro genau vorausszusehen. I.d.R. liegen die Anschaffungswerte doch über 150 Euro, so dass die nicht korrekt veranschlagten Mittel zum anderen Sachkonto übertragen werden müssen.

Folgender wesentlicher Kauf wurde unter dem Konto 783110 getätigt:

Finanzpositionen	Zahlung 2010	
* I1000535 Anschaffung Gerätewagen	52.557,31	Die Feuerwehr Hahn hat plangemäß einen neuen Gerätewagen erhalten. Veranschlagt waren 90.000 Euro.
783110 VermGG>1000 EUR	52.557,31	

Hochbau:

Finanzpositionen	Gesamt 2010	Planzahl. 2010	Plan-/Ist-Abweichung
787100 Hochbaumaßnahmen	2.587.656,34	3.738.000,00	-1.150.343,66
787300 sonst. Baumaßnahmen	303.395,94		303.395,94
* Finanzpositionen	2.891.052,28	3.738.000,00	-846.947,72

Die Auszahlungen sind hinter den Veranschlagungen zurückgeblieben.

Geplant war, dass auf der Kläranlage das Rechengebäude erneuert wird. Die veranschlagten 370.000 Euro wurden nicht benötigt, weil mit der Maßnahme noch nicht begonnen wurde.

Die Krippe Feldbreite befindet sich im Bau. Die eingeplanten Gelder sind entsprechend dem Baufortschritt aber nicht im vollen Umfang abgeflossen. Von den veranschlagten 525.000 Euro wurden 239.339 Euro noch nicht benötigt.

Der Bau des Kindergartens Feldbreite steht wegen der baulichen Einheit mit der Krippe Feldbreite in Abhängigkeit von ihr. Der auf den Kindergarten entfallende Investitionsanteil lag planerisch 2010 bei 1.050.000 Euro. Benötigt wurden 656.784 Euro.

Ebenso zu dem Gemeinschaftsbau Krippe und Kindergarten gehört eine gemeinsame Außenanlage als sonstige Baumaßnahme. Überplanmäßig für das Haushaltsjahr 2010 nicht veranschlagte 303.395 Euro mussten ausgegeben werden.

Für den Umbau der Umkleideräume an der KGS zu einer Ganztagsschulküche waren 128.000 Euro eingeplant worden. In 2010 konnten lediglich erst 26.606 Euro in Anspruch genommen werden.

Die Sanierung der Seitenfassade an der KGS war nicht eingeplant worden. Dennoch ließ sich die Investition nicht vermeiden. Überplanmäßig mussten 74.549 Euro für die Baumaßnahme ausgegeben werden.

Die alte Turnhalle Feldbreite wird ersetzt. Die für 2010 veranschlagten 1.000.000 Euro wurden noch nicht in vollem Umfange benötigt. 850.865 Euro wurden ausgegeben.

Für den Einbau einer Sonnenschutzanlage in dem Gebäude Feldbreite der KGS waren 86.000 Euro vorgesehen. Benötigt wurden in dem Jahr lediglich erst 18.644 Euro.

Tiefbau:

Finanzpositionen	Gesamt 2010	Planzahl. 2010	Plan-/Ist-Abweichung
787200 Tiefbaumaßnahmen	1.477.707,19	3.661.100,00	-2.183.392,81
* Finanzpositionen	1.477.707,19	3.661.100,00	-2.183.392,81

Die Auszahlungen sind hinter den Veranschlagungen zurückgeblieben.

Sämtliche Erneuerungen von Kanalhaltungen im Bereich zentrale Schmutzwasserbeseitigung sind nicht zur Ausführung gekommen. Veranschlagte 184.900 Euro sind deshalb nicht ausgegeben worden.

Verzögerungen bei dem Erschließungsvorhaben BPlan 86 (Gewerbegebiet AK Oldenburg Nord) haben dazu geführt, dass die für Niederschlags- (155.000 Euro) und Schmutzwasserkanal (50.000 Euro) veranschlagten Mittel nicht zur Ausgabe gekommen sind. Das ebenfalls im Rahmen dieser Erschließungsmaßnahme erforderliche Pumpwerk konnte noch nicht errichtet werden. Dafür veranschlagte 65.000 Euro wurden 2010 nicht benötigt.

Die Straßenbeleuchtung in der Kleibroker Straße sollte erneuert werden. Die Maßnahme kam nicht zur Durchführung. 36.000 Euro wurden nicht ausgegeben.

Die Erschließungsmaßnahmen für das Gewerbegebiet BPlan 63 f (Hohe Brink) hat sich verzögert. Veranschlagt waren im Bereich Straßenbau 140.000 Euro. Eine Ausgabe ist nicht erfolgt.

Ebenfalls Verzögerungen gab es bei dem Erschließungsvorhaben Wohnbaugebiet BPlan 79 (Südlich Schlosspark):

	Ausgegeben	Ansatz	Differenz
* I1000376 BBPl. 79 - SWK	94.285,73	150.000,00	55.714,27
Schmutzwasserkanal	94.285,73	150.000,00	55.714,27
* I1000389 BBPl. 79 - NW	74.940,92	150.000,00	75.059,08
Niederschlagswasserkanal	74.940,92	150.000,00	75.059,08
* I1000578 BBPl. 79 (2.BA)	5.696,97	310.000,00	304.303,03
Straßenbau	5.696,97	310.000,00	304.303,03
* I1000579 BBPl. 79 (3.BA)	100.073,30	280.000,00	179.926,70
Straßenbau	100.073,30	280.000,00	179.926,70

Die Straßenbaumaßnahme im BPlan-Gebiet 75 (Kleingartengebiet; Im Göhlen) ist nicht zur Ausführung gekommen. Veranschlagte 40.000 Euro sind nicht ausgegeben worden.

Im Zuge der Erschließung im BPlan-Gebiet 86 (Gewerbegebiet AK Oldenburg Nord) ist an der B211 eine Bushaltestelle zu errichten. Diese Maßnahme kam noch nicht zur Ausführung. Die veranschlagten 108.000 Euro wurden nicht benötigt. In der Folge konnte auch der veranschlagte Zuschuss des Landes in Höhe von 80.000 Euro nicht eingenommen werden.

Ausleihungen der Gemeinde an Dritte:

Finanzpositionen	Gesamt 2010	Planzahl. 2010	Plan-/Ist-Abweichung
788230 Ausleihungen Gemeinde >5J.	65.569,95	67.000,00	-1.430,05
* Finanzpositionen	65.569,95	67.000,00	-1.430,05

Vorstehend handelt es sich um Beiträge an die Kreisschulbaukasse beim Landkreis Ammerland.

- Angabe und Erläuterung der auf die Posten der Ergebnisrechnung sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 1 GemHKVO

Bewertet und bilanziert wird ausschließlich nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten entsprechend § 45 GemHKVO. Festwerte im Sinne des § 46 Abs. 1 GemHKVO wurden nicht gebildet und sind insgesamt auch nicht vorhanden.

- Angabe und Erläuterung der Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert zu erläutern ist
§ 55 Abs. 2 Ziff. 2 GemHKVO

Von den bisherigen Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurde nicht abgewichen.

- Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
§ 55 Abs. 2 Ziff. 3 GemHKVO

Der außerordentliche Haushalt enthält keine Veranschlagungen, weil die außerordentlichen Sachverhalte kaum oder gar nicht vorausgesehen werden können.

Zu Buchungen in diesem Haushaltsbereich kam es dennoch. Gebucht wurden Schadensfälle und deren Abwicklung sowie die periodenfremden Abgrenzungen im Ertrags- und Aufwandsbereich. Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind vor diesem Hintergrund nicht vorhanden. Ebenso hat es keine aufwendungserheblichen Schadensfälle gegeben.

6. Angaben und Erläuterung über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
§ 55 Abs. 2 Ziff. 4 GemHKVO

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen, was daran liegt, dass 2010 keine Kredite aufgenommen wurden.

7. Angaben und Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, auch wenn gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 5 GemHKVO

Haftungsverhältnisse sind nicht vorhanden.

8. Angaben und Erläuterungen zu Sachverhalten, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 6 GemHKVO

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, haben sich 2010 nicht ergeben und sind auch aus der längerfristigen Vergangenheit heraus nicht vorhanden.

9. Angaben und Erläuterung zu noch nicht abgedeckten Fehlbeträgen, die einzeln nach Jahren getrennt angegeben werden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 7 GemHKVO

Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden.

10. Erläuterungen zu Bilanzpositionen

- 10.01 Als Aufwand berücksichtigte Umsatzsteuer auf am Abschluss tag auszuweisende oder von den Vorräten offen abgesetzte Anzahlungen als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.
§ 49 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO

Alle in 2010 einen „Betrieb gewerblicher Art“ betreffende Anzahlungen wurden immer mit Umsatzsteuer gebucht. Den Fall, dass eine Anzahlung geleistet wurde, ohne dass auch die Umsatzsteuer ausgewiesen wurde, hat es nicht gegeben.

10.02 Durchführung einer Inventur

Die Gemeinde betreibt Buch- und permanente Inventuren. Das gilt allerdings nicht für bewegliche Vermögenswerte. Soweit es sich um bewegliche Vermögensgegenstände handelt, ist im Hinblick auf den zeitlichen Verzug bei der Erstellung der Jahresabschlüsse eine Inventur nicht durchgeführt worden.

10.03 Buchung der Bestandsveränderungen lt. Inventurliste

Weil eine Inventurliste zum 31.12.2010 nicht erstellt wurde, waren auch keine Bestandsveränderungen zu buchen.

10.04 Planmäßige Abschreibungen wurden gebucht

Alle planmäßigen Buchungen wurden vorgenommen.

10.05 Es wurde geprüft, ob außerplanmäßige Abschreibungen notwendig sind

Gemeint sind die Fälle, in denen eine voraussichtlich andauernde Wertminderung eintritt und für die deshalb eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen werden muss.

Die vorstehend beschriebenen Fälle hat es in 2010 nicht gegeben.

10.06 Es wurde geprüft, ob Zuschreibungen notwendig sind.

Gemeint sind die Fälle, wo sich herausgestellt hat, dass die Gründe für höhere Abschreibungen nicht mehr bestehen, so dass der nicht mehr gerechtfertigte Abschreibungsbetrag wieder zugeschrieben werden muss.

Die vorstehend beschriebenen Fälle hat es in 2010 nicht gegeben.

10.07 Sondervermögen

Sondervermögen ist in Höhe von 450.000 Euro vorhanden; es betrifft den Bauhof der Gemeinde Rastede. Der Bauhof ist ein optimierter Regiebetrieb mit eigener Finanzbuchhaltung und deshalb Sondervermögen der Gemeinde Rastede. Im Rahmen der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz für die Gemeinde war festzustellen, dass der Wert des Sondervermögens 450.000 Euro beträgt, der entsprechend in der Ersten Eröffnungsbilanz eingestellt und fortgeschrieben wird. Fortschreibungsbedarf hat sich nicht ergeben.

10.08 Ausleihungen

Bauhof:

Der Bauhof der Gemeinde Rastede betreibt als optimierter Regiebetrieb eine eigene Finanzbuchhaltung mit eigener Bilanz. In dieser Eigenschaft ist der Bauhof Empfänger eines gemeindlichen Kredites. Dieser Kredit wird in der Bilanz der Gemeinde als Ausleihung nachgewiesen. Die planmäßig eingegangenen Tilgungsbeträge wurden gebucht.

Beiträge an die Kreisschulbaukasse:

Die seit Mitte der siebziger Jahre an den Landkreis jährlich gezahlten Beiträge an die Kreisschulbaukasse werden in der Bilanz als Ausleihung nachgewiesen.

10.09 Reinvermögen; Erläuterung der Inhalte der Netto-Position

An der Bilanzsumme in Höhe von 104 Millionen Euro hat die Nettoposition bei 89 Millionen Euro einen Anteil von 89 Prozent an der Bilanzsumme. Das ist eine überaus hohe und sehr erfreuliche „Eigenkapitalquote“.

	01.01.2009	31.12.2009	31.12.2010
	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1. Nettoposition	86.819.413,69	89.055.953,87	93.497.188,71
1.1 Basis-Reinvermögen	52.350.056,04	52.030.183,20	52.059.289,58
1.1.1 Reinvermögen	52.350.056,04	52.030.183,20	52.059.289,58
1.2 Rücklagen			
1.3 Jahresergebnis		2.628.980,81	3.247.578,75
1.4 Sonderposten	34.469.357,65	34.396.789,86	35.516.237,17

Das Reinvermögen ändert sich grundsätzlich nicht. Auf keinen Fall ist - außerhalb einer zulässigen Korrektur der Ersten Eröffnungsbilanz - eine Reduzierung unterhalb des Wertes der Ersten Eröffnungsbilanz (86.819.413,69 Euro) erlaubt. Eine Veränderung ergibt sich regelmäßig aus Sonderposten (erhaltene Zuwendungen) für nicht der Abschreibung unterliegende Sachvermögensgegenstände und in den ersten Jahren nach Erstellung der Ersten Eröffnungsbilanz durch Korrekturen der Ersten Eröffnungsbilanz. Korrekturen dürfen im Falle der Gemeinde Rastede vier Jahre lang, also bis einschließlich der Bilanz zum 31.12.2012, vorgenommen werden, soweit sich in dieser Zeit Fehler herausstellen sollten.

Verteilung der Veränderungen auf Sonderposten und Bilanzkorrekturen:

Das Reinvermögen erhöht sich um 29.106,38 Euro. Die Anhebung resultiert im Wesentlichen aus den 2010 eingenommenen Schmutzwasserbeiträgen. Es handelt sich dabei um einen rechnerischen Anteil der Beiträge an unbeweglichem Vermögen.

10.10 Reinvermögen; Überschussverwendung

Der Rat der Gemeinde Rastede wird noch darüber entscheiden, ob der Jahresüberschuss des Jahres 2010 dem Reinvermögen zugeschlagen oder der Überschussrücklage zugeführt werden soll.

10.11 Sonderposten; Sonderposten wurden gebildet und aufgelöst

Sonderposten werden auf die gleiche Laufzeit eingestellt, wie der Vermögenssachwert abgeschrieben wird, wofür der Sonderposten eingenommen wurde. Soweit der Sonderposten erst im Jahr nach der Aktivierung des Vermögenssachwertes passiviert werden kann, werden die Auflösungsbeträge des Sonderpostens in einem Betrag nachgeholt und nicht auf die Restlaufzeit des Postens verteilt.

Eine Besonderheit gilt für die Abwasserbeiträge. Beiträge werden zwar speziell für die Finanzierung von Vermögenswerten eingenommen, aber im Bereich Abwasser ist eine Zuordnung zu einem speziellen Vermögensgegenstand nicht möglich, weil sich der gezahlte Beitrag auf die Gesamtanlage (Klärwerk, Kanäle und Pumpwerke) bezieht. Nach einem rechnerischen Modell werden die im Jahr gezahlten Beiträge Blöcken zugerechnet, für die Lösungszeiten vorgesehen sind,

wie Sachvermögen mit unterschiedlichen Abschreibungszeiten in dem Jahr entstanden ist.

10.13 Kreditverbindlichkeiten

Kredite wurden 2010 am Kreditmarkt nicht aufgenommen. Allerdings wurden Kredite der Kreisschulbaukasse in Höhe von 474.100 Euro aufgenommen. Der Aufnahme stehen Tilgungen in Höhe von 240.284,85 Euro gegenüber. Entsprechend dem Saldo in Höhe von 233.815,15 Euro erhöhen sich die Kreditverbindlichkeiten.

	31.12.2009	31.12.2010
	- Euro -	- Euro -
2.1 Geldschulden	3.457.392,37	3.691.207,52
Schuldenentwicklung:		233.815,15

Beginn	Tilgung	Kreditaufnahme	Ende	Konto	Bezeichnung
	215.797,88	474.100,00		231230	KredAufn.f.Invest.b.Gem.,LZ mehr als 5J.,EUR
	24.486,97	0,00		231630	KredAufn.f.Invest.b.Kreditinstitute,LZ mehr als 5J.,EUR
	0,00	0,00		231730	KredAufn.f.Invest.b.ö.SoRg.,LZ mehr als 5J., EUR
3.457.392,37	240.284,85	474.100,00	3.691.207,52		
Saldo:			233.815,15		

10.14 Rückstellungen

Die Rückstellungen sind gegenüber dem 01.01.2010 geringfügig gestiegen.

Die Steigerung der Pensions- und Beihilferückstellungen liegt an den versicherungsmathematischen Berechnungen für die Beamten der Gemeinde Rastede. Gehalts- und Pensionserhöhungen zeichnen für die Erhöhung verantwortlich.

Die „anderen“ Rückstellungen sind Abgrenzungen. Für die in 2010 erbrachten Leistungen lagen noch keine Rechnungen vor. Der Ausweis der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung ist nicht korrekt. Richtiger Weise handelt es sich um Andere Rückstellungen. Die Buchung ist versehentlich so erfolgt.

	31.12.2009	31.12.2010
	- Euro -	- Euro -
3. Rückstellungen	7.041.227,90	7.054.666,56
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	6.340.582,45	6.400.785,60
3.2 Rückst.für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	375.836,82	373.864,45
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	130.596,25	160.754,98
3.4 Rückst.für Rekultiv.und Nachsorg.geschl. Abfalldep		
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
3.6 Rückst. i.R.d.Fin.-Ausgl. und von Steuerschuldverh.		
3.7 Rück.für droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV		
3.8 Andere Rückstellungen	194.212,38	119.261,56
Rückstellungsentwicklung:		13.438,66

10.15 Weitere Punkte:

- Nachholung von Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten:

Soweit Abschreibungen oder Auflösungsbeträge für Sonderposten nachgeholt werden, weil eine Verbuchung im Aktivierungsjahr nicht mehr möglich ist, müsste nach dem Wortlaut der haushaltsrechtlichen Vorschriften eine periodenfremde Buchung erfolgen, die wiederum in den außerordentlichen Ergebnishaushalt gehört. Dementsprechend verfährt die Gemeinde bei diesen Positionen allerdings nicht, d.h., die einer Monatsperiode nachzuholenden Abschreibungs- und Auflösungsbeträge werden im ordentlichen Ergebnishaushalt gebucht. Denn bei den nachzuholenden Beträgen handelt sich im Sinne der Kontenregeln nicht um „Aufwendungen, die aus unvorhergesehenen Ereignissen und Finanzvorfällen“ heraus entstehen; es handelt sich vielmehr um geplante Aufwendungen. Der Charakter der Außerordentlichkeit von Fällen, für die der außerordentliche Ergebnishaushalt vorgesehen ist, ist nicht gegeben.

- Aktivierung von geleisteten Investitionszuschüssen

Der Zahlung von Investitionszuschüssen geht ein entsprechender Bescheid an den Antragsteller voraus. Mit der Bescheiderteilung geht die Gemeinde zwar eine Verpflichtung ein, aber die Zahlung des Zuschusses hängt von Bedingungen ab. Insoweit ist eine „Gegenleistung“ des Zuschussnehmers erforderlich, nämlich, dass die Bedingung erfüllt wird. Vor diesem Hintergrund wird die Zuschussgewährung zunächst als „schwebendes Geschäft“ betrachtet, welches nicht zu bilanzieren ist. Die Aktivierung erfolgt mit Zahlung des Zuschusses.

11. Vorbelastungen aus dem Haushaltsjahr 2009 § 54 Abs. 5 GemHKVO

11.01 Vorbelastungen

Der abschließende Kassenbestand in Höhe von 5.453.853,89 (Tagesabschluss/Finanzrechnung 30.12.) Euro ist ausreichend, um nichtplanerische Vorbelastungen für 2010 zu finanzieren; es verbleiben nach Abzug dieser Vorbelastungen 759.187,75 Euro liquide Mittel. Haushaltseinnahmereste mussten nicht gebildet werden.

Zusammenfassendes Ergebnis		Liquidität				Rückstellungen		Haushaltsausgabereste	
						Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt;	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt;
1.	Kassenistbestand 31.12.2010	5.453.853,89		5.453.853,89					
2.	Vorbelastungen HHJahr 2010								
2.1	Einzelpositionen								
	- Ergebnis Bauhof								
	- nicht verbrauchte HHReste	entfällt *)							
	- Haushaltsunwirksame Zahlungen	79.969,28							
	- Bürgschaften	0,00							
	- Gewährleistungsverträge	0,00							
	- kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00							
	- Spenden	0,00							
	- der Gemeinde gestundete Beträge	0,00							
	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00							
	- Sonstiges (zweckgeb. Einnahmen))	0,00							
	Summe:	79.969,28	79.969,28						
2.2	Finanzaushalt								
2.2.1	Laufende Verwaltung								
	- HHReste für im abgelaufenen Jahr gebildete Rückstellungen, die im Folgejahr kassenwirksam werden	159.148,48				159.148,48			159.148,48
	- HHReste für in Vorjahren gebildete Rückstellungen, die im Folgejahr kassenw. werden.	1.606,50				1.606,50			1.606,50
	- HHReste	382.805,72						382.805,72	382.805,72
	Summe:	543.560,70	543.560,70						
			623.529,98	-623.529,98					
	Zwischenkassenbestand:			4.830.323,91					
2.2.2	Rückbehalt für Deckung Fehlbedarf/-betrag:	0,00		0,00					
				4.830.323,91	4.830.323,91				
2.2.3	Investitionen								
	- HHReste Rückst.	0,00					0,00		0,00
	- HHReste (mit und ohne Aufträge)	4.071.136,16							4.071.136,16
	- Spenden	0,00							
	- Anzahl. auf SoPo (ohne Abwasser)	0,00							
	- der Gemeinde gestundete Beträge	0,00							
	- Haushaltsvorgriffe (§ 117 Abs. 2 NKomVG) **)	0,00							0,00
	Summe:	4.071.136,16			-				
3.	Verbleibender Kassenbestand				4.071.136,16				
4.	abzüglich Sockelbetrag für Kasse				759.187,75				
					0,00				
5.	Einsetzung für Kreditreduzierung (bei Minusbetrag = Haushaltseinnahmerest)								
					759.187,75				
6.	Summen:								
	- Rückstellungen					160.754,98	0,00		
						160.754,98			
	- Haushaltsreste (Der Gesamtbetrag beinhaltet auch die nicht erledigten Haushaltsreste aus 2010 und davor)							382.805,72	4.614.696,86
								4.997.502,58	

*) Nicht verbrauchte HHReste aus Vorjahren wurden neu angemeldet

**) Soweit eine Veranschlagung im neuen Jahr nicht und Finanzierung über Kassenbestand erfolgt

11.02 Bürgschaften

Die Gemeinde hat keine Bürgschaften geleistet

11.03 Gewährleistungsverträge

Die Gemeinde hat keine Gewährleistungsverträge geschlossen

11.04 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Die Gemeinde ist keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte eingegangen

11.05 Gestundete Beträge

Der genaue Betrag kann für 2010 nicht ermittelt werden, soweit buchungstechnisch nicht das richtige Verfahren angewendet wurde und anstelle von Ratenplänen lediglich Fälligkeitsveränderungen vorgenommen sein sollten. Für die Gewährung von Stundungen gilt einschlägiges öffentliches Recht. Durch Ratenpläne sichtbare Forderungsveränderungen hat es im Umfang von 139.915,62 Euro gegeben.

11.06 Haushaltsreste

Die Haushaltsreste sind eine öffentlich-rechtliche Besonderheit; sie sind handelsrechtlich nicht bekannt. Die Haushaltsreste sind ein Instrument, Haushalts-, also Zahlungsermächtigungen, in das nächste Haushaltsjahr zu übertragen. Sie werden gebildet sowohl im Ergebnishaushalt als auch insbesondere im investiven Bereich. Die Kassenwirksamkeit tritt regelmäßig im Folgejahr ein.

Haushaltsreste wurde in folgendem Umfang gebildet:

Ergebnishaushalt 2010/2011	382.805,72 €
Finanzhaushalt 2010/2011	4.071.136,16 €
	4.453.941,88 €

Es war nicht notwendig, für die Finanzierung der Haushaltsausgabereste auch Haushaltseinnahmereste zu bilden. Siehe dazu oben unter 10.01.

Soweit Rückstellungen gebildet wurden, sind im Finanzhaushalt entsprechende Haushaltsreste zu bilden. Das ist erforderlich, weil die Doppik keine Rückstellungen im liquiden Bereich, also im Finanzhaushalt kennt. Insofern erhöht sich nominal der v.g. Gesamtbetrag der Haushaltsreste im Finanzhaushalt um weitere 159.148,48 Euro und 1.606,50 Euro auf insgesamt 4.614.696,86 Euro (siehe vorstehende Aufstellung zu den Vorbelastungen).

11.07 Rückstellungen

Als Vorbelastungen werden Rückstellungen rechnerisch berücksichtigt, soweit sich in unmittelbarer Zukunft, also insbesondere im Folgejahr, Zahlungsverpflichtungen ergeben. Diese sind vorhanden bei den gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen und bei Anderen Rückstellungen.

11.08 Haushaltsvorgriffe

Ein Haushaltsvorgriff liegt dann vor, wenn im Haushaltsjahr über- oder außerplanmäßig eine Zahlung geleistet werden muss, die erst durch einen Haushaltsplan im Folgejahr gedeckt werden kann. Als Vorbelastung wirken sich die Vorgriffe dann aus, wenn eine Veranschlagung im Folgejahr nicht erfolgen sollte.

Haushaltsvorgriffe hat es 2010 nicht gegeben.

11.09 Durchlaufende Gelder

Durchlaufende Gelder sind vorhanden, weil die entstandenen Zahlungsvorgänge entweder den gemeindlichen Haushalt nicht berühren oder weil sie mangels anderer Möglichkeit im Haushalt nicht zu buchen waren.

	31.12.2009	31.12.2010
	- Euro -	- Euro -
Durchlaufende Posten aktiv	-19.990,78 1)	-8.359,76 1)
Durchlaufende Posten passiv	-242.728,56 2)	-71.609,52 2)

1) Das „-“, zeigt, dass es sich um eine Verbindlichkeit handelt

2) Das „-“, zeigt, dass es sich um eine Verbindlichkeit handelt

11.10 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die in Anspruch genommen wurden, sind eine Auftragsvergabe im abgelaufenen Jahr mit Kassenwirksamkeit in späteren Jahren. Insoweit liegt in der Tat eine Vorbelastung zukünftiger Haushaltsjahre vor, die aber nicht den vorhandenen Kassenbestand zum 31.12. belasten. Eine Belastung des Kassenbestandes liegt nicht vor, wenn vorschriftsgemäß für die Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren der Kassenwirksamkeit ein Haushaltsansatz eingeplant wurde.

Im Haushaltsjahr 2010 sind keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt worden.

12. Änderung der Gliederung Jahresabschluss, Gesamtabchluss, insbesondere Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz gegenüber Vorjahr § 48 Abs. 1 GemHKVO

Änderungen in der Gliederung des Jahresabschlusses und in der Ergebnis- und Finanzrechnung hat es nicht gegeben.

Der Gesamtabschluss ist für 2009 noch nicht erforderlich; eine Entscheidung über die Konsolidierung und damit eine Entscheidung über den Gesamtabchluss muss erst für die Bilanz zum 31.12.2012 getroffen werden.

13. Jahr zu Jahr nicht vergleichbare Positionen in Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz § 48 Abs. 2 Ziff 1 GemHKVO

Nicht vergleichbare Bilanzpositionen sind nicht vorhanden.

14. Im Haushaltsjahr vorhandene und in dem Jahr nicht verwendete zweckgebundene Erträge
§ 49 Abs. 4 GemHKVO

Alle zweckgebundenen Erträge wurden zweckentsprechend verwendet.

15. Fälle, wo der Rückzahlungsbetrag einer Verbindlichkeit höher ist als der Ausgabebetrag
§ 49 Abs. 2 GemHKVO

Solche Fälle hat es 2010 nicht gegeben.

16. Zugehörigkeit von Vermögensgegenständen und Schuldenpositionen zu mehreren Bilanzpositionen
§ 48 Abs. 3 GemHKVO

Es sind keine Vermögens- und Schuldenpositionen vorhanden, die mehreren Bilanzpositionen zuzuordnen wären.

17. Vermerk über weitere Untergliederungen von Posten gegenüber der vorgeschriebenen Gliederung (Bilanz)
§ 48 Abs. 4 GemHKVO

Weitere Gliederungen von Posten wurden nicht vorgenommen.

18. Angabe und Erläuterung der auf die Posten der Ergebnisrechnung sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 1 GemHKVO

Bilanziert wurde vorschriftsgemäß nach Anschaffungs- und Herstellungswerten, wobei erbrachte Eigenleistungen noch nicht berücksichtigt wurden. Andere Bewertungsnotwendigkeiten z.B. Sachwertverfahren haben sich nicht ergeben.

19. Angabe und Erläuterung der Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert zu erläutern ist
§ 55 Abs. 2 Ziff. 2 GemHKVO

Abweichungen hat es nicht gegeben.

20. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
§ 55 Abs. 2 Ziff. 3 GemHKVO

Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hat es nicht geben. Wie oben bereits ausgeführt ergaben sich außerordentliche Buchungsvorgänge nur im Rahmen der zeitlichen Abgrenzung und im Rahmen der Abwicklung von Schadensfällen. Bei den Schadensfällen hat es keine bedeutenden Fälle gegeben.

21. Angaben und Erläuterung über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
§ 55 Abs. 2 Ziff. 4 GemHKVO

Die Möglichkeit hat sich nicht ergeben, weil in 2010 keine zinsbehafteten Kredite aufgenommen wurden. Auch im Übrigen wurden bisher Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte nicht aufgenommen.

22. Angaben und Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, auch wenn gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 5 GemHKVO

Haftungsverhältnisse wurden 2010 nicht eingegangen und sind im Übrigen aus Vorjahren heraus auch nicht vorhanden.

23. Angaben und Erläuterungen zu Sachverhalten, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 6 GemHKVO

Solche Sachverhalte haben sich 2010 nicht ergeben und sind im Übrigen aus Vorjahren heraus nicht vorhanden.

24. Angaben und Erläuterung zu noch nicht abgedeckten Fehlbeträgen, die einzeln nach Jahren getrennt angegeben werden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 7 GemHKVO

Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden.

Anlagen zum Anhang

1. Anlagenübersicht
§ 56 Abs. 1 GemHKVO

2. Forderungs- und Verbindlichkeitsspiegel
§ 56 Abs. 2 und 3 GemHKVO

3. Nebenrechnung zur Ermittlung und Verwendung der aus speziellen Entgelten für die Inanspruchnahme leitungsgebundener Einrichtungen gedeckten Abschreibungen
§ 56 Abs. 4 GemHKVO

Jahresrechnung 2010

Anlagen zum Anhang

Rechenschaftsbericht

Anlagenübersicht

Schuldenübersicht

Forderungsübersicht

Nebenrechnungen nach § 56 GemHKVO

Rechenschaftsbericht 2010

Nach § 57 NKomVG sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde entsprechend den tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorzunehmen. Darüber hinaus soll auch über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und über zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, berichtet werden.

Mit dem Jahresabschluss 2010 erstellt die Gemeinde Rastede ihren zweiten Jahresabschluss nach doppelten Regeln. Damit liegen neben der Ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 zwei Bilanzen vor, die das Wirtschaftsergebnis von zwei Jahresperioden berücksichtigen. Der Vergleich der Bilanzen erlaubt neben dem Einblick in die gemeindliche Vermögens-, Ertrags- und Verbindlichkeitsentwicklung auch das Erkennen einer Tendenz der Wirtschafts- und Leistungsentwicklung der Gemeinde.

Positiv zu vermerken ist, dass die Bilanzsumme eine kontinuierliche Steigerung von 100.032.600 Euro am 01.01.2009 auf 104.587.342 Euro zum 31.12.2009 zu verzeichnen hat. Dies ist eine Wertschöpfung, die im Wesentlichen darin ihre Ursache findet, dass der Gemeinde liquide Mittel zugeflossen sind und zwar außerhalb von Kreditmarktmitteln. Der Mittelzufluss hat seinen Niederschlag gefunden in einem höheren immateriellen und Sachvermögen. Außerdem liegt zum Stichtag im Vergleich zum 31.12.2009 ein höherer Bestand an Kassenmitteln vor. Der Kassenbestand an sich hat wenig Aussagekraft, denn er ist im Verhältnis zur Ausführung der Haushaltsplanung 2010 zu sehen. Vor diesem Hintergrund ist festzustellen, dass der Gemeinde erhebliche nicht geplante Allgemeine Deckungsmittel (Gemeindesteuern, Beteiligung an der Einkommensteuer usw.) erhalten hat und nicht alle geplanten Investitionsvorhaben umgesetzt werden konnten. Der Kassenbestand ist auskömmlich, die Vorbelastungen des Haushaltsjahres 2011 zu finanzieren, ohne dass u.a. für die Verzögerungen im Investitionsbereich auch noch zusätzliche Kreditmarktmittel benötigt werden. D.h., es war nicht notwendig, Kreditermächtigungen aus dem Jahr 2010 als Haushaltseinnahmerest in das Jahr 2011 zu übertragen. Auf die diesbezüglichen Ausführungen im Anhang wird hingewiesen.

Der Bestand an Forderungen hat gegenüber dem Stichtag 31.12.2009 zwar nominal zugenommen, aber es ist darauf hinzuweisen, dass sich die richtige Darstellung von Forderungen buchungstechnisch noch nicht richtig eingespielt hat. Das „Forderungsmanagement“ ist öffentlich-rechtlich stark reglementiert. So ist gesetzlich geregelt, wann es zu Stundungen (Ratenzahlungen) und befristeten Niederschlagungen kommt und die Einziehung von Forderungen ist ebenfalls geregelt. Es ist darauf hinzuweisen, dass die Einziehung dem Recht entsprechend betrieben wird.

Das Jahresergebnis 2009 betrug 2.628.980 Euro. Für 2010 weist die Ergebnisrechnung ein Ergebnis in Höhe von 3.247.578 Euro aus. Unter Berücksichtigung einer Umbuchung in Höhe von 218.127 Euro zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich kumuliert sich das Jahresergebnis auf 5.921.661 Euro. Im Vergleich zum Handelsrecht ist ein kommunales Jahresergebnis kein Produktivitätsergebnis, weil der gemeindlichen Tätigkeit eine für die Jahresperiode grundsätzlich ausgeglichene Haushaltsplanung zu Grunde liegt. Dennoch positive Ergebnisse können verschiedene Gründe haben, die zumeist nicht in der Einflussphäre der Gemeinde liegen. So lässt sich z.B. nicht bestimmen, wieviel Geld die Gemeinde aus der Beteiligung an der Einkommensteuer hat oder wieviel Schlüsselzuweisungen sie bekommt. Eine pauschale Überlegung des Lesers, dass eine Fehlplanung vorliegen könnte, wäre nicht gerechtfertigt,

weil eben zu überwiegenden Anteilen der Ergebnishaushalt, also der konsumtive Bereich des gemeindlichen Haushaltes, fremdbestimmt ist. Unter Hinweis auf die Ausführungen im Anhang ist an dieser Stelle zu wiederholen, dass die Gemeinde im Bereich laufende Verwaltung ihre Ziele weitestgehend erreicht hat. Und vor diesem Hintergrund ist das Jahresergebnis sehr erfreulich und der Hinweis darauf, dass der Gemeinde ungeplante Haushaltsmittel zugeflossen sind. Ein positives Jahresergebnis stärkt die Nettoposition (Eigenkapital) und kann in den Jahren ausgleichend helfen, in denen sich die Jahresergebnisse negativ entwickeln.

Die Sonderposten, also erhaltene Investitionszuschüsse und Beiträge, sind um rund 1 Mio. Euro von 34.396.789 Euro auf 35.516.237 Euro gestiegen. Zu beachten ist, dass die Sonderposten auch einem Werteverzehr unterliegen und zwar entsprechend dem bezuschussten Vermögensgegenstand. Durch die zugeflossenen Mittel konnten zwar der Werteverzehr und zusätzliche rd. 1 Mio Euro generiert werden. Jedoch ist festzustellen, dass es zunehmend schwerer ist, insbesondere Zuschussmittel zu erhalten. Die Beiträge sind insoweit fremdbestimmt, als deren Fälligkeit davon abhängig ist, wie Grundstücke an öffentliche Einrichtungen angeschlossen, von öffentlichen Einrichtungen erschlossen oder von Straßenbaumaßnahmen begünstigt werden. Wegbrechende Zuschüsse können positive Jahresergebnisse aufzehren und zu einer Reduzierung der Nettoposition führen.

Die Verschuldungssituation ist positiv zu bewerten, denn es war auch in 2010 nicht erforderlich Kreditmarktmittel in Anspruch zu nehmen. Der Schuldenstand hat sich zwar geringfügig um rd. 150.000 Euro erhöht, aber hierbei handelt es sich um Kreditmittel der Kreisschulbaukasse. Dies sind im Ergebnis eigene Mittel, die über Jahre zuvor von den Gemeinden in Solidargemeinschaft über Beiträge an die Kreisschulbaukasse in diese Kasse eingezahlt wurden.

Die Rückstellungen sind pflichtgemäß berechnet und gebucht worden. Soweit es sich um kurzfristige Rückstellungen handelt, weil zum Stichtag z.B. Rechnungen noch nicht vorlagen, sind sie bei der Vorbelastung des Haushalts 2011 berücksichtigt worden; sie sind aus den Mitteln des Jahres 2010 finanziert.

Die Bilanz zum 31.12.2010 für sich und im Vergleich zum 31.12.2009 enthält keine negativen Entwicklungsmerkmale. Die Entwicklung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzsituation 2010 ist durchweg positiv. Sie enthält deshalb auch kein Indiz dafür, dass die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde gefährdet ist und demnächst gefährdet sein wird. Es sind zudem sowohl keine finanzwirtschaftlichen Risiken für die zukünftige Aufgabenerfüllung der Gemeinde erkennbar, noch sind nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2010 Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

Die Bilanz ist selbstverständlich immer nur die Ergebnisdarstellung einer das Gemeinwohl lenkenden Haushaltsplanung, gepaart mit kaum zu beeinflussenden Faktoren wie z.B. die konjunkturelle Entwicklung in der Gemeinde, die sich in den Gewerbesteuererträgen zeigt.

Die Haushaltsplanung ist vor dem Hintergrund zu sehen, dem Einwohner der Gemeinde Rastede eine umfängliche Infrastruktur und ausreichende Einrichtungen für die Bildung, die Erziehung, den Sport und die Kultur zur Verfügung zu stellen. Gleichzeitig ist die gemeindliche Planung darauf ausgerichtet, die Gemeinde in ihrem Einwohnerbestand zu entwickeln. Deshalb wird großer Raum der gemeindlichen Aktivität durch Baugebietsentwicklung für die Bereiche Wohnen und Gewerbe eingenommen. So ist zu erklären, warum das Sachvermögen 2010 und voraussichtlich auch in den nächsten Jahren erheblich zugenommen hat und zunehmen wird, eben weil für die Einwohner der Gemeinde Sachwerte geschaffen werden. Allein der Blick auf das Vorratsvermögen, welches sich ausschließlich auf den Erwerb von Grund-

stücken und die Herstellung und die Wiederveräußerung von Bauland bezieht, offenbart hier eine umfangreiche Facette der gemeindlichen Entwicklung.

Die Haushaltsplanung 2010 wurde umgesetzt. Dies auch im investiven Bereich, soweit es die Umstände der Planung und Planungsausführung zugelassen haben. Dies auf der einen Seite und die angesprochenen Bilanzwerte auf der anderen Seite lassen auch das Jahr 2010 sachlich wie finanziell als erfolgreich und solide bewerten.

Die Finanzrechnung anstelle einer nicht so detailreichen handelsrechtlichen Kapitalflussrechnung zeigt die liquiden Zu- und Abflüsse auf. Sie weist weder zu Beginn noch zum Ende des Haushaltsjahres ein Minus bzw. ein durch Liquiditätskredite erzeugten positiven Kassenbestand auf. D.h., die Gemeinde war in diesen Zeitpunkten aus eigener Kraft liquide. Auch unterjährig hat sich zu keiner Zeit der Bedarf für die Aufnahme eines vorübergehenden Liquiditätskredites ergeben.

Die Ergebnisrechnung, die auch die nichtliquiden Faktoren wie Abschreibungen und Rückstellungsbildungen berücksichtigt und die letztendlich das Jahresergebnis aufzeigt, ist ebenso positiv ausgefallen. Es haben sich keine besonderen Sachverhalte ergeben, die von der Haushaltsplanung abweichen und deshalb besonders dargestellt werden müssten.

Rastede, den 19.08.14

von Essen
Bürgermeister

Anlagenübersicht

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2009	Zugänge in 2010	Abgänge in 2010	Umbuchungen in 2010	Stand am 31.12.2010	Stand am 31.12.2009	Abschreibungen in 2010	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen in 2010	Stand am 31.12.2010	am 31.12.2010	am 31.12.2009
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
1. Immaterielles Vermögen	1.113.299,07	464.875,32	0,00	50.652,54	1.628.826,93	-100.790,07	-105.823,92	0,00	0,00	-206.613,99	1.422.212,94	1.012.509,00
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	214.554,40	7.538,88	0,00	0,00	222.093,28	-76.541,40	-26.348,88	0,00	0,00	-102.890,28	119.203,00	138.013,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	898.744,67	457.336,44	0,00	50.652,54	1.406.733,65	-24.248,67	-79.475,04	0,00	0,00	-103.723,71	1.303.009,94	874.496,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand												
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen												
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	124.600.212,89	4.787.862,35	-530.857,16	-37.614,60	128.819.603,48	-36.490.613,45	-2.504.544,82	87.944,95	0,00	-38.907.213,32	89.912.390,16	88.109.599,44
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	7.389.523,34	9.453,80	-59.090,00	0,00	7.339.887,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.339.887,14	7.389.523,34
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	37.717.362,93	1.742.027,68	-463.373,96	693.041,84	39.689.058,49	-10.232.693,35	-409.945,07	80.466,76	0,00	-10.562.171,66	29.126.886,83	27.484.669,58
2.3 Infrastrukturvermögen	69.354.028,10	325.816,11	-8.393,20	454.474,81	70.125.925,82	-24.592.993,09	-1.702.184,50	7.392,74	0,00	-26.287.784,85	43.838.140,97	44.761.035,01
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	342,22	0,00	0,00	0,00	342,22	-243,22	-4,00	0,00	0,00	-247,22	95,00	99,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.500,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	-194,00	-333,00	0,00	0,00	-527,00	8.973,00	9.306,00
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	1.612.761,95	6.970,73	0,00	0,00	1.619.732,68	-620.948,95	-86.181,73	0,00	0,00	-707.130,68	912.602,00	991.813,00

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2009	Zugänge in 2010	Abgänge in 2010	Umbuchungen in 2010	Stand am 31.12.2010	Stand am 31.12.2009	Abschreibungen in 2010	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen in 2010	Stand am 31.12.2010	am 31.12.2010	am 31.12.2009
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
2.6.1 Fahrzeuge	1.399.913,44	0,00	0,00	0,00	1.399.913,44	-549.560,44	-72.912,00	0,00	0,00	-622.472,44	777.441,00	850.353,00
2.6.2 Maschinen	212.848,51	6.970,73	0,00	0,00	219.819,24	-71.388,51	-13.269,73	0,00	0,00	-84.658,24	135.161,00	141.460,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	3.541.334,84	414.367,07	0,00	0,00	3.955.701,91	-1.043.540,84	-305.896,52	85,45	0,00	-1.349.351,91	2.606.350,00	2.497.794,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.975.359,51	2.289.226,96	0,00	-1.185.131,25	6.079.455,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.079.455,22	4.975.359,51
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	2.079.294,19	75.594,98	-7.843,30	-13.037,94	2.134.007,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.134.007,93	2.079.294,19
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	40.564,59	10.000,00	0,00	-25.564,59	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	40.564,59
3.2 Beteiligungen	36.050,03	25,03	0,00	12.526,65	48.601,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.601,71	36.050,03
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00
3.4 Ausleihungen	1.552.679,57	65.569,95	-7.843,30	0,00	1.610.406,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610.406,22	1.552.679,57
3.5 Wertpapiere												
insgesamt	127.792.806,15	5.328.332,65	-538.700,46	0,00	132.582.438,34	-36.591.403,52	-2.610.368,74	87.944,95	0,00	-39.113.827,31	93.468.611,03	91.201.402,63

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Schuldenübersicht

gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2010 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2009 - Euro-	Mehr(+)/wenige r(-) -Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	3.691.207,52				3.457.392,37	233.815,15
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.691.207,52	15.047,32	155.164,23	3.520.995,97	3.457.392,37	233.815,15
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	69.711,11	69.711,11			69.825,65	-114,54
4. Transferverbindlichkeiten	152.946,71	62.255,29	90.691,42		62.196,45	90.750,26
5. Sonstige Verbindlichkeiten	64.184,57	64.184,57			237.637,86	-173.453,29
Schulden insgesamt	3.978.049,91	211.198,29	245.855,65	3.520.995,97	3.827.052,33	150.997,58

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Forderungsübersicht

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2010 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2009 -Euro-	Mehr(+)/ weniger(-) - Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Öffentlich-rechtliche Forderungen	498.197,29	294.623,22	144.974,49	58.599,58	402.044,33	96.152,96
Forderungen aus Transferleistungen	104.563,58	13.872,16	67.723,36	22.968,06	83.041,11	21.522,47
Sonstige privatrechtliche Forderungen	60.226,41	60.226,41			57.917,24	2.309,17
Summe aller Forderungen	662.987,28	368.721,79	212.697,85	81.567,64	543.002,68	119.984,60

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

**Nebenrechnung nach § 56 Abs. 4 GemHKVO
für die leitungsgebundene kostenrechnende Einrichtung Regenwasser**

I. Berechnung für 2010

	Abschreibungen	Aufwendungen auf die die Abschreibungen angerechnet werden = verwendete Abschreibungen	noch nicht verwendete Abschreibungen
	1	2	3
1 a) bisherige Abschreibungen aus Spalte 6 (= "bisherige Abschreibungen") des Musters 12 (=Anlagennachweise) zu § 39 Abs. 2 GemHVO	1.660.850,93 EUR		
1 b) bisherige Abschreibungen (1a)) soweit sie im jeweiligen Jahr **) erwirtschaftet wurden. Erwirtschaftet sind die Abschreibungen in dem Umfang, wie die Einnahmen die Kosten der Einrichtung decken.	440.069,19 EUR		
2 a) bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind		2.711.044,95 EUR	
2 b) bisherige Tilgungen von - spezielle Darlehen Krediten für diese Einrichtung - allg. Darlehen		210.742,01 EUR 592.881,00 EUR	
2 c) bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde) abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren		2.796.808,06 EUR -256.200,55 EUR	
Summe Spalte 2		6.055.275,47 EUR	
3 bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2010	440.069,19 EUR	6.055.275,47 EUR	-5.615.206,28 EUR

**Nebenrechnung nach § 56 Abs. 4 GemHKVO
für die leitungsgebundene kostenrechnende Einrichtung Schmutzwasser**

I. Berechnung für 2010

	Abschreibungen	Aufwendungen auf die die Abschreibungen angerechnet werden = verwendete Abschreibungen	noch nicht verwendete Abschreibungen
	1	2	3
1 a) bisherige Abschreibungen aus Spalte 6 (= "bisherige Abschreibungen") des Musters 12 (=Anlagennachweise) zu § 39 Abs. 2 GemHVO	12.610.540,31 EUR		
1 b) bisherige Abschreibungen (1a)) soweit sie im jeweiligen Jahr erwirtschaftet wurden. Erwirtschaftet sind die Abschreibungen in dem Umfang, wie die Einnahmen die Kosten der Einrichtung decken.	12.795.291,06 EUR		
2 a) bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind		3.700.866,57 EUR	
2 b) bisherige Tilgungen von - spezielle Darlehen Krediten für diese Einrichtung - allg. Darlehen		3.703.550,68 EUR 2.316.771,76 EUR	
2 c) bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde) abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren		4.668.016,99 EUR -1.518.970,25 EUR	
Summe Spalte 2		12.870.235,75 EUR	
3 bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2010	12.795.291,06 EUR	12.870.235,75 EUR	-74.944,69 EUR



Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2010 der Gemeinde Rastede

Rechnungsprüfungsamt
Landkreis Ammerland



Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis.....	- 5 -
1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses	- 6 -
1.1 Prüfungsauftrag	- 6 -
1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	- 6 -
1.3 Jahresabschluss des Vorjahres	- 7 -
1.3.1 Entlastung des Vorjahres	- 7 -
1.3.2 Ergebnisverwendung	- 7 -
1.3.3 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen	- 8 -
1.4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	- 8 -
1.4.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung	- 9 -
1.4.2 Vorläufige Haushaltsführung	- 9 -
1.4.3 Haushaltsplan.....	- 9 -
1.4.4 Ergebnisplan / Finanzplan / Investitionsprogramm.....	- 10 -
1.4.5 Verpflichtungsermächtigungen	- 10 -
1.4.6 Ausführung des Haushaltsplans.....	- 11 -
1.4.7 Liquidität einschließlich Liquiditätskredite.....	- 13 -
1.4.8 Investitionskredite / Schuldenmanagement.....	- 13 -
1.4.9 Haushaltssicherungskonzept.....	- 13 -
1.4.10 Stellenplan.....	- 13 -
2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens	- 14 -
2.1 Allgemeines	- 14 -
2.2 Buchführung	- 14 -
2.3 Anordnungs- und Belegwesen.....	- 15 -
2.4 Kassenwesen	- 16 -
2.5 Internes Kontrollsystem	- 16 -
2.6 Systemprüfungen.....	- 16 -
3. Prüfung des Jahresabschlusses	- 18 -
3.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses	- 18 -
3.2 Aktivseite der Bilanz.....	- 19 -
3.3 Passivseite der Bilanz.....	- 22 -
3.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)	- 25 -
3.4.1 Haushaltsreste.....	- 25 -
3.4.2 Bürgschaften	- 25 -
3.4.3 Gewährleistungsverträge.....	- 25 -

3.4.4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.....	- 25 -
3.4.5	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	- 25 -
3.4.6	Gestundete Beträge	- 25 -
3.5	Ergebnisrechnung.....	- 26 -
3.5.1	Allgemeines	- 26 -
3.5.2	Jahresergebnis	- 26 -
3.5.3	Plan-Ist-Vergleich	- 27 -
3.5.4	Jahresvergleich	- 28 -
3.6	Finanzrechnung	- 29 -
3.6.1	Allgemeines	- 29 -
3.6.2	Finanzlage	- 29 -
3.6.3	Plan-Ist-Vergleich	- 30 -
3.6.4	Jahresvergleich	- 32 -
3.7	Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht.....	- 33 -
3.7.1	Anhang	- 33 -
3.7.2	Anlagen zum Anhang	- 33 -
3.7.3	Rechenschaftsbericht	- 34 -
3.8	Kennzahlen zur Jahresabschluss-Analyse	- 35 -
3.8.1	Vermögensstruktur	- 35 -
3.8.2	Kapitalstruktur.....	- 36 -
3.8.3	Kennzahlen im Bereich der langfristigen Aktiva	- 36 -
3.8.4	Deckungsverhältnis	- 38 -
3.9	Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses	- 38 -
4.	Produkthaushalt, Steuerungsprozess	- 39 -
5.	Prüfung von Vergaben.....	- 39 -
6.	Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit....	- 40 -
6.1	Prüfung der Geschäftsbereiche Zentrale Gebäudewirtschaft sowie Bauen und Verkehr	- 40 -
7.	Wirtschaftliche Betätigung der Kommune	- 41 -
7.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	- 41 -
7.1.1	Prüfung der Residenzort Rastede GmbH.....	- 41 -
7.2	Beteiligungen	- 41 -
7.2.1	Prüfung der Ammerländer Wohnungsbau-Gesellschaft mbH	- 42 -
7.2.2	Prüfung der Sozialstation Rastede gGmbH.....	- 42 -
7.2.3	Prüfung der HUNO Verlag GmbH	- 42 -
7.2.4	Sonstige Beteiligungen.....	- 43 -

7.3	Sondervermögen	- 43 -
7.3.1	Prüfung des Bauhofs Rastede Optimierter Regiebetrieb der Gemeinde Rastede	- 43 -
7.4	Prüfung der wirtschaftlichen Betätigung	- 43 -
8.	Bestätigungsvermerk	- 44 -
9.	Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen / -bemerkungen	- 46 -
10.	Anlagen	- 48 -
10.1	Bilanz zum 31.12.2010	- 48 -
10.2	Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2010 (Muster 11)	- 50 -
10.3	Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2010 (Muster 12)	- 51 -

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AHW	Anschaffungs- und Herstellungswert
bzw.	beziehungsweise
d. h.	das heißt
e. V.	eingetragener Verein
ff.	fortfolgend
fortg.	fortgeschrieben
GbR	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
gem.	gemäß
GemHKVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Gemeinden auf der Grundlage der kommunalen Doppik (Gemeindehaushalts- u. -kassenverordnung)
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
i. H. v.	in Höhe von
i. V. m.	in Verbindung mit
KDO	Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg
LSKN	Landesbetrieb für Statistik und Kommunikationstechnologie Niedersachsen
Nds.	Niedersachsen
NGO	Niedersächsische Gemeindeordnung
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NKR	Neues Kommunales Rechnungswesen
RPA	Rechnungsprüfungsamt
RdErl. d. MI	Runderlass des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport
S.	Satz
SGB	Sozialgesetzbuch
sog.	sogenannten
u. a.	unter anderem
u. ä.	und ähnliches
v. g.	vorgenannt
VOB/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOL/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
z. B.	zum Beispiel

1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses

1.1 Prüfungsauftrag

Ab dem 01.01.2009 wird die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Rastede nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung auf der Grundlage der NGO / des NKomVG und der GemHKVO geführt (§ 82 Abs. 3 NGO bzw. § 110 Abs. 3 NKomVG).

Die Gemeinde Rastede hat gemäß § 100 Abs. 1 NGO (§ 128 NKomVG) für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt nach geltender Rechtslage (§§ 119, 120 NGO bzw. §§ 155, 156 NKomVG) dem zuständigen Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland.

1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung waren die Buchführung und der Jahresabschluss zum 31.12.2010 in der Fassung vom 18.08.2014, einschließlich des Anhangs und der Pflichtanlagen gemäß § 100 Abs. 3 NGO (§ 128 Abs. 3 NKomVG). Darüber hinaus wurden die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften, der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen geprüft. Hinsichtlich des Rechenschaftsberichts haben wir auch geprüft, ob dieser mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde Rastede vermittelt und die zukünftigen Chancen und Risiken abbildet.

Der Jahresabschluss wurde in der Zeit vom 08.04.2015 bis 26.05.2015 (mit Unterbrechung) von den Prüferinnen Frau Hempel und Frau Heimerich geprüft. In 2012 erfolgten Vorprüfungen bereits fertig gestellter Teilbereiche der Jahre 2009 und 2010.

Als Prüfungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, die Bestätigungen der Kreditinstitute sowie die Akten und das Schriftgut der Gemeinde Rastede. Des Weiteren wurde die Prüfungsmitteilung der überörtlichen Kommunalprüfung durch den Landesrechnungshof vom 12.07.2012 herangezogen.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind von den einzelnen Fachbereichen bereitwillig erbracht worden.

Die Prüfung des Jahresabschlusses gem. §§ 119, 120 NGO (§§ 155, 156 NKomVG) wurde unter ergänzender Anwendung des risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom IDR verabschiedeten Grundsätze vorgenommen. Die Prüfungshandlungen wurden unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit in Anwendung des § 120 Abs. 1 NGO (§ 156 Abs. 1 NKomVG) und im Hinblick auf den zeitlichen Verzug auf den Umfang beschränkt, der nach pflichtgemäßem Ermessen notwendig und angemessen ist, um relevante Sachverhalte beurteilen und die im Rahmen des gesetzlichen Prüfauftrages erforderlichen Feststellungen treffen zu können.

Demzufolge war die Prüfung des Jahresabschlusses so zu planen und durchzuführen, dass eine hinreichend sichere Beurteilung darüber abgegeben werden kann, ob der Jahresabschluss rechtskonform und frei von wesentlichen Fehlaussagen ist.

Davon ausgehend haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Verwaltung der Gemeinde Rastede verschafft und uns mit den Risiken befasst, die zu wesentlichen Fehlern im Verwaltungshandeln bzw. in der Rechnungslegung führen können. Zudem haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Risiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang wurde auch eine grundsätzliche Einschätzung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems durchgeführt. Darauf aufbauend haben wir sowohl analytische Prüfungshandlungen als auch Einzelfallprüfungen nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete in ausgewählten Stichproben vorgenommen.

Im Rahmen der Prüfung wurde als Sachbereichsprüfung auch die Prüfung der in 2010 abgeschlossenen Baumaßnahmen durchgeführt. Damit umfasste die Jahresabschlussprüfung neben der Prüfung der Buchführung und des Jahresabschlusses auch die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

Über das Ergebnis der Prüfungen unterrichtet dieser Prüfungsbericht. Prüfungsbemerkungen von untergeordneter Bedeutung und solche, die während des Prüfungszeitraumes ausgeräumt wurden, sind nicht Inhalt dieses Berichts. In diesen Fällen wurden die Einzelheiten mit den zuständigen Mitarbeitern der Gemeinde Rastede besprochen.

1.3 Jahresabschluss des Vorjahres

Der Jahresabschluss des Vorjahres wurde zum ersten Mal auf den Grundlagen der doppelten Rechnungslegung erstellt.

1.3.1 Entlastung des Vorjahres

Über den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 20.03.2015 für das Haushaltsjahr 2009 wurde noch nicht beschlossen. Entsprechend wurde dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2009 noch keine Entlastung erteilt.

Seitens der Gemeinde ist beabsichtigt, den Beschluss über den Jahresabschluss 2009 im Rahmen der Ratssitzung am 15.12.2015 zu fassen. Somit wurde das Haushaltsjahr 2009 zum Prüfungszeitpunkt noch nicht ordnungsgemäß zum Abschluss gebracht.

1.3.2 Ergebnisverwendung

Das Jahresergebnis 2009 i. H. v. 2.674.083,21 EUR setzt sich zusammen aus den Jahresüberschüssen des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 2.640.557,60 EUR und des außerordentlichen Ergebnisses i. H. v. 33.525,61 EUR. Der Beschluss des Rates über die Verwendung des Jahresergebnisses 2009 steht derzeit noch aus.

In der Bilanz 2009 wird das Jahresergebnis um 45.102,40 EUR geringer ausgewiesen als in der Ergebnisrechnung, da bereits eine Verbuchung zu den Sonderposten für den Gebührenaussgleich vorgenommen wurde.

1.3.3 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2009 der Gemeinde Rastede vom 20.03.2015 waren die folgenden zehn Prüfungsfeststellungen aufgeführt:

01, 06	Das Vorratsvermögen wird um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen. Grund hierfür sind öffentliche Flächen, die im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz sowohl beim Vorratsvermögen als auch im Sachanlagevermögen erfasst wurden. Durch die doppelte Erfassung von Flächen im Anlage- sowie im Vorratsvermögen wird das Basis-Reinvermögen um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen.
02	Vermögensabgänge im Vorratsvermögen wurden fehlerhaft gebucht. Als Folge hieraus wird das Vorratsvermögen i. H. v. 633.727,79 EUR zu gering ausgewiesen. In gleicher Höhe ergeben sich auch Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2009.
03	Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen.
04, 07	Der gemeindliche Anteil des „Osterlohfonds“, bestehend aus einem Girokonto und Wertpapieren (insgesamt 106.163,10 EUR), ist bilanziell auf der Aktivseite auszuweisen; gleichzeitig ist dieser Anteil auf der Passivseite als zweckgebundene Rücklage zu passivieren.
05, 08	Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von Schuldner der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.
09, 10	Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplans und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus.

Die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 01 – 10 wirken sich aufgrund der parallelen Erstellung der Jahresabschlüsse 2009 und 2010 auch auf das Jahr 2010 aus und werden daher erneut in diesem Prüfungsbericht aufgeführt.

1.4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan mit seinen Bestandteilen Ergebnishaushalt, Finanzhaushalt, Teilhaushalte, Stellenplan und den Anlagen zum Haushaltsplan stellen die Grundlage der Haushaltswirtschaft dar.

1.4.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung

Die Haushaltssatzung ist auf der Grundlage des § 84 NGO (§ 112 NKomVG) erstellt worden. Die mit RdErl. d. MI vom 04.12.2006 aus Gründen der Einheitlichkeit und Vergleichbarkeit der kommunalen Haushalte für verbindlich erklärten Haushaltsmuster sind für den Haushalt einschließlich aller Nachträge anzuwenden. Diese wurden von der Gemeinde Rastede angewandt.

Gemäß § 86 Abs. 1 NGO (§ 114 Abs. 1 NKomVG) soll die Haushaltssatzung der Aufsichtsbehörde spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorgelegt werden.

Da die Haushaltssatzung des Haushaltsplans 2010 erst am 02.03.2010 vom Rat beschlossen wurde, konnte die Vorlage bei der Aufsichtsbehörde erst verspätet zum 10.03.2010 erfolgen.

Der Landkreis Ammerland als Kommunalaufsichtsbehörde hat die Haushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2010 am 30.04.2010 mit Einschränkungen genehmigt. Die festgesetzte Kreditermächtigung i. H. v. 5.100.000,00 EUR wurde bezüglich eines Betrages i. H. v. 49.482,00 EUR nicht anerkannt. Die öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt erfolgte am 14.05.2010 und die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 17.05.2010 bis 25.05.2010.

Mit Ausnahme der verspäteten Vorlage der Haushaltssatzung 2010 wurden die Bestimmungen zur Genehmigung der Haushaltssatzung einschließlich der Bestimmungen zur öffentlichen Bekanntmachung und Auslegung beachtet.

1.4.2 Vorläufige Haushaltsführung

Aufgrund der zu Beginn des Jahres 2010 noch nicht rechtskräftigen Haushaltssatzung waren die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung gemäß § 88 NGO (§ 116 NKomVG) zu beachten. Wesentliche Verstöße hiergegen wurden nicht festgestellt. Die vorläufige Haushaltsführung endete am 25.05.2010.

1.4.3 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan ist auf der Grundlage des § 85 NGO (§ 113 NKomVG) i. V. m. § 1 GemHKVO aufgestellt worden. Der Haushaltsplan wurde in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt gegliedert und darüber hinaus noch in Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte untergliedert. Die mit RdErl. d. MI vom 04.12.2006 aus Gründen der Einheitlichkeit und Vergleichbarkeit der kommunalen Haushalte für verbindlich erklärten Haushaltsmuster wurden für den Haushalt 2010 grundsätzlich verwandt.

Die in § 1 Abs. 1 GemHKVO aufgeführten Bestandteile des Haushaltsplans einschließlich der Anlagen lagen für den Haushalt 2010 größtenteils vor. Für den Beteiligungsbericht war ein zukünftiger Optimierungsbedarf bezüglich der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung festzustellen. Auf die Ausführungen im Begleitschreiben der Kommunalaufsicht zur Haushaltsgenehmigung 2012 vom 01.06.2012 wird verwiesen.

Nennenswerte Abweichungen bei den verbindlich vorgeschriebenen Mustern bestanden u. a. wie folgt:

- Muster 6: Die Darstellung des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ist nicht korrekt. Auf das Prüfungsergebnis der überörtlichen Prüfung des Landesrechnungshofes mit Prüfbericht vom 12.07.2012 wird verwiesen.
- Muster 8: Teil A zu Muster 8 war nicht vorhanden.

Die Aufstellung des Haushalts erfolgte auf der Grundlage der organisatorischen Struktur der Gemeindeverwaltung. Dies führte zur Bildung von insgesamt 14 Teilhaushalten und 42 Budgets, welche die übergeordneten Aufgabenbereiche der Gemeinde abbilden. Diesen Aufgabenbereichen, die der Verwaltungsgliederung entsprechen, wurden die jeweiligen Produkte zugeordnet.

Die Bildung von Budgets erfolgte durch Haushaltsvermerk gemäß § 4 Abs. 3 GemHKVO.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 82 Abs. 4 NGO (§ 110 Abs. 4 NKomVG) war in der Planung für den ordentlichen sowie den außerordentlichen Haushalt gegeben.

1.4.4 Ergebnisplan / Finanzplan / Investitionsprogramm

Nach § 90 Abs. 1 NGO (§ 118 Abs. 1 NKomVG) hat die Gemeinde Rastede ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen. Als Grundlage hierfür ist nach § 90 Abs. 3 NGO (§ 118 Abs. 3 NKomVG) ein Investitionsprogramm aufzustellen.

Gem. § 90 Abs. 5 NGO (§ 118 Abs. 5 NKomVG) ist der Ergebnis- und Finanzplan dem Rat mit dem Entwurf zur Haushaltssatzung vorzulegen; das Investitionsprogramm dagegen ist gem. § 40 Abs. 1 Nr. 8 NGO (§ 58 Abs. 1 Nr. 9 NKomVG) vom Rat zu beschließen.

Der Ergebnis- und der Finanzplan, als Teile des Haushaltsplans, umfassen gemäß § 90 Abs. 1 und 3 NGO (§ 118 Abs. 1 und 3 NKomVG) üblicherweise 5 Planungsjahre, somit für das Haushaltsjahr 2010 die Planungsjahre 2009 bis 2013. Diese lagen auch vor.

Der Rat der Gemeinde Rastede hat am 02.03.2010 das Investitionsprogramm beschlossen sowie die Fortschreibung des Ergebnis- und Finanzplans zur Kenntnis genommen.

1.4.5 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden für das Jahr 2010 gemäß § 3 der Haushaltssatzung nicht festgesetzt.

1.4.6 Ausführung des Haushaltsplans

Ergebnishaushalt / -rechnung	Ausführung 2010	Planansatz 2010	Differenz 2010 mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	27.943.532,83	23.953.212,00	+3.990.320,83
ordentliche Aufwendungen	-24.285.296,77	-23.548.039,00	-737.257,77
ordentliches Ergebnis	3.658.236,06	405.173,00	+3.253.063,06
außerordentliche Erträge	165.363,93	0,00	+165.363,93
außerordentliche Aufwendungen	-357.893,42	0,00	-357.893,42
außerordentliches Ergebnis	-192.529,49	0,00	-192.529,49
Jahresergebnis	3.465.706,57	405.173,00	+3.060.533,57

Der Haushaltsausgleich gemäß § 82 Abs. 4 NGO (§ 110 Abs. 4 NKomVG) i. V. m. § 24 GemHKVO war für das Ergebnis des ordentlichen Haushalts 2010 mit einem Überschuss i. H. v. 3.658.236,06 EUR gegeben. Der außerordentliche Haushalt ist im Ergebnis jedoch nicht ausgeglichen und schließt mit einem Fehlbetrag i. H. v. **-192.529,49 EUR** ab. Eine Deckung kann aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen und ordentlichen Ergebnisses gemäß § 24 Abs. 3 S. 2 GemHKVO erfolgen, wenn entsprechend über die Verwendung des Vorjahresergebnisses beschlossen wird, so dass gemäß der Regelung des § 82 Abs. 5 NGO (§ 110 Abs. 5 NKomVG) der Haushalt als ausgeglichen gilt.

Finanzhaushalt / -rechnung	Ausführung 2010	Planansatz 2010	Differenz 2010 mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.909.960,90	21.711.628,00	+3.198.332,90
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.461.784,59	-21.339.182,00	-122.602,59
Saldo	3.448.176,31	372.446,00	+3.075.730,31
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.948.491,70	3.932.435,00	+1.016.056,70
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-6.496.732,50	-8.995.399,00	+2.498.666,50
Saldo	-1.548.240,80	-5.062.964,00	+3.514.723,20
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	474.100,00	5.100.000,00	-4.625.900,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-240.284,85	-360.000,00	+119.715,15
Saldo	233.815,15	4.740.000,00	-4.506.184,85
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.895.635,52	---	---
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.463.492,07	---	---
Saldo	-567.856,55	---	---
<i>Nachrichtlich: Endbestand an Zahlungsmitteln</i>	5.453.853,89*	0,00	+5.453.853,89

* Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand i. H. v. 5.453.853,89 EUR entspricht dem Bestand des Tagesabschlusses zum 31.12.2010 und stimmt nicht mit der Bilanzposition „4. Liquide Mittel“ (5.461.032,39 EUR) überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 3.6.2 wird verwiesen.

Gemäß § 82 Abs. 4 NGO (§ 110 Abs. 4 NKomVG) sind, neben dem Haushaltsausgleich in Planung und Rechnung, die Liquidität der Gemeinde sowie die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen. Aufgrund der Umstellung auf die doppelte Haushaltsführung ergeben sich sowohl in der Planung als auch in der Ausführung noch Ungenauigkeiten. Zu beanstandende Sachverhalte wurden im Rahmen der Prüfung jedoch nicht festgestellt. Nach den von hier vorgenommenen Prüfungen konnte festgestellt werden, dass die Gemeinde Rastede die Anforderungen an die Liquidität sichergestellt hat.

Im Haushaltsjahr 2010 notwendig gewordene über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wurden bereits unterjährig gem. § 89 NGO (§ 117 NKomVG) vom Rat genehmigt bzw. dem Rat mitgeteilt. Weitere mitteilungs- bzw. genehmigungspflichtige über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht entstanden.

1.4.7 Liquidität einschließlich Liquiditätskredite

Die Liquiditätslage der Gemeinde Rastede ist geordnet. Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2010 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden durften, wurde gemäß § 4 der Haushaltssatzung auf 1.500.000,00 EUR festgesetzt. Zum 31.12.2010 bestanden bei der Gemeinde Rastede keine Liquiditätskredite.

1.4.8 Investitionskredite / Schuldenmanagement

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde gemäß § 2 der Haushaltssatzung auf 5.100.000,00 EUR festgesetzt. Die Genehmigung des Landkreises wurde, wie bereits unter dem Gliederungspunkt 1.4.1 dargelegt, erteilt, jedoch nur bis zu einem Gesamtbetrag von 5.050.518,00 EUR. Aus dem Jahr 2009 sind keine Kreditermächtigungen übertragen worden.

Im Jahr 2010 wurden zehn Kredite bei der Kreisschulbaukasse von insgesamt 474.100,00 EUR aufgenommen. Eine Übertragung von Kreditermächtigungen in das Jahr 2011 war nicht erforderlich.

1.4.9 Haushaltssicherungskonzept

Gemäß der Haushaltssatzung sowie dem Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan sind sowohl der Ergebnishaushalt 2010 als auch die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung bis 2013 ausgeglichen, so dass die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gemäß § 82 Abs. 6 NGO (§ 110 Abs. 6 NKomVG) nicht erforderlich war.

1.4.10 Stellenplan

Im Vorjahr waren insgesamt 192 Planstellen zu verzeichnen. Im Stellenplan des Haushalts 2010 der Gemeinde Rastede sind insgesamt 193 Planstellen enthalten. Hiervon entfallen 9 Stellen auf Beamte und 184 Stellen auf Beschäftigte.

Das nach § 75 Abs. 1 Nr. 8 Nds. Personalvertretungsgesetz erforderliche Benehmen zum Stellenplan 2010 wurde mit dem Personalrat hergestellt.

Der Landkreis Ammerland hat den Stellenplan nicht beanstandet.

2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

2.1 Allgemeines

Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Rastede wird seit dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung auf der Grundlage der NGO (NKGemVG) und der GemHKVO geführt (§ 82 Abs. 3 NGO bzw. § 110 Abs. 3 NKGemVG).

Die zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Zahlungsanweisung, der Buchführung und der Zahlungsabwicklung erforderliche Dienstanweisung gemäß § 41 Abs. 1 GemHKVO wurde durch den Bürgermeister zum 05.11.2011 erlassen (Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede). Diese Dienstanweisung enthält die Mindestregelungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHKVO.

Bis zum Zeitpunkt des Inkrafttretens der vorstehenden Dienstanweisung fanden die in der kameralen Haushaltswirtschaft geltenden Dienstanweisungen weiterhin Anwendung. Auswirkungen auf die Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens ergaben sich im geprüften Haushaltsjahr 2010 nicht.

2.2 Buchführung

Das Rechnungswesen umfasst die Finanzbuchführung, inklusive einer Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung, sowie die Anlagenbuchhaltung.

Die Gemeinde Rastede verwendet für das Haushalts- und Rechnungswesen auf doppischer Basis die Software „KDO doppik&more“ auf Grundlage der mySAP ERP-Technologie, welche über die KDO bereitgestellt wird. In 2010 war die Geschäftsbuchhaltung zentral eingerichtet. Seit 2012 besteht eine dezentrale Buchhaltung. Die Vorkontierung wird dabei in den einzelnen Geschäftsbereichen vorgenommen, die Endkontierung und Anordnung der Geschäftsvorfälle erfolgt weiterhin zentral in der Kämmererei.

Für die vorhandenen Konten wurde gemäß § 35 Abs. 4 GemHKVO ein Kontenplan eingerichtet. Dieser Kontenplan wurde auf der Grundlage des vom LSKN bekannt gegebenen Musters gegliedert und hinsichtlich der besonderen Erfordernisse der Gemeinde weiter differenziert.

Der verbindliche Produktrahmen und auch der Kontenrahmen einschließlich der zugehörigen Zuordnungsvorschriften wurden bis auf wenige Ausnahmen (u. a. Verrechnungskonten) eingehalten.

Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen sind ebenfalls ordnungsgemäß in der Buchführung und dem Jahresabschluss berücksichtigt worden.

Die Gemeinde Rastede schließt aus technischen Gründen das Buchungsjahr bereits zum 31.01. des jeweiligen Folgejahres ab. Dadurch werden Erkenntnisse, die das bereits abgeschlossene Haushaltsjahr betreffen aber der Gemeinde noch bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt werden, nicht vollumfänglich berücksichtigt. Das Wertaufhellungsprinzip gem. § 44 Abs. 4 S. 2 GemHKVO wird damit nicht hinreichend

beachtet. Sollten aufgrund dieser Vorgehensweise wesentliche Vorgänge nach dem 31.01. des jeweiligen Folgejahres nicht berücksichtigt werden, sind diese von der Gemeinde Rastede im Lagebericht darzustellen.

Die Einrichtung eines neuen Nutzers für die vorstehende Finanzsoftware erfolgt ausschließlich durch die KDO. Die Benutzerberechtigungen werden aktuell durch den Administrator und den Kassenaufsichtsbeamten der Gemeinde Rastede vergeben. Die Vergabe von Berechtigungen erfolgt gemäß § 24 der Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede vom 05.11.2012 nur auf Anweisung des Kassenaufsichtsbeamten. Gemäß § 1 der Dienstanweisung nimmt die Kassenaufsicht der Fachbereichsleiter für Haushalt und Finanzen wahr.

Hinweis

Das Verfahren der Gemeinde Rastede zur Erteilung von Berechtigungen für die Finanzsoftware ist aus Sicht des RPA risikobehaftet. Die Erteilung von Berechtigungen wird vom Fachbereich für Haushalt und Finanzen vorgenommen. Nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes ist aus Sicherheitsgründen die Berechtigungsverwaltung vom Fachbereich für Haushalt und Finanzen organisatorisch zu trennen.

Eine vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport akzeptierte Softwarebescheinigung zur Bestätigung der Ordnungsmäßigkeit und Sicherheit für die eingesetzte rechnungslegungsbezogene Software liegt, bezogen auf das niedersächsische NKR, vor. Eine Freigabe der Software gem. § 35 Abs. 5 GemHKVO ist formell erfüllt.

Bei der Prüfung wurden keine weiteren Sachverhalte festgestellt, die gegen eine Eignung der von der Gemeinde Rastede getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen zur Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT- Systeme sprechen. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung der Geschäftsvorfälle zu gewährleisten.

2.3 Anordnungs- und Belegwesen

Das Anordnungs- und Belegwesen wurde stichprobenweise bezüglich der Einhaltung der haushaltsrechtlichen Vorschriften sowie der Beachtung allgemeiner Wirtschaftlichkeitsgrundsätze geprüft. Im Rahmen der Prüfung der Anlagenbuchhaltung wurde die Verbuchung in Bezug auf die Übereinstimmung mit den angeordneten Beträgen abgeglichen sowie die ordnungsgemäße Belegablage gesichtet. Festgestellt wurde, dass die Buchungen ausreichend begründet und belegt waren. Auch waren keine Anhaltspunkte dafür erkennbar, dass den Bescheinigungen der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit auf den zahlungsbegründenden Unterlagen nicht die erforderliche Prüfung vorausgegangen war.

Die Prüfung der korrekten Beibuchung der Sachkonten einschließlich der periodengerechten Zuordnung wurde mittels Plausibilitäts- und Einzelprüfungen vorgenommen. Soweit Feststellungen zu treffen waren, sind diese unter den nachstehenden Gliederungspunkten erläutert.

2.4 Kassenwesen

Dem RPA obliegt gemäß § 119 Abs. 1 NGO (§ 155 Abs. 1 NKomVG) u. a. die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege zur Vorbereitung des Jahresabschlusses und die dauernde Überwachung der Kassen sowie die Vornahme der regelmäßigen und unvermuteten Kassenprüfungen, unbeschadet der Vorschriften über die Kassenaufsicht nach § 98 Abs. 5 NGO (§ 126 Abs. 5 NKomVG).

Die erforderlichen Prüfungen durch das RPA wurden lediglich im Jahr 2010 nicht durchgeführt. Ab dem Jahr 2011 erfolgten wieder jährlich unvermutete Kassenprüfungen.

Neben der Prüfung der Gemeindekasse sind weitere Prüfungen unterschiedlicher Intensität bei den insgesamt 19 Nebenkassen durchzuführen. Im Rahmen der Fachaufsicht sind die Nebenkassen mindestens einmal jährlich unvermutet zu prüfen.

Der Landesrechnungshof hat in seinem Bericht vom 12.07.2012 festgestellt, dass in 2010 keine unvermuteten Kassenprüfungen durch den Kassenaufsichtsbeamten durchgeführt worden sind und somit gegen § 40 Abs. 7 GemHKVO verstoßen worden ist. Gemäß dieser Vorschrift ist die Zahlungsabwicklung mindestens einmal jährlich unvermutet zu prüfen.

2.5 Internes Kontrollsystem

Ein angemessenes, der Größe der Verwaltung entsprechendes, rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem ist eingerichtet. Dieses ist grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung der Geschäftsvorfälle zu gewährleisten.

Ein zentrales Vertragsregister über alle wesentlichen Verträge der Gemeinde sowie ein Prozessregister werden derzeit nicht geführt. Das RPA empfiehlt, entsprechende Register einzuführen.

Derzeit obliegen die Ausführung von Verträgen und auch die Überwachung der Einhaltung den jeweiligen Geschäftsbereichen der Gemeinde.

2.6 Systemprüfungen

Die Gemeinde Rastede verwendet für das Haushalts- und Rechnungswesen auf doppischer Basis die Software KDO doppik&more von der KDO auf der Basis der mySAP ERP-Technologie.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2010 sind Einstellungen in KDO doppik&more aufgefallen, die sich teilweise und nur geringfügig auf das Ergebnis auswirken:

- Abschreibungsbeträge werden auf den nächsten vollen Euro gerundet. Hierbei handelt es sich um eine Grundeinstellung in der Finanzsoftware, die auch von der KDO nicht geändert werden kann.
- Durch nachträgliche Änderungen von Produktzuordnungen stimmen die Summen der Teilergebnis- und -finanzrechnungen nicht mit den Beträgen der Gesamtergebnis- und -finanzrechnung überein. Kritisch wird seitens des RPA betrachtet, dass sich aus späteren Änderungen rückwirkend Abweichungen in den

bereits abgeschlossenen Wirtschaftsjahren ergeben. Die Gesamtergebnis- und -finanzrechnung werden jedoch richtig dargestellt. Ab dem Jahr 2011 wirken sich nachträgliche Veränderungen durch veränderte Softwareorganisation nicht mehr auf die Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen aus.

- Aufgrund einer fehlerhaften Programmierung in der Finanzsoftware weisen einzelne Zeilen der Spalte 5 der Ergebnisrechnung „Rundungsdifferenzen“ aus. Die fehlerhafte Einstellung wurde seitens der KDO behoben. Ab 2011 erfolgt eine korrekte Darstellung.

Eine Freigabe der Software gemäß § 35 Abs. 5 GemHKVO ist, wie bereits unter Gliederungspunkt 2.2 dargelegt, erfolgt. Die interne Freigabe der Software ist gemäß § 24 der Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede am 26.03.2009 erfolgt.

3. Prüfung des Jahresabschlusses

3.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen und soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln. Er besteht nach § 100 Abs. 2 NGO (§ 128 Abs. 2 NKomVG) aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und einem Anhang. Gemäß § 100 Abs. 3 NGO (§ 128 Abs. 3 NKomVG) sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht sowie eine Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Die für den Jahresabschluss vorgeschriebenen Bestandteile und Anlagen liegen in der erforderlichen Form weitestgehend vollständig vor. Die mit RdErl. d. MI vom 04.12.2006 für verbindlich erklärten Haushaltsmuster wurden grundsätzlich verwandt, teilweise aber in abgeänderter Form.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass der Jahresabschluss aufgrund der Zeitverzögerung bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz nicht fristgerecht zum 31.03.2011 (vgl. § 101 Abs. 1 NGO bzw. § 129 Abs. 1 NKomVG) aufgestellt werden konnte.

Die Ergebnis- und die Finanzrechnung sowie die Bilanz wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren Unterlagen abgeleitet. Soweit Prüfungsfeststellungen zu treffen waren, sind diese in den folgenden Abschnitten dargestellt.

Die Rechenschaftslegung in Bezug auf die Ertrags- und Finanzlage erfolgte auf der Ebene der Budgets (Teilhaushalte) mittels Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen und entspricht den gesetzlichen Anforderungen des § 57 GemHKVO.

Der Bürgermeister hat mit Vollständigkeitserklärung vom 18.08.2014 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 101 Abs. 1 NGO (§ 129 Abs. 1 NKomVG) festgestellt.

3.2 Aktivseite der Bilanz

Prüfungsschwerpunkte zur Aktivseite der Bilanz waren die Vollständigkeit der aktivischen Bilanzpositionen bzw. die korrekte Fortschreibung der Bilanzpositionen aus der Eröffnungsbilanz. Die periodengerechte Zuordnung der Geschäftsvorfälle und die Rechnungsabgrenzung waren weitere Prüfungsschwerpunkte. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Aktivseite der Bilanz wurde wegen des zeitlichen Abstands zum Jahresabschluss 2010 verzichtet.

Bilanz- position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2010	Ergebnis zum 31.12.2009
		€	€
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.422.212,94	1.012.509,00
2.	Sachvermögen	94.402.170,25	92.332.947,50
3.	Finanzvermögen	3.157.010,90	2.692.765,46
4.	Liquide Mittel	5.461.032,39	3.847.913,91
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	144.916,04	146.464,95
	Bilanzsumme Aktiva	104.587.342,52	100.032.600,82

Im Rahmen der Prüfung des Sachvermögens, als größte Bilanzposition der Aktivseite, wurde u. a. das unter der Bilanzposition 2.8 zu bilanzierende Vorratsvermögen näher betrachtet. An dieser Stelle werden bei der Gemeinde Rastede Grundstücke bilanziert, die veräußert werden sollen. Festgestellt wurde, dass das Vorratsvermögen u. a. auch öffentliche Flächen beinhaltet. Die Gemeinde Rastede wird ab dem Jahresabschluss 2011 diese öffentlichen Flächen unter den richtigen Bilanzpositionen erfassen. Dadurch werden nur die tatsächlich zum Verkauf stehenden Grundstücke im Vorratsvermögen ausgewiesen.

Es wird darauf hingewiesen, dass nach dem niedersächsischen Kontenrahmen zum Verkauf vorgesehene Grundstücke unter der Bilanzposition „2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ zu bilanzieren sind. Aus Sicht des RPA des Landkreises Ammerland ist die Vorgehensweise vertretbar und spiegelt die Absicht der Gemeinde Rastede wider, diese Grundstücke nicht dauerhaft im Vermögen der Gemeinde zu belassen.

Insgesamt war festzustellen, dass im Jahresabschluss 2010 das Vermögen auf der Aktivseite der Bilanz weitgehend vollständig und richtig dargestellt wurde. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr 2009 um 4.554.741,70 EUR erhöht.

Im Rahmen der Prüfung haben sich die nachfolgenden Feststellungen und Hinweise ergeben:

01 Feststellung zum Sachvermögen - Allgemein

Das Sachvermögen wird um 197.432,64 EUR zu gering ausgewiesen, da die in 2010 erbrachten Leistungen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.

Als Folge hieraus werden auch die Verbindlichkeiten auf der Passivseite in entsprechender Höhe zu gering ausgewiesen. Auf die Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

02 Feststellung zum Sachvermögen - Gebäude und Aufbauten

Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen. Neben der unzulässigen Klassifizierung energetischer Unterhaltungsmaßnahmen als Investitionen hat die Gemeinde Rastede aufgrund einer Absprache zwischen dem Landkreis Ammerland und den kreisangehörigen Kommunen eine von den Grundsätzen abweichende Abgrenzungsmethode verwandt, die nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes rechtswidrig ist.

Als Folge hieraus werden Unterhaltungsmaßnahmen aktiviert, die rechtskonform ergebniswirksam im Aufwand zu buchen wären. Dadurch werden im Ergebnis die Bilanzpositionen des Sachvermögens zu hoch und die Aufwendungen in der Ergebnisrechnung zu gering ausgewiesen.

Im Rahmen unserer Stichprobe wurde festgestellt, dass in 2010 eine energetische Sanierung an der kooperativen Gesamtschule Wilhelmstraße i. H. v. 107.979,27 EUR als investiv angesehen wurde. Diese Sanierungsmaßnahme führte weder zu einer Verlängerung der Nutzungsdauer noch erfüllten sie den Ausnahmetatbestand gemäß § 45 Abs. 3 S. 4 GemHKVO. Die Aufwendungen dieser Maßnahme wären demnach ergebniswirksam zu verbuchen gewesen. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und gleichzeitig eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Ergebnisses um 107.979,27 EUR.

Feststellungen zum Sachvermögen - Vorräte

03 Das Vorratsvermögen wird um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen. Grund hierfür sind öffentliche Flächen, die im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz sowohl beim Vorratsvermögen als auch im Sachanlagevermögen erfasst wurden. Der doppelte Ausweis dieser Flächen hat keine Auswirkung auf das Jahresergebnis 2010. Das Basis-Reinvermögen wird jedoch um den vorgenannten Betrag zu hoch ausgewiesen. Die Gemeinde Rastede wird gem. § 61 Abs. 1 GemHKVO zum Jahresabschluss 2011 eine Korrektur der Eröffnungsbilanz vornehmen.

04 Vermögensabgänge im Vorratsvermögen wurden in 2009 und 2010 fehlerhaft gebucht. Als Folge hieraus wird das Vorratsvermögen i. H. v. insgesamt 648.400,86 EUR (633.727,79 EUR aus 2009, 14.673,07 EUR aus 2010) zu gering ausgewiesen. In Höhe von 14.673,07 EUR ergeben sich auch Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2010. Die erforderlichen Korrekturbuchungen für 2009 und 2010 werden von der Gemeinde Rastede im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 vorgenommen. Diese Korrekturen werden das Jahresergebnis 2011 entsprechend verändern.

05 Feststellung zum Finanzvermögen und den liquiden Mitteln

Die Gemeinde Rastede verwaltet als Miterbin den sog. „Osterlohfonds“. Der gemeindliche Anteil des Erbes, bestehend aus einem Girokonto und Wertpapieren (insgesamt 107.468,39 EUR zum 31.12.2010), ist bilanziell auszuweisen; dieser Ausweis erfolgt nach Mitteilung der Gemeinde Rastede jedoch erst ab dem Wirtschaftsjahr 2011. Auswirkungen auf das Basis-Reinvermögen ergeben sich durch die vorgesehene Korrektur nicht.

06 Feststellung zu den Forderungen

Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von Schuldnern der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO. Dieses führt zu einem zu geringen Ausweis der Forderungen und der Verbindlichkeiten. Auswirkungen auf das Jahresergebnis ergeben sich hierdurch nicht.

Hinweis zu den liquiden Mitteln

Der Bestand der liquiden Mittel stimmt nicht mit den tatsächlichen Bank- und Barbeständen, und damit auch nicht mit dem Tagesabschluss zum 31.12.2010, überein. Die Abweichung i. H. v. 461,50 EUR ist ein reiner Darstellungsfehler innerhalb der Software, der mit dem Jahresabschluss 2011 behoben wird.

3.3 Passivseite der Bilanz

Prüfungsschwerpunkte zur Passivseite der Bilanz waren die Vollständigkeit der passivischen Bilanzpositionen bzw. die korrekte Fortschreibung der Bilanzpositionen aus der Eröffnungsbilanz. Die rechtskonforme Auflösung der Sonderposten sowie die Rechnungsabgrenzung waren weitere Prüfungsschwerpunkte. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Passivseite der Bilanz wurde wegen des zeitlichen Abstands zum Jahresabschluss 2010 verzichtet.

Bilanz- position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2010	Ergebnis zum 31.12.2009
		€	€
1.	Nettoposition	93.497.188,71	89.055.953,87
2.	Schulden	3.978.049,91	3.870.713,50
3.	Rückstellungen	7.054.666,59	7.041.227,90
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	57.437,31	64.705,55
	Bilanzsumme Passiva	104.587.342,52	100.032.600,82

Unter der Bilanzposition „1.3 Jahresergebnis“ wird nicht das Jahresergebnis 2010, sondern werden die Jahresergebnisse 2009 und 2010 kumuliert i. H. v. 5.921.661,96 EUR dargestellt.

Das positive Jahresergebnis aus 2009 i. H. v. 2.674.083,21 EUR wird unter der Bilanzposition „1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren“ ausgewiesen. Dieser Betrag entspricht nicht dem im Vorjahr ausgewiesenen tatsächlichen Jahresergebnis i. H. v. 2.628.980,81 EUR, da in 2009 die Umbuchung zum Sonderposten Gebührenausschleich i. H. v. **-45.102,40 EUR** berücksichtigt wurde. Stattdessen wurde in der Bilanz 2010 diese Umbuchung zum Sonderposten Gebührenausschleich 2009 beim Jahresergebnis 2010 berücksichtigt. Auf den nachfolgenden Hinweis zum Jahresergebnis wird verwiesen. Es handelt sich hierbei um ein reines Darstellungsproblem bezüglich des Jahresergebnisses.

Zudem werden in der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses Bilanzpositionen der Passivseite nicht korrekt dargestellt. Insbesondere werden die Sonderposten doppelt ausgewiesen und das Kassenverrechnungskonto Bauhof wurde der Bilanzposition „2.5.1 Durchlaufende Posten“ zugeordnet. Die Bilanzsumme wird richtig ausgewiesen. In der Finanzsoftware erfolgt die korrekte Darstellung.

Insgesamt war festzustellen, dass im Jahresabschluss 2010 die passivischen Bilanzpositionen weitgehend vollständig und richtig dargestellt wurden. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr 2009 um 4.554.741,70 EUR erhöht.

Im Rahmen der Prüfung haben sich die nachfolgenden Feststellungen sowie Hinweise ergeben:

07 Feststellung zur Nettoposition – Basis-Reinvermögen

Durch die doppelte Erfassung von Flächen im Anlage- sowie im Vorratsvermögen wird das Basis-Reinvermögen um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen. Auf die Feststellung 03 unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

08 Feststellung zur Nettoposition – zweckgebunden Rücklagen

Der „Osterlohfonds“ ist auf der Passivseite als zweckgebundene Rücklage zu bilanzieren. Auf die Feststellung 05 unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

09 Feststellung zur Nettoposition – Jahresergebnis

Es wurden Haushaltsreste für Aufwendungen, bei denen es sich um bereits in 2010 erbrachte Leistungen handelt, i. H. v. 74.356,52 EUR gebildet, die zu der Einstellung einer Verbindlichkeit geführt hätten. Bei korrekter Verbuchung wäre der Ergebnishaushalt um diesen Betrag belastet worden, so dass das Ergebnis in entsprechender Höhe zu hoch dargestellt wird.

10 Feststellung zu den Schulden

Entsprechend der Feststellung 01 (Gliederungspunkt 3.2) hätten für die in 2010 erbrachten Leistungen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen Verbindlichkeiten i. H. v. 197.432,64 EUR passiviert werden müssen. Somit werden in der vorgenannten Höhe die Schulden zu gering ausgewiesen. Von der Gemeinde Rastede wurden in Höhe dieses Betrages Haushaltsreste für Investitionen als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre ausgewiesen.

Aufgrund der Nichterfassung der o. g. Schulden wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.

11 Feststellung zu den Schulden – Verbindlichkeiten

Die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) wurden nicht zu den Forderungen umgegliedert. Auf die Feststellung 06 unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

Hinweis zum Jahresergebnis

Das Jahresergebnis wird in der Bilanz um 218.127,82 EUR (45.102,40 EUR aus 2009, 173.025,42 EUR aus 2010) geringer ausgewiesen als das Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung. Ursache hierfür ist, dass die in 2009 und 2010 entstandene Unter- bzw. Überdeckung der vorhandenen Gebührenhaushalte aus dem Jahresergebnis bereits vorgehend in 2009 bzw. 2010 gegen die bestehenden Sonderposten Gebührenausschlag gebucht wurden. Die Verwendung des Jahresergebnisses hätte erst auf Beschluss des Rates über die Ergebnisverwendung erfolgen dürfen, die Buchung der Sonderposten damit erst im Folgejahr 2010 bzw. 2011.

Hinweis zu den Sonderposten

Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, indem sie die seit 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat. Zur Vermeidung doppelter Feststellungen wird auf den Prüfbericht des Landesrechnungshofes vom 12.07.2012 verwiesen.

Hinweis zu den Verbindlichkeiten

Die Transferverbindlichkeiten werden um 62.196,45 EUR zu hoch ausgewiesen. Grund hierfür ist die erneute Berücksichtigung einer Verbindlichkeit aus 2009 gegenüber dem Landkreis. Dies hat zur Folge, dass das Jahresergebnis um den genannten Betrag zu niedrig ausgewiesen wird. Die notwendige Korrektur wurde von der Gemeinde bereits vorgenommen und spiegelt sich im Wirtschaftsjahr 2011 wider.

Hinweise zu den Rückstellungen

Die Gemeinde Rastede sieht generell kein Rückstellungserfordernis für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (hier: Kreisumlage). Das RPA ist jedoch der Auffassung, dass grundsätzlich eine Verpflichtung zur Bildung dieser Rückstellung gem. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht.

Unter Anwendung eines derzeit anerkannten Berechnungsmodells hat sich jedoch im Rahmen einer vorgenommenen Vergleichsberechnung kein Rückstellungsbetrag für 2010 ergeben.

Die Regelungen gem. § 43 Abs. 1 Nr. 3 GemHKVO zur Bildung von Instandhaltungsrückstellungen wurden nicht vollumfänglich umgesetzt. Eine differenziertere Betrachtung wird ab 2011 von der Gemeinde Rastede vorgenommen.

3.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)

Unter der Bilanz werden gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre vermerkt, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind. Ein Ausweis der Vorbelastungen unter der Bilanz erfolgte nicht. Jedoch enthält der Anhang eine Auflistung der Vorbelastungen mit entsprechenden Erläuterungen.

3.4.1 Haushaltsreste

In das Folgejahr sind Ermächtigungsübertragungen für Investitionen von insgesamt 4.071.136,16 EUR vorgenommen worden. Die übertragenen konsumtiven Haushaltsreste sind gem. § 54 Abs. 4 Nr. 1.3.2 GemHKVO auf der Passivseite der Bilanz in Klammern darzustellen. Die Gemeinde Rastede hat diese stattdessen im Anhang beziffert.

Es wurden Haushaltsreste für Aufwendungen sowie für Investitionen gebildet, die stattdessen in der Bilanz abzubilden gewesen wären. Auf die Feststellungen 09 und 10 zu Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

3.4.2 Bürgschaften

Zum Bilanzstichtag 31.12.2010 waren bei der Gemeinde Rastede keine Bürgschaften auszuweisen.

3.4.3 Gewährleistungsverträge

Bei der Gemeinde Rastede waren zum Bilanzstichtag 31.12.2010 keine Gewährleistungsverträge vorhanden.

3.4.4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Für das Jahr 2010 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen festgesetzt.

3.4.5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestanden zum 31.12.2010 nicht.

3.4.6 Gestundete Beträge

Es wurden über den 31.12.2010 hinaus gestundete Beträge i. H. v. 139.915,62 EUR ermittelt.

Die Prüfungen der Gliederungspunkte 3.4.1 – 3.4.6 haben ergeben, dass die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre weitestgehend richtig dargestellt wurden. Auf die Ausführung zu dem Gliederungspunkt 3.4.1 wird verwiesen.

3.5 Ergebnisrechnung

3.5.1 Allgemeines

In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 50 Abs. 1 GemHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Sie dient damit als Grundlage für die Ermittlung des Jahresergebnisses. Die Gemeinde Rastede hat in Anwendung des Musters 11 des RdErl. des MI vom 04.12.2006 die Aufstellung der Ergebnisrechnung, wie in § 50 Abs. 2 GemHKVO festgeschrieben, in Staffelform vorgenommen. Das Muster 11 des RdErl. des MI wurde in geringfügig abgeänderter Form verwandt.

Prüfungsschwerpunkte zur Ergebnisrechnung waren die vollständige Erfassung der Erträge und Aufwendungen sowie die Auflösung von Sonderposten.

Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung wurde wegen des zeitlichen Abstands zum Jahresabschluss 2010 verzichtet.

3.5.2 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis der Gemeinde Rastede für das Jahr 2010 stellt sich folgendermaßen dar:

	<u>31.12.2010</u>
Ordentliche Erträge	27.943.532,83 €
Ordentliche Aufwendungen	<u>-24.285.296,77 €</u>
Ordentliches Ergebnis	<u>3.658.236,06 €</u>
Außerordentliche Erträge	165.363,93 €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>-357.893,42 €</u>
Außerordentliches Ergebnis	<u>-192.529,49 €</u>
Jahresergebnis	3.465.706,57 €

In der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses 2010 werden die Ergebnisse der Teilhaushalte unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung nicht in richtiger Höhe ausgewiesen. In der Finanzsoftware hingegen werden die internen Leistungsverrechnungen vollständig und in korrekter Höhe dargestellt.

Unabhängig von der Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung stimmt die Summe der Teilergebnisrechnungen nicht mit dem Betrag der Gesamtergebnisrechnung überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 2.6 wird verwiesen. Die Gesamtergebnisrechnung weist jedoch das richtige Ergebnis aus.

Die Prüfung hat ergeben, dass das Jahresergebnis ordnungsgemäß hergeleitet wurde.

3.5.3 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 52 GemHKVO sind die Erträge und Aufwendungen den Haushaltsansätzen in der nach § 50 GemHKVO vorgeschriebenen Ordnung gegenüberzustellen.

Dabei werden dem Plan-Ist-Vergleich die sog. fortgeschriebenen Planansätze zugrunde gelegt. Diese setzen sich auf der Aufwandsseite aus der Ermächtigung durch den Haushaltsplan (Haushaltsansätze 2010), den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr sowie den über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen zusammen.

Ergebnisrechnung 2010	Ergebnis 2010	Ansatz 2010	Vergleich 2010 mehr (+) / weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	27.943.532,83	23.953.212,00	+3.990.320,83
ordentliche Aufwendungen	-24.285.296,77	-23.548.039,00	-737.257,77
ordentliches Ergebnis	3.658.236,06	405.173,00	+3.253.063,06
außerordentliche Erträge	165.363,93	0,00	+165.363,93
außerordentliche Aufwendungen	-357.893,42	0,00	-357.893,42
außerordentliches Ergebnis	-192.529,49	0,00	-192.529,49
Jahresergebnis	3.465.706,57	405.173,00	+3.060.533,57

Im Anhang zum Jahresabschluss 2010 wurden die relevanten Plan-Ist-Abweichungen erläutert. Aufgrund der Umstellung auf die doppische Haushaltsführung ergeben sich sowohl in der Planung als auch in der Ausführung noch Ungenauigkeiten.

Im Rahmen der Prüfung hat sich die nachfolgende Feststellung ergeben:

12 Feststellung

Die Gemeinde Rastede weist in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplans aus. Eine Berücksichtigung der Haushaltsreste aus Vorjahren sowie der Änderungen des Ansatzes durch bewilligte über- und außerplanmäßige Ausgaben im laufenden Haushaltsjahr erfolgt nicht. Ein aussagekräftiger Vergleich des Ergebnisses mit den aktualisierten Plandaten ist damit nicht möglich.

Eine Berücksichtigung der Haushaltsreste ist technisch erst ab dem Jahr 2015 möglich. Die Buchung von bewilligten über- und außerplanmäßigen Beträgen, die folglich zu einer Ansatzerhöhung führen, ist jedoch nach derzeitigem Kenntnisstand technisch ausgeschlossen.

3.5.4 Jahresvergleich

Der Vergleich der Ergebnisse der Wirtschaftsjahre 2009 und 2010 stellt sich wie folgt dar:

Jahresvergleich der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2009	Veränderung zum Vorjahr mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	27.943.532,83	26.274.314,44	+1.669.218,39
ordentliche Aufwendungen	-24.285.296,77	-23.633.756,84	-651.539,93
ordentliches Ergebnis	3.658.236,06	2.640.557,60	+1.017.678,46
außerordentliche Erträge	165.363,93	440.678,50	-275.314,57
außerordentliche Aufwendungen	-357.893,42	-407.152,89	+49.259,47
außerordentliches Ergebnis	-192.529,49	33.525,61	-226.055,10
Jahresergebnis	3.465.706,57	2.674.083,21	+791.623,36

Das Gesamtergebnis des Wirtschaftsjahres 2010 liegt mit 3.465.706,57 EUR über dem Vorjahresergebnis (2.674.083,21 EUR). Auf eine detaillierte Analyse der Veränderungen wurde wegen des zeitlichen Abstands zum Jahresabschluss 2010 verzichtet. Auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht wird verwiesen.

3.6 Finanzrechnung

3.6.1 Allgemeines

In der Finanzrechnung werden gemäß § 51 Abs. 1 GemHKVO alle in dem Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen ausgewiesen.

Die Gemeinde Rastede hat in Anwendung des Musters 12 des RdErl. des MI vom 04.12.2006 die Aufstellung der Finanzrechnung, wie in § 51 Abs. 2 GemHKVO festgeschrieben, in Staffelform vorgenommen.

Prüfungsschwerpunkte zur Finanzrechnung waren die vollständige Erfassung der Einzahlungen und Auszahlungen sowie die richtige Zuordnung zu den einzelnen Teilen der Finanzrechnung (laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit, Finanzierungstätigkeit und haushaltsunwirksame Vorgänge) sowie der Abgleich mit der Bilanzposition „4. Liquide Mittel“. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Finanzrechnung wurde wegen des zeitlichen Abstands zum Jahresabschluss 2010 verzichtet.

3.6.2 Finanzlage

Die Finanzlage der Gemeinde Rastede für das Jahr 2010 stellt sich folgendermaßen dar:

31.12.2010

Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.909.960,90 €
Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>-21.461.784,59 €</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>3.448.176,31 €</u>
Einz. für Investitionstätigkeit	4.948.491,70 €
Ausz. für Investitionstätigkeit	<u>-6.496.732,50 €</u>
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-1.548.240,80 €</u>
Einz. aus Finanzierungstätigkeit	474.100,00 €
Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	<u>-240.284,85 €</u>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>233.815,15 €</u>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.895.635,52 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	<u>-3.463.492,07 €</u>
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>-567.856,55 €</u>
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.847.913,91 €
Veränderung des Zahlungsmittelbestandes	1.565.894,11 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	5.413.808,02 €

In der Finanzsoftware wird der Endbestand an Zahlungsmitteln i. H. v. 5.413.808,02 EUR dargestellt. In der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses 2010 hingegen wird der Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe der im Tagesabschluss zum 31.12.2010 ermittelten Kassen- und Bankbestände (5.453.853,89 EUR) ausgewiesen.

Die Summe der Teilfinanzrechnungen stimmt jedoch nicht mit dem ausgewiesenen Betrag in Zeile 37 der Gesamtfinanzrechnung überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 2.6 wird verwiesen.

Hinweis

Der in der Finanzsoftware ausgewiesene Endbestand an Zahlungsmitteln i. H. v. 5.413.808,02 EUR entspricht nicht der Bilanzposition „4. Liquide Mittel“ i. H. v. 5.461.032,39 EUR, sondern wird um 47.224,37 EUR zu gering ausgewiesen. Diese Abweichung ist auf fehlerhafte Buchungen aus 2009 zurückzuführen, die in 2010 korrigiert werden konnten.

3.6.3 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 52 GemHKVO sind die Einzahlungen und Auszahlungen den Haushaltsansätzen in der nach § 51 GemHKVO vorgeschriebenen Ordnung gegenüberzustellen.

Dabei werden dem Plan-Ist-Vergleich die sog. fortgeschriebenen Planansätze zugrunde gelegt. Diese setzen sich bei den Auszahlungen aus der Ermächtigung durch den Haushaltsplan (Haushaltsansätze 2010), den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr sowie den über- und außerplanmäßigen Zahlungsermächtigungen zusammen.

Finanzrechnung 2010	Ergebnis 2010	Ansatz 2010	Vergleich 2010 mehr (+)/ weniger (-)
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.909.960,90	21.711.628,00	+3.198.332,90
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.461.784,59	-21.339.182,00	-122.602,59
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.448.176,31	372.446,00	+3.075.730,31
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.948.491,70	3.932.435,00	+1.016.056,70
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-6.496.732,50	-8.995.399,00	+2.498.666,50
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.548.240,80	-5.062.964,00	+3.514.723,20
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	474.100,00	5.100.000,00	-4.625.900,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-240.284,85	-360.000,00	+119.715,15
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	233.815,15	4.740.000,00	-4.506.184,85
Gesamtsaldo der Finanzrechnung	2.133.750,66	49.482,00	+2.084.268,66
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.895.635,52	---	---
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.463.492,07	---	---
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-567.856,55	---	---
Gesamtsaldo der Finanz- rechnung einschließlich haushaltsunwirksamer Zahlungsvorgänge	1.565.894,11	49.482,00	+1.516.412,11

Im Anhang zum Jahresabschluss 2010 wurden die relevanten Plan-Ist-Abweichungen erläutert. Aufgrund der Umstellung auf die doppische Haushaltsführung ergeben sich sowohl in der Planung als auch in der Ausführung noch Ungenauigkeiten.

Im Rahmen der Prüfung hat sich die nachfolgende Feststellung ergeben:

13 Feststellung

Die Gemeinde Rastede weist auch in der Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplans, und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze, aus. Auf die Feststellung 09 unter Gliederungspunkt 3.5.3 wird verwiesen.

3.6.4 Jahresvergleich

Der Vergleich der Ergebnisse der Wirtschaftsjahre 2009 und 2010 stellt sich wie folgt dar:

Jahresvergleich der Finanzrechnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2009	Veränderung zum Vorjahr mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.909.960,90	23.764.866,01	+1.145.094,89
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.461.784,59	-21.146.872,86	-314.911,73
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.448.176,31	2.617.993,15	+830.183,16
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.948.491,70	4.192.558,96	+755.932,74
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-6.496.732,50	-10.264.413,27	+3.767.680,77
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.548.240,80	-6.071.854,31	+4.523.613,51
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	474.100,00	0,00	+474.100,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-240.284,85	-1.315.338,89	+1.075.054,04
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	233.815,15	-1.315.338,89	+1.549.154,04
Gesamtsaldo der Finanzrechnung	2.133.750,66	-4.769.200,05	+6.902.950,71
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.895.635,52	3.043.328,48	-147.692,96
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-3.463.492,07	-2.845.202,87	-618.289,20
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-567.856,55	198.125,61	-765.982,16
Gesamtsaldo der Finanzrechnung einschließlich haushaltsunwirksamer Zahlungsvorgänge	1.565.894,11	-4.571.074,44	+6.136.968,55

Der Gesamtsaldo der Finanzrechnung einschließlich der haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge liegt in 2010 mit 1.565.894,11 EUR über dem Vorjahresergebnis (-4.571.074,44 EUR). Auf eine detaillierte Analyse der Veränderungen wurde wegen des zeitlichen Abstands zum Jahresabschluss 2010 verzichtet. Auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht wird verwiesen.

3.7 Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht

3.7.1 Anhang

In den Anhang als Teil des Jahresabschlusses (§ 100 Abs. 2 NGO bzw. § 128 Abs. 2 NKomVG) sind gemäß § 55 Abs. 1 GemHKVO diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanz-, Vermögensrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen als auch von den Vorjahresergebnissen im Anhang zu erläutern.

Die besonderen Anforderungen des Anhangs ergeben sich aus § 55 Abs. 2 GemHKVO.

Darüber hinaus sind dem Anhang gemäß § 100 Abs. 3 NGO (§ 128 Abs. 3 NKomVG) ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Die Gemeinde Rastede hat zum Jahresabschluss 2010 einen Anhang zuzüglich Anlagen erstellt. Die Anforderungen an den Anhang gem. § 55 GemHKVO wurden im Wesentlichen erfüllt.

Er berichtet über das abgelaufene Jahr anhand von ausgewählten Produkten. Darüber hinaus werden die Entwicklung der Bilanz mit dem Fokus auf vereinzelt Bilanzpositionen erläutert sowie die Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede schematisch dargestellt.

3.7.2 Anlagen zum Anhang

Als Anlagen zum Anhang sind dem Jahresabschluss gemäß § 100 Abs. 3 NGO (§ 128 Abs. 3 NKomVG) i. V. m. § 56 GemHKVO die Anlagenübersicht, die Schuldenübersicht, die Forderungsübersicht, die Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und, soweit erforderlich, die Nebenrechnungen zu Gebührenkalkulationen beizufügen.

Die Anforderungen an die Anlagen zum Anhang gem. § 56 GemHKVO wurden im Wesentlichen erfüllt. Es ergaben sich die nachfolgenden Abweichungen:

- In der Anlagenübersicht werden die Anzahlungen auf Sachanlagen nicht ausgewiesen.
- Die Versorgungsrücklage wurde nicht in der Forderungsübersicht ausgewiesen.
- In der Forderungsübersicht wird das Kassenverrechnungskonto Bauhof nicht ausgewiesen. Somit wurden die Forderungen der Gemeinde Rastede um 277.872,47 EUR zu gering ausgewiesen.
- In der Forderungsübersicht werden die Forderungen bezüglich der Restlaufzeiten nicht korrekt aufgeteilt. Hintergrund ist die technische Berücksichtigung aller Wertberichtigungen nur in der Spalte „mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr“.
- Die Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen wurde dem Jahresabschluss nicht beigelegt.

3.7.3 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 100 Abs. 3 NGO (§ 128 Abs. 3 NKomVG) i. V. m. § 57 GemHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Rastede den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darzustellen. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorzunehmen. Ferner sind Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, darzulegen. Gleiches gilt für zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung.

Die Mindestanforderungen an den Rechenschaftsbericht gemäß § 57 GemHKVO wurden erfüllt. Er beinhaltet Aussagen zur Lage der Gemeinde und berichtet über das abgelaufene Jahr. Darüber hinaus wird die Entwicklung der Bilanz erläutert.

Inhaltlich sind folgende Aspekte des Rechenschaftsberichts hervorzuheben:

- Im Haushaltsjahr 2010 hat sich die Bilanzsumme um 4,5 Mio. EUR erhöht.
- In 2010 stellt sich die Entwicklung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzsituation positiv dar.
- Unter Berücksichtigung der Umbuchung zum Sonderposten für den Gebührenausgleich der Jahre 2009 und 2010 weist das Jahresergebnis für 2010 einen Betrag i. H. v. 3.247.578, 75 EUR aus.
- Das gemeindliche Vermögen hat sich positiv entwickelt, ohne dass Finanzmittel am Kreditmarkt in Anspruch genommen werden mussten. Durch die Aufnahme von Kreditmitteln bei der Kreisschulbaukasse hat sich der Schuldenstand lediglich um rund 150.000,00 EUR erhöht.
- Die Aufnahme von Liquiditätskrediten war auch in 2010 nicht erforderlich.
- Durch Steuermehreinnahmen und dadurch, dass nicht alle geplanten Investitionsvorhaben in 2010 umgesetzt werden konnten hat sich der Kassenbestand zum 31.12.2010 um 1,6 Mio. EUR erhöht.
- Die Sonderposten in Form von erhaltenen Investitionszuschüssen und Beiträgen sind um rund 1 Mio. EUR gestiegen.
- Um die Einwohnerzahl der Gemeinde weiter zu steigern, wird Wert auf die Baugebietenentwicklung im Bereich Wohnen und Gewerbe gelegt.

Diese Aussagen sind aufgrund der im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse korrekt. Nach dem Ergebnis der Prüfung wurden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Rastede zutreffend dargestellt. Die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde Rastede wurden plausibel und folgerichtig abgeleitet. Der Rechenschaftsbericht inklusive Lagebeurteilung ist inhaltlich zutreffend.

3.8 Kennzahlen zur Jahresabschluss-Analyse

Mit der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurde erstmals ein vollständiger Nachweis über das Vermögen und die Schulden der Gemeinde Rastede auf der Basis des NKR vorgelegt. Aufgrund des nunmehr vorliegenden zweiten Jahresabschlusses zum 31.12.2010 kann die Entwicklung der Vermögens-, Kapital- sowie Schuldposten fortgeschrieben, nachvollzogen und analysiert werden. Auf weitere Kennzahlen wird zum jetzigen Zeitpunkt aufgrund des zeitlichen Verzuges des Jahresabschlusses verzichtet.

3.8.1 Vermögensstruktur

	31.12.2010		31.12.2009	
Langfristige Aktiva	98.040.534,34 €	93,74 %	95.495.219,28 €	95,46 %
davon				
Immaterielles Vermögen	1.422.212,94 €	1,36 %	1.012.509,00 €	1,01 %
Sachvermögen*	94.402.170,25 €	90,26 %	92.332.947,50 €	92,30 %
Langfristiges Finanzvermögen	2.216.151,15 €	2,12 %	2.149.762,78 €	2,15 %
Kurzfristige Aktiva	6.546.808,18 €	6,26 %	4.537.381,54 €	4,54 %
davon				
Kurzfristiges Finanzvermögen	940.859,75 €	0,90 %	543.002,68 €	0,54 %
Liquide Mittel	5.461.032,39 €	5,22 %	3.847.913,91 €	3,85 %
Rechnungsabgrenzungsposten	144.916,04 €	0,14 %	146.464,95 €	0,15 %
Gesamt:	104.587.342,52 €	100,00 %	100.032.600,82 €	100,00 %

* Aufteilung des Sachvermögens:

	31.12.2010		31.12.2009	
Sachvermögen	94.402.170,25 €	100,00 %	92.332.947,50 €	100,00 %
davon				
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.339.887,14 €	7,78 %	7.389.523,34 €	8,00 %
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.126.886,83 €	30,85 %	27.484.669,58 €	29,77 %
Infrastrukturvermögen	43.838.140,97 €	46,44 %	44.761.035,01 €	48,48 %
Restliches Sachvermögen	14.097.255,31 €	14,93 %	12.697.719,57 €	13,75 %

(Aufgrund von Rundungen kann es zu minimalen Abweichungen bei der prozentualen Darstellung kommen.)

Im Jahr 2010 hat sich eine Bilanzverlängerung um rund 4,55 Mio. EUR ergeben. Durch Steuermehreinnahmen und die Verschiebung von Investitionsmaßnahmen hat sich die Vermögensstruktur zu Gunsten der kurzfristigen Aktiva, im Speziellen bei den liquiden Mitteln, verändert.

3.8.2 Kapitalstruktur

	31.12.2010		31.12.2009	
Nettoposition	93.497.188,71 €	89,40 %	89.055.953,87 €	89,03 %
davon				
Basis-Reinvermögen	52.059.289,58 €	49,78 %	52.030.183,20 €	52,01 %
Rücklagen aus Überschüssen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
Jahresergebnis	3.247.578,75 €	3,11 %	2.628.980,81 €	2,63 %
Jahresergebnis aus 2009*	2.674.083,21 €	2,56 %	-	0,00 %
Sonderposten	35.516.237,17 €	33,96 %	34.396.789,86 €	34,39 %
Sonstige langfristige Passiva	10.465.857,57 €	10,01 %	10.173.811,64 €	10,17 %
davon				
Pensionsrückstellungen	6.400.785,60 €	6,12 %	6.340.582,45 €	6,34 %
u. ä. Verpflichtungen				
Rückstellungen für Altersteilzeit	373.864,45 €	0,36 %	375.836,82 €	0,38 %
u. ä. Maßnahmen				
Langfristige Geldschulden	3.691.207,52 €	3,53 %	3.457.392,37 €	3,46 %
Sonstige kurzfristige Passiva	624.296,24 €	0,60 %	802.835,31 €	0,80 %
davon				
Sonstige Rückstellungen	280.016,54 €	0,27 %	324.808,63 €	0,32 %
Sonstige Verbindlichkeiten	286.842,39 €	0,27 %	413.321,13 €	0,41 %
Kurzfristige Geldschulden	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
Rechnungsabgrenzungsposten	57.437,31 €	0,05 %	64.705,55 €	0,06 %
Gesamt:	104.587.342,52 €	100,00 %	100.032.600,82 €	100,00 %

(Aufgrund von Rundungen kann es zu minimalen Abweichungen bei der prozentualen Darstellung kommen.)

* es erfolgt ein gesonderter Ausweis des Jahresergebnisses 2009 aufgrund des noch ausstehenden Verwendungsbeschlusses

Nennenswerte Veränderungen ergaben sich im Bereich der Nettoposition (ca. +4,4 Mio. EUR). Diese resultieren aus dem positiven Jahresergebnis sowie der in 2010 erhaltenen Sonderposten.

3.8.3 Kennzahlen im Bereich der langfristigen Aktiva

		2010	2009
Anlagendeckung in %	$\frac{(\text{Nettoposition} + \text{sonstige langfristige Passiva}) \times 100}{\text{langfristige Aktiva}}$	106,04%	103,91%
Anlagenintensität in %	$\frac{\text{langfristige Aktiva} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	93,74%	95,46%

Die Kennzahl „Anlagendeckung“ beschreibt, in welchem Umfang die langfristigen Aktiva fristenkongruent durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital finanziert wurden. Der anzustrebende Wert von 100 % wurde auch in 2010 erreicht. Gegenüber dem Vorjahr ist ein leichter Anstieg zu verzeichnen.

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ zeigt, dass der wesentliche Anteil der Bilanzsumme der Gemeinde Rastede aus Anlagevermögen besteht. Der prozentuale Wert der Anlagenintensität > 90 % ist für eine Kommune typisch und weist keine Besonderheiten auf.

		2010	2009
Eigenkapitalquote I in %	$\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Rücklagen} + \text{Jahresergebnis}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	55,44%	54,64%
Eigenkapitalquote II in %	$\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Rücklagen} + \text{Jahresergebnis} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	89,40%	89,03%

Die Gemeinde Rastede ist mit einer Eigenkapitalquote I in Höhe von 54,64 % (31.12.09) und 55,44 % (31.12.10) mittelfristig betrachtet mit einem nennenswert guten Eigenkapital ausgestattet.

Unter zusätzlicher Berücksichtigung der Sonderposten, die bei zweckentsprechender Verwendung eigenkapitalähnlichen Charakter haben, errechnet sich die Eigenkapitalquote II mit einem Wert von 89,03 % (31.12.09) und 89,40 % (31.12.10).

Die Eigenkapitalquoten I und II sind in 2010 im Verhältnis zum Vorjahr leicht gestiegen. Dies liegt im positiven Jahresergebnis begründet.

		2010	2009
Anlagenabnutzungsgrad in % (Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte)	$\frac{\text{Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres bzw. Vorjahres} \times 100}{\text{Ursprüngliche Anschaffungswerte}}$	26,61%	27,13%
Anlagenabnutzungsgrad in % (Infrastrukturvermögen)	$\frac{\text{Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres bzw. Vorjahres} \times 100}{\text{Ursprüngliche Anschaffungswerte}}$	37,49%	35,46%

Der Anlagenabnutzungsgrad gibt an, inwieweit das Vermögen bereits von den ursprünglichen Anschaffungswerten abgeschrieben ist. Bei der Analyse der beiden Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass die vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres, Sport und Integration vorgegebene Abschreibungstabelle für massive Gebäude eine Nutzungsdauer von 90 Jahren und für Straßen eine Nutzungsdauer von 25 Jahren vorsieht.

Der Anlagenabnutzungsgrad der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte ist erneut leicht gesunken. Dies liegt darin begründet, dass die Gemeinde auch in 2010 aufgrund der durchgeführten Investitionsmaßnahmen dem Werteverzehr entgegenwirken konnte.

Der Anlagenabnutzungsgrad zum Infrastrukturvermögen ist leicht gestiegen und weist zum Bilanzstichtag keine Besonderheiten auf.

3.8.4 Deckungsverhältnis

	31.12.2010	31.12.2009
Nettoposition	93.497.188,71 €	89.055.953,87 €
+ sonstige langfristige Passiva	10.465.857,57 €	10.173.811,64 €
- langfristige Aktiva	<u>98.040.534,34 €</u>	<u>95.495.219,28 €</u>
Unterdeckung bzw. Überdeckung:	+5.922.511,94 € 6,04 %	+3.734.546,23 € 3,91 %

Die Deckungsverhältnisse, d. h. die fristenkongruente Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögenswerte in Form der langfristigen Aktiva durch langfristig zur Verfügung stehendes Eigen- und Fremdkapital, weisen sowohl zum Jahresabschluss 2009 als auch zum Jahresabschluss 2010 eine Überdeckung aus.

Das langfristig gebundene Vermögen war somit zum 31.12.2009 noch zu 103,91 % und zum 31.12.2010 zu 106,04 % durch langfristig zur Verfügung stehende Finanzierungsmittel gedeckt.

3.9 Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses

Als Prüfungsergebnis stellen wir fest, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2010 und der Anhang einschließlich der Anlagen gem. § 100 Abs. 1 S. 1 NGO (§ 128 Abs. 1 S. 1 NKomVG) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach den geltenden Vorschriften der NGO (NKomVG) und der GemHKVO klar und übersichtlich aufgestellt wurde.

Im Jahresabschluss werden gem. § 100 Abs. 1 S. 2 NGO (§ 128 Abs. 1 S. 2 NKomVG) grundsätzlich sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede dargestellt. Auf die Feststellungen zu den Gliederungspunkten 3.2, 3.3, 3.5 und 3.6 wird hingewiesen.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rastede im Sinne des § 23 GemHKVO ist auf Grundlage der Daten des Jahresabschlusses 2010 anzunehmen.

4. Produkthaushalt, Steuerungsprozess

Nach § 4 Abs. 7 GemHKVO sind im Haushaltsplan die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den jeweils geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung abzubilden. Ziele und Kennzahlen sollen gemäß § 21 Abs. 2 i. V. m. § 6 GemHKVO zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden. Zudem hat die Gemeinde gemäß § 21 Abs. 1 GemHKVO entsprechend den wirtschaftlichen und örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung, ein Controlling und ein unterjähriges Berichtswesen zu führen.

Die Gemeinde Rastede hat bisher noch keine wesentlichen Produkte bestimmt. Eine entsprechende Festlegung wird erst erfolgen, wenn die Ziele der Gemeinde Rastede definiert wurden. Die Festlegung auf konkrete Zielsetzungen und Kennzahlen je Produkt bzw. wesentlichem Produkt, um damit auch steuern zu können, steht noch aus.

Bei der Gemeinde Rastede ist bereits eine umfangreiche Kosten- und Leistungsrechnung eingeführt worden.

Die Einführung eines Controllings und damit verbundenen unterjährigen Berichtswesens wurde zurückgestellt, bis die Aufholung der noch offenen Jahresabschlüsse erfolgt ist.

5. Prüfung von Vergaben

Gemäß § 119 Abs. 1 Nr. 4 NGO (§ 155 Abs. 1 Nr. 5 NKomVG) obliegt dem RPA die Prüfung von Vergaben vor Auftragserteilung.

Die Vorgehensweise für die Erteilung von Aufträgen ist in der Dienstanweisung der Gemeinde Rastede über die Vergabe von Leistungen nach der VOL und der VOB (Vergabeordnung) geregelt.

Bei der Prüfung von Vergaben wird zwischen Vergaben für Liefer- und Dienstleistungen nach der VOL/A und für Bauaufträge nach der VOB/A unterschieden. Im Jahr 2010 waren dem RPA Vergaben nach VOL/A ab einer Wertgrenze i. H. v. 5.000,00 EUR und Vergaben nach VOB/A ab einer Wertgrenze i. H. v. 12.500,00 EUR beim Hochbau und i. H. v. 25.000,00 EUR beim Tiefbau zur Prüfung vorzulegen.

Im Jahr 2010 wurden insgesamt 29 Vergaben geprüft. Hiervon entfielen 26 auf Vergaben nach VOB und drei auf Vergaben nach VOL.

Sofern vergaberechtliche Problematiken auftraten, wurden diese in der Regel direkt mit dem zuständigen Sachbearbeiter / der zuständigen Sachbearbeiterin im Rahmen der Prüfung besprochen, um eine rechtskonforme Vergabe zu ermöglichen. Grundsätzliche Verstöße gegen das Vergaberecht wurden nicht festgestellt.

6. Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit

6.1 Prüfung der Geschäftsbereiche Zentrale Gebäudewirtschaft sowie Bauen und Verkehr

Die Prüfung der Baumaßnahmen 2010 wurde in der Zeit vom 27.05.2013 bis 07.06.2013 und in der Zeit vom 06.03.2014 bis 12.01.2015 (mit Unterbrechungen) von den technischen Prüfern des Rechnungsprüfungsamtes durchgeführt.

Im Zuge dieser Ordnungsmäßigkeitsprüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte für einschränkende Feststellungen. Die ordnungsgemäße Erfüllung der Aufgaben durch die Geschäftsbereiche Zentrale Gebäudewirtschaft sowie Bauen und Verkehr wurde festgestellt. Auf den Prüfungsbericht vom 21.04.2015 wird verwiesen.

7. Wirtschaftliche Betätigung der Kommune

Die Gemeinde Rastede darf sich gemäß § 108 Abs. 1 NGO (§ 136 Abs. 1 NKomVG) zur Erledigung von Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft unter Berücksichtigung der Voraussetzungen der Nr. 1 - 3 wirtschaftlich betätigen. Der Eigenbetrieb als Unternehmen gemäß § 108 Abs. 2 Nr. 1 NGO (§ 136 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG) i. V. m. § 113 NGO (§ 140 NKomVG) zählt zum Sondervermögen gemäß § 102 Abs. 1 Nr. 3 NGO (§ 130 Abs. 1 Nr. 3 NKomVG). Für die Führung eines Unternehmens in einer Rechtsform des privaten Rechts oder auch nur der Beteiligung an einem solchen Unternehmen hat die Gemeinde Rastede die Voraussetzungen des § 109 NGO (§ 137 NKomVG) zu beachten.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Rastede gemäß § 114a NGO (§ 150 NKomVG) ihre Unternehmen, Beteiligungen und Einrichtungen im Sinne der zu erfüllenden öffentlichen Zwecke zu überwachen und zu koordinieren.

7.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen sind gemäß § 59 Nr. 50 GemHKVO die nach § 100 Abs. 4 NGO (§ 128 Abs. 4 NKomVG) konsolidierungspflichtigen Einrichtungen und Unternehmen, die unter dem beherrschenden Einfluss der Kommune stehen, d. h. an denen die Kommune mit mehr als 50% beteiligt ist. Die Bilanzierung erfolgt zu AHW, d. h. dem Anteil am gezeichneten Kapital.

Die Gemeinde Rastede weist in ihrem Jahresabschluss 2010 folgende Anteile an verbundenen Unternehmen aus:

Residenzort Rastede GmbH:	<u>25.000,00 EUR</u>	100 %
Summe:	<u>25.000,00 EUR</u>	

7.1.1 Prüfung der Residenzort Rastede GmbH

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung des Jahresabschlusses 2010 der Residenzort Rastede GmbH an die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF ARBICON ZINK KG – Oldenburg - vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde mit Datum vom 30.11.2011 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nach erfolgter Auswertung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft kam das Rechnungsprüfungsamt am 02.04.2012 zu dem Ergebnis, dass keine den Bestätigungsvermerk ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

In 2010 hat die Gemeinde Rastede weitere Anteile (40 %) erworben und ist nun zu 100 % Eigentümerin der Residenzort Rastede GmbH.

7.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Die Bilanzierung erfolgt zu AHW, d. h. in Höhe der Einlage.

Die Gemeinde Rastede hält zum Bilanzstichtag folgende Beteiligungen:

Ammerländer Wohnungsbau GmbH:	19.470,00 EUR	3,80 %
Sozialstation Rastede gGmbH:	12.526,65 EUR	49 %
Rasteder Bürgergenossenschaft eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 100,00 EUR)	10.000,00 EUR	100 Anteile
HUNO Verlag GmbH:	5.200,00 EUR	20,00 %
Raiffeisenbank Rastede eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 300,00 EUR)	166,28 EUR	
Raiffeisen-Warengenossenschaft Ammerland-Friesland eG:	<u>1.238,78 EUR</u>	
(ein Geschäftsanteil beträgt 1.500,00 EUR)		
Summe:	<u>48.601,71 EUR</u>	

7.2.1 Prüfung der Ammerländer Wohnungsbau-Gesellschaft mbH

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung des Jahresabschlusses 2010 der Ammerländer Wohnungsbau-Gesellschaft mbH an den Verband der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft in Niedersachsen und Bremen i. V. - Hannover - vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde mit Datum vom 23.06.2011 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nach erfolgter Auswertung des Prüfungsberichtes des Verbandes kam das Rechnungsprüfungsamt am 29.08.2011 zu dem Ergebnis, dass keine den Bestätigungsvermerk ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

7.2.2 Prüfung der Sozialstation Rastede gGmbH

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung des Jahresabschlusses 2010 an die Carstens Revision & Treuhand GmbH - Nordenham - vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde mit Datum vom 06.04.2011 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nach erfolgter Auswertung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft kam das Rechnungsprüfungsamt am 12.04.2011 zu dem Ergebnis, dass keine den Bestätigungsvermerk ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

Durch die Schenkung von 51 % der Anteile an die Sozialstation Nordenham-Butjadingen-Stadtland GmbH in 2010 stand das Unternehmen nicht mehr unter dem beherrschenden Einfluss der Gemeinde und war deshalb zu den Beteiligungen umzugliedern.

7.2.3 Prüfung der HUNO Verlag GmbH

Der Jahresabschluss der HUNO Verlag GmbH wurde von dem Steuerberatungsbüro Finkeisen & Partner, Rastede, aufgestellt. Das Geschäftsjahr 2010 schloss mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 16.478,41 EUR ab.

7.2.4 Sonstige Beteiligungen

Zu den Beteiligungen an der Rasteder Bürgergenossenschaft eG, der Raiffeisenbank Rastede eG sowie der Raiffeisen-Warengenossenschaft Ammerland-Friesland eG ergaben sich keine prüfungsrelevanten Feststellungen.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2010 ergaben sich zu den vorstehenden Beteiligungen keine Anhaltspunkte dafür, dass die kommunalen Vorschriften zur wirtschaftlichen Betätigung von der Gemeinde Rastede nicht eingehalten wurden.

7.3 Sondervermögen

Gemäß § 102 Abs. 1 NGO (§ 130 Abs. 1 NKomVG) zählen zum Sondervermögen der Kommunen das Gemeindegliedervermögen, das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen, wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, sowie rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen.

Der Bauhof der Gemeinde Rastede wird als optimierter Regiebetrieb geführt und mit 450.000,00 EUR gemäß § 108 Abs. 3 i. V. m. § 110 NGO als Sondervermögen bilanziert.

7.3.1 Prüfung des Bauhofs Rastede Optimierter Regiebetrieb der Gemeinde Rastede

Der Jahresabschluss des Bauhofs Rastede Optimierter Regiebetrieb der Gemeinde Rastede wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF ARBICON ZINK KG, Oldenburg, aufgestellt. Das Geschäftsjahr 2010 schloss mit einem Jahresfehlbetrag i. H. v. **-47.652,43 EUR** ab.

Die liquiden Mittel des Bauhofes werden auf einem gemeindeeigenen Bankkonto geführt und in der Bilanz der Gemeinde als Verbindlichkeiten gegenüber dem Bauhof passiviert. Aufgrund unterschiedlicher Vorgehensweisen bei der Verbuchung von Zahlungsvorgängen ergaben sich Differenzen zwischen dem Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz des Bauhofes und den ausgewiesenen Verbindlichkeiten bei der Gemeinde. Diese Differenzen konnten bislang nicht vollständig aufgeklärt werden.

Zum 01.01.2013 wurde der Bauhof wieder in den gemeindlichen Haushalt integriert.

7.4 Prüfung der wirtschaftlichen Betätigung

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung haben sich keine Erkenntnisse oder Anhaltspunkte ergeben, die gegen eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung durch diverse wirtschaftliche Betätigungen der Gemeinde Rastede, unter Beachtung der hierzu erlassenen kommunalen Vorschriften, sprechen. Ferner wurden die Aufgaben zum Beteiligungsmanagement gemäß der Vorschriften nach § 114a NGO (§ 150 NKomVG) von der Gemeinde Rastede rechtskonform wahrgenommen.

8. Bestätigungsvermerk

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem Jahresabschluss 2010 der Gemeinde Rastede den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland hat den Jahresabschluss der Gemeinde Rastede zum 31.12.2010 geprüft. Zur Prüfung lagen alle Bestandteile des Jahresabschlusses gemäß § 100 Abs. 2 NGO (§ 128 Abs. 2 NKomVG) vor.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den Vorschriften der NGO und der GemHKVO liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde Rastede.

Die Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes besteht darin, zu prüfen, ob der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften entspricht, und aufgrund der durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Die Prüfung des Jahresabschlusses gem. §§ 119, 120 NGO (§§ 155, 156 NKomVG) wurde unter ergänzender Anwendung des risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom IDR verabschiedeten Grundsätze vorgenommen. Die Prüfungshandlungen wurden unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit in Anwendung des § 120 Abs. 1 NGO (§ 156 Abs. 1 NKomVG) auf den Umfang beschränkt, der nach pflichtgemäßem Ermessen und allgemeinen Erfahrungsgrundsätzen notwendig und angemessen ist, um relevante Sachverhalte beurteilen und die im Rahmen des gesetzlichen Prüfauftrages erforderlichen Feststellungen treffen zu können. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Aufgrund der vorgenommenen Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Rastede zum 31. Dezember 2010, über deren Ergebnisse dieser Prüfungsbericht in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften informiert, bestätigen wir:

Nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen entspricht der Jahresabschluss im Wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften und den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Darüber hinaus bestätigen wir, dass weitgehend

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

Auf die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 01-13 wird hingewiesen. Anhaltspunkte, die gegen eine Entlastung des Bürgermeisters sprechen, haben sich nicht ergeben.

Westerstede, den 26.05.2015

Hempel

Deichsel

9. Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen / -bemerkungen

Textziffer		Seite
01, 10	<p>Das Sachvermögen wird um 197.432,64 EUR zu gering ausgewiesen, da die in 2010 erbrachten Leistungen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden.</p> <p>Entsprechend hätten für die in 2010 erbrachten Leistungen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen Verbindlichkeiten i. H. v. 197.432,64 EUR passiviert werden müssen. Somit werden in der vorgenannten Höhe die Schulden zu gering ausgewiesen.</p> <p>Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens und der o. g. Schulden wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.</p>	19, 23
02	Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen.	20
03, 07	<p>Das Vorratsvermögen wird um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen. Grund hierfür sind öffentliche Flächen, die im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz sowohl beim Vorratsvermögen als auch im Sachanlagevermögen erfasst wurden.</p> <p>Durch die doppelte Erfassung von Flächen im Anlage- sowie im Vorratsvermögen wird das Basis-Reinvermögen um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen.</p>	20, 22
04	Vermögensabgänge im Vorratsvermögen wurden fehlerhaft gebucht. Als Folge hieraus wird das Vorratsvermögen i. H. v. 648.400,86 EUR zu gering ausgewiesen. In Höhe von 14.673,07 EUR ergeben sich auch Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2010.	20
05, 08	Der gemeindliche Anteil des „Osterlohfonds“ bestehend aus einem Girokonto und Wertpapieren (insgesamt 107.468,39 EUR) ist bilanziell auf der Aktivseite auszuweisen; gleichzeitig ist dieser Anteil auf der Passivseite als zweckgebundene Rücklage zu passivieren.	20, 23
06, 11	Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von Schuldnern der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.	21, 23

09	Es wurden Haushaltsreste für Aufwendungen, bei denen es sich um bereits in 2010 erbrachte Leistungen handelt, i. H. v. 74.356,52 EUR gebildet, die zu der Einstellung einer Verbindlichkeit geführt hätten. Bei korrekter Verbuchung wäre der Ergebnishaushalt um diesen Betrag belastet worden, so dass das Ergebnis in entsprechender Höhe zu hoch dargestellt wird.	23
12, 13	Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplanes und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus.	27, 31

10. Anlagen

10.1 Bilanz zum 31.12.2010

Aktiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Passiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	1.012.509,00	1.422.212,94	1.	Nettoposition	89.055.953,87	93.497.188,71
1.2	Lizenzen	138.013,00	119.203,00	1.1	Basis-Reinvermögen	52.030.183,20	52.059.289,58
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	874.496,00	1.303.009,94	1.1.1	Reinvermögen	52.030.183,20	52.059.289,58
2.	Sachvermögen	92.332.947,50	94.402.170,25	1.3	Jahresergebnis	2.628.980,81	5.921.661,96
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.389.523,34	7.339.887,14	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren*	0,00	2.674.083,21
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.484.669,58	29.126.886,83	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.628.980,81	3.247.578,75
2.3	Infrastrukturvermögen	44.761.035,01	43.838.140,97	1.4	Sonderposten	34.396.789,86	35.516.237,17
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	99,00	95,00	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	14.492.658,26	15.242.642,26
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.306,00	8.973,00	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	17.306.352,95	17.097.808,95
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	991.813,00	912.602,00	1.4.3	Gebührenausschlag	645.232,26	818.257,68
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.497.794,00	2.606.350,00	1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.864.435,39	2.268.402,28
2.8	Vorräte	4.223.348,06	4.488.614,27	1.4.6	Sonstige Sonderposten	91.626,94	88.111,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.975.359,51	6.080.621,04	2.	Schulden	3.870.713,50	3.978.049,91
3.	Finanzvermögen	2.692.765,46	3.157.010,90	2.1	Geldschulden	3.457.392,37	3.691.207,52
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	40.564,59	25.000,00	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.457.392,37	3.691.207,52
3.2	Beteiligungen	36.050,03	48.601,71	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	69.825,65	69.711,11
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	450.000,00	450.000,00	2.4	Transferverbindlichkeiten	62.196,45	152.946,71
3.4	Ausleihungen	1.552.679,57	1.610.406,22	2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	62.196,45	152.946,71
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	402.044,33	498.197,29	2.5	sonstige Verbindlichkeiten	281.299,03	64.184,57
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	83.041,11	104.563,58	2.5.1	Durchlaufende Posten	286.389,73	71.609,52
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	57.917,24	338.098,88	2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	24.035,16	52.947,87
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	70.468,59	82.143,22	2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	262.354,57	18.661,65
4.	Liquide Mittel	3.847.913,91	5.461.032,39	2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-5.090,70	-7.424,95
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	146.464,95	144.916,04	2.5.5	Kassenverrechnungskonto Bauhof	43.661,17	0,00
				3.	Rückstellungen	7.041.227,90	7.054.666,59
				3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.340.582,45	6.400.785,60
				3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	375.836,82	373.864,45
				3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	130.596,25	160.754,98

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
			3.8 Andere Rückstellungen	194.212,38	119.261,56
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	64.705,55	57.437,31
Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
	100.032.600,82	104.587.342,52		100.032.600,82	104.587.342,52

* Unter dieser Bilanzposition wird kein Fehlbetrag des Vorjahres ausgewiesen. Aufgrund des noch ausstehenden Verwendungsbeschlusses erfolgt hier der Ausweis des positiven Jahresergebnisses 2009.

10.2 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2010 (Muster 11)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen ³⁾
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.638.441,42	15.587.277,05	12.981.100,00	+2.606.177,05	—
2. Zuwendungen und allg. Umlagen ¹⁾	5.131.729,56	4.511.710,52	4.219.573,00	+292.137,52	—
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.640.933,53	1.574.072,02	1.550.229,00	+23.843,13*	—
4. sonstige Transfererträge	252.249,95	415.753,58	184.500,00	+231.253,58	—
5. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	2.705.050,39	3.023.384,60	2.933.079,00	+90.305,60	—
6. privatrechtliche Entgelte	2.716.380,61	2.242.999,65	1.406.950,00	+836.049,65	—
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	733.448,95	711.217,59	684.900,00	+26.317,59	—
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	117.206,71	138.356,58	55.781,00	+82.575,58	—
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
10. Bestandsveränderungen	-1.501.766,51	-884.306,47	-441.000,00	-443.306,47	—
11. sonstige ordentliche Erträge	840.639,83	623.067,71	378.100,00	+244.967,71	—
12. = Summe ordentliche Erträge	26.274.314,44	27.943.532,83	23.953.212,00	+3.990.320,94*	—
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—
13. Aufwendungen für aktives Personal	-6.024.881,84	-6.099.976,02	-6.239.076,00	+139.099,81*	—
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	-6,00	+6,00	—
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.195.580,91	-4.811.298,41	-5.292.817,00	+481.518,59	—
16. Abschreibungen	-2.596.800,30	-2.756.943,99	-2.138.046,00	-618.897,99	—
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-148.872,73	-109.590,19	-265.000,00	+155.409,81	—
18. Transferaufwendungen	-8.441.888,31	-8.939.434,88	-8.391.745,00	-547.689,88	—
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.225.732,75	-1.568.053,28	-1.221.349,00	-346.704,28	—
20. =Summe ordentl. Aufwendungen	-23.633.756,84	-24.285.296,77	-23.548.039,00	-737.257,94*	—
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag (-)	2.640.557,60	3.658.236,06	405.173,00	+3.253.063,00*	—
22. außerordentliche Erträge	440.678,50	165.363,93	0,00	+165.363,93	—
23. außerordentliche Aufwendungen	-407.152,89	-357.893,42	0,00	-357.893,42	—
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	33.525,61	-192.529,49	0,00	-192.529,49	—
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	2.674.083,21	3.465.706,57	405.173,00	+3.060.533,51*	—

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit, ²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit, ³⁾ Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

* Bezüglich der rechnerischen Abweichungen von diesen Differenzbeträgen wird auf Gliederungspunkt 2.6 verwiesen.

10.3 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2010 (Muster 12)

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4)	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aus- zahlungen ⁴⁾
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.552.828,23	15.230.756,59	12.981.100,00	+2.249.656,59	—
2. Zuwendungen u. allg. Umlagen ¹⁾	5.275.810,11	4.556.948,92	4.219.573,00	+337.375,92	—
3. sonstige Transfereinzahlungen	233.214,30	382.932,06	184.500,00	+198.432,06	—
4. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	2.870.032,47	3.021.831,95	2.933.079,00	+88.752,95	—
5. privatrechtliche Entgelte ³⁾	300.049,02	186.950,94	186.950,00	+0,94	—
6. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen ³⁾	620.613,84	917.858,41	684.900,00	+232.958,41	—
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	121.812,71	133.896,02	55.781,00	+78.115,02	—
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	339,08	4.010,62	0,00	+4.010,62	—
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	790.166,25	474.775,39	465.745,00	+9.030,39	—
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.764.866,01	24.909.960,90	21.711.628,00	+3.198.332,90	—
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
11. Auszahlungen für aktives Personal	-5.903.185,59	-5.840.867,82	-6.084.900,00	+244.032,18	—
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	-6,00	+6,00	—
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	-5.169.892,18	-5.007.443,25	-5.292.517,00	+285.073,75	—
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-148.872,73	-109.590,19	-265.000,00	+155.409,81	—
15. Transferauszahlungen ³⁾	-8.441.588,76	-8.959.639,88	-8.391.745,00	-567.894,88	—
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.483.333,60	-1.544.243,45	-1.305.014,00	-239.229,45	—
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.146.872,86	-21.461.784,59	-21.339.182,00	-122.602,59	—
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	2.617.993,15	3.448.176,31	372.446,00	+3.075.730,31	—
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	411.915,13	1.250.552,86	1.482.092,00	-231.539,14	—
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.151.690,86	1.276.625,90	733.500,00	+543.125,90	—
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.533.587,30	2.400.431,70	1.709.000,00	+691.431,70	—
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	13.037,94	0,00	+13.037,94	—
23. Sonstige Investitionstätigkeit	95.365,67	7.843,30	7.843,00	+0,30	—
24. =Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.192.558,96	4.948.491,70	3.932.435,00	+1.016.056,70	—

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4)	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aus- zahlungen ⁴⁾
-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-4.238.464,18	-1.218.278,16	-851.900,00	-366.378,16	—
26. Baumaßnahmen	-4.259.249,54	-4.355.527,03	-7.399.100,00	+3.043.572,97	—
27. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-1.117.366,30	-380.582,62	-397.299,00	+16.716,38	—
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	—
29. Aktivierbare Zuwendungen	-649.333,25	-457.075,91	-280.100,00	-176.975,91	—
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	-75.268,78	-67.000,00	-8.268,78	—
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.264.413,27	-6.496.732,50	-8.995.399,00	+2.498.666,50	—
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-6.071.854,31	-1.548.240,80	-5.062.964,00	+3.514.723,20	—
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-3.453.861,16	1.899.935,51	-4.690.518,00	+6.590.453,51	—
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	474.100,00	5.100.000,00	-4.625.900,00	—
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-1.315.338,89	-240.284,85	-360.000,00	+119.715,15	—
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-1.315.338,89	233.815,15	4.740.000,00	-4.506.184,85	—
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	-4.769.200,05	2.133.750,66	49.482,00	+2.084.268,66	—
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	3.043.328,48	2.895.635,52	—	—	—
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-2.845.202,87	-3.463.492,07	—	—	—
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	198.125,61	-567.856,55	—	—	—
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	8.430.942,70	3.847.913,91	0,00	+3.847.913,91	—
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	3.847.913,91	5.453.853,89*	0,00	+5.453.853,89	—

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit, ²⁾ ohne Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit, ³⁾ außer für Investitionstätigkeit,

⁴⁾ Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

* Der ausgewiesene Endbestand i. H. v. 5.453.853,89 EUR entspricht dem Bestand des Tagesabschlusses zum 31.12.2010. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 3.6.2 wird verwiesen.

Landkreis Ammerland
Ammerlandallee 12
26655 Westerstede

Telefon: 04488 – 56-0
Fax: 04488 – 56-444
www.ammerland.de



30.10.15

Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2010 der Gemeinde Rastede; Stellungnahme der Verwaltung zu den Prüfungsbemerkungen

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2009 der Gemeinde Rastede vom 20.03.2015 waren die nachstehend in *kursiv* aufgeführten Prüfungsfeststellungen enthalten. Sie werden vom Rechnungsprüfungsamt noch einmal wieder angesprochen, weil es sich um Feststellungen handelt, die für aufeinanderfolgende Jahre gelten. Die Prüfungen der Jahre 2009 und 2010 wurden in 2015 durchgeführt. Das hat dazu geführt und wird dazu führen, dass 2009 bis 2014 wiederholt zu treffende Feststellungen erst in den Jahren 2015 und 2016 buchungstechnisch korrigiert werden konnten und können. Eine andere Vorgehensweise ist nicht möglich. Die Stellungnahme der Verwaltung zu den Prüfungsbemerkungen 2009 ist ebenfalls noch einmal (in *kursiv*) wiedergegeben:

01, 06 2009	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2009:</u></p> <p><i>Das Vorratsvermögen wird um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen. Grund hierfür sind öffentliche Flächen, die im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz sowohl beim Vorratsvermögen als auch im Sachanlagevermögen erfasst wurden. Durch die doppelte Erfassung von Flächen im Anlage- sowie im Vorratsvermögen wird das Basis-Reinvermögen um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen.</i></p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung (zum Prüfbericht 2009):</u></p> <p><i>Die Feststellung ist zutreffend. Das gesamte Vorratsvermögen wurde überprüft und hat letztlich zur Feststellung des v.g. Betrages geführt. Die Korrekturen wurden mit Buchungen im Haushaltsjahr 2011 korrigiert. Buchungen in 2010 waren nicht mehr möglich, weil der Jahresabschluss 2010 bereits ausgefertigt ist.</i></p>	
01, 10	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2010</u></p> <p>Das Sachvermögen wird um 197.432,64 EUR zu gering ausgewiesen, da die in 2010 erbrachten Leistungen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Entsprechend hätten für die in 2010 erbrachten Leistungen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen Verbindlichkeiten i. H. v. 197.432,64 EUR passiviert werden müssen. Somit werden in der vorgenannten Höhe die Schulden zu gering ausgewiesen. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens und der o. g. Schulden wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.</p>	19, 23

	<p><u>Stellungnahme der Verwaltung:</u></p> <p>Die Feststellung ist nicht ganz zutreffend. Es handelt sich um Rechnungen, die zunächst über Durchlaufende Gelder bezahlt wurden. Übersehen wurde, dass die Vorleistungen bei den Durchlaufenden Geldern über regulären Haushaltsbuchungen, also über veranschlagte Haushaltsansätze, hätten ausgeglichen werden können, so dass die Bildung von Haushaltsresten nicht mehr notwendig gewesen wäre. Allerdings ist es nicht zutreffend, dass die Schulden nicht richtig ausgewiesen werden, denn es macht bilanziell keinen Unterschied, ob eine Rechnung über Durchlaufende Gelder beglichen wird oder regulär über einen veranschlagten Haushaltsansatz.</p> <p>Das RPA meint, dass, wenn Leistungen erbracht und dafür lediglich Haushaltsreste gebildet wurden, Verbindlichkeiten ausgewiesen werden müssten. Theoretisch ist das richtig, aber es ist zu beachten, dass die erbrachten Leistungen bezahlt wurden und damit keine Verbindlichkeit mehr besteht.</p>	
02 2009	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2009:</u></p> <p><i>Vermögensabgänge im Vorratsvermögen wurden fehlerhaft gebucht. Als Folge hieraus wird das Vorratsvermögen i. H. v. 633.727,79 EUR zu gering ausgewiesen. In gleicher Höhe ergeben sich auch Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2009.</i></p> <p><i>Vermögensabgänge im Vorratsvermögen wurden fehlerhaft gebucht. Als Folge hieraus wird das Vorratsvermögen i. H. v. 633.727,79 EUR zu gering ausgewiesen. In gleicher Höhe ergeben sich auch Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2009.</i></p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung (zum Prüfbericht 2009):</u></p> <p><i>Auch diese Feststellung ist zutreffend. Es gilt die Ausführung der Verwaltung zur Textziffer 01, 06</i></p>	20
02	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2010</u></p> <p>Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen.</p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung:</u></p> <p>Siehe Begründung zur Prüfungsbemerkung 03 aus 2009</p>	20

<p>03 2009</p>	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2009:</u></p> <p><i>Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen.</i></p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung (zum Prüfbericht 2009):</u></p> <p><i>Im Rahmen der Einführung der Doppik haben sich der Landkreis und die kreisangehörigen Gemeinden Gedanken darüber gemacht, ob und wie in der Summe erhebliche „Unterhaltungsmaßnahmen“ als Investition betrachtet und aktiviert werden können. Bei der Absprache war das Rechnungsprüfungsamt dabei. Seitens des Rechnungsprüfungsamtes wurde bereits zu dem Zeitpunkt darauf hingewiesen, dass es die Vorgehensweise der Kommunen nicht für richtig hält und es deshalb zu entsprechenden Prüfungsbemerkungen kommen wird.</i></p>	
<p>04, 07 2009</p>	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2009:</u></p> <p><i>Der gemeindliche Anteil des „Osterlohfonds“, bestehend aus einem Girokonto und Wertpapieren (insgesamt 106.163,10 EUR), ist bilanziell auf der Aktivseite auszuweisen; gleichzeitig ist dieser Anteil auf der Passivseite als zweckgebundene Rücklage zu passivieren.</i></p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung (zum Prüfbericht 2009):</u></p> <p><i>Die Feststellung ist richtig. Ab 2011 erfolgen die bilanziellen Ausweisungen richtig.</i></p>	
<p>03, 07</p>	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2010</u></p> <p>Das Vorratsvermögen wird um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen. Grund hierfür sind öffentliche Flächen, die im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz sowohl beim Vorratsvermögen als auch im Sachanlagevermögen erfasst wurden. Durch die doppelte Erfassung von Flächen im Anlage- sowie im Vorratsvermögen wird das Basis-Reinvermögen um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen.</p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung:</u></p> <p>Siehe Begründung zur Prüfungsbemerkung 02 aus 2009</p>	<p>20, 22</p>
<p>04</p>	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2010</u></p> <p>Vermögensabgänge im Vorratsvermögen wurden fehlerhaft</p>	<p>20</p>

	<p>gebucht. Als Folge hieraus wird das Vorratsvermögen i. H. v. 648.400,86 EUR zu gering ausgewiesen. In Höhe von 14.673,07 EUR ergeben sich auch Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2010.</p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung:</u></p> <p>Siehe Begründung zur Prüfungsbemerkung 02 aus 2009</p>	
05, 08 2009	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2009:</u></p> <p><i>Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von Schuldnern der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.</i></p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung (zum Prüfbericht 2009):</u></p> <p><i>Hier handelt es sich um ein technisches Problem, was sich nicht lösen lässt; dem Rechnungsprüfungsamt ist das bekannt. Formal gesehen kann es durch die technische Situation zu einem falschen Saldenausweis kommen. d.h. es kann dazu kommen, dass Überzahlungen von Schuldnern im Saldo die ursprüngliche Forderung zu einer Verbindlichkeit werden lassen, was bilanziell entsprechend ausgewiesen werden müsste. Theoretisch könnte das durch manuelle Umbuchungen zum Stichtag 31.12. so korrigiert werden, aber das wäre mit einem unverhältnismäßigen und fehlerträchtigen Arbeitsaufwand verbunden, der nicht vertretbar ist. Außerdem wird das bilanzielle Jahresergebnis nicht berührt. Die Verwaltung wird ihre Praxis nicht verändern.</i></p>	
05, 08	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2010</u></p> <p>Der gemeindliche Anteil des „Osterlohfonds“ bestehend aus einem Girokonto und Wertpapieren (insgesamt 107.468,39 EUR) ist bilanziell auf der Aktivseite auszuweisen; gleichzeitig ist dieser Anteil auf der Passivseite als zweckgebundene Rücklage zu passivieren.</p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung:</u></p> <p>Siehe Begründung zur Prüfungsbemerkung 04 und 07 aus 2009</p>	20, 23
06, 11	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2010</u></p> <p>Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von</p>	21, 23

	<p>Schuldern der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.</p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung:</u></p> <p>Siehe Begründung zur Prüfungsbemerkung 05 und 07 aus 2009</p>	
09, 10 2009	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2009:</u></p> <p><i>Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplans und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus.</i></p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung (zum Prüfbericht 2009):</u></p> <p><i>Das ist zutreffend. Es lässt sich bis einschließlich 2014 nicht ändern. Letztendlich geht es um ein technisches Problem. In der Jahresrechnung werden die Ist-Zahlungen den Planzahlen gegenüber gestellt. Die Ist-Zahlungen beinhalten auch die Zahlungen, die auf Haushaltsreste getätigt wurden. Die Planansätze enthalten in der Jahresrechnung die Haushaltsreste dagegen nicht. Ursprünglicher Planansatz und Haushaltsrest müssten für eine Vergleichbarkeit kumuliert werden. Das lässt sich technisch nur dadurch erreichen, dass für die Haushaltsreste im Finanzbuchhaltungsprogramm eine eigene Planversion „Haushaltsreste“ eingerichtet wird und die beiden Planversionen „Plan“ und „Haushaltsreste“ in einer gemeinsamen Planversion kumuliert werden. Für 2015 ist das nun vorgesehen.</i></p>	
09	<p><u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2010</u></p> <p>Es wurden Haushaltsreste für Aufwendungen, bei denen es sich um bereits in 2010 erbrachte Leistungen handelt, i. H. v. 74.356,52 EUR gebildet, die zu der Einstellung einer Verbindlichkeit geführt hätten. Bei korrekter Verbuchung wäre der Ergebnishaushalt um diesen Betrag belastet worden, so dass das Ergebnis in entsprechender Höhe zu hoch dargestellt wird.</p> <p><u>Stellungnahme der Verwaltung:</u></p> <p>Die Feststellung ist zutreffend. Die Rechnungen wurden aus Durchlaufende Gelder und nicht aus den veranschlagten Ansätzen des Ergebnishaushaltes bezahlt. Dadurch ist es</p>	23

	dazu gekommen, dass für die nicht in Anspruch genommenen Ansätze Haushaltsreste gebildet wurden, was nicht mehr erforderlich gewesen wäre. Das Jahresergebnis wurde durch diesen Fehler zwar zu hoch ausgewiesen, aber eine Auswirkung auf die Bilanzsumme ist nicht gegeben.	
12, 13	<u>Prüfungsbemerkung Jahresabschluss 2010</u> Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplanes und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus. <u>Stellungnahme der Verwaltung:</u> Siehe Begründung zur Prüfungsbemerkung 09 und 10 aus 2009	27, 31

B e s c h l u s s v o r l a g e**Vorlage-Nr.: 2015/154**freigegeben am **14.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Dudek

Datum: 08.09.2015**Erlass einer Spielgerätesteuersatzung****Beratungsfolge:**

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	12.10.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	17.11.2015	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2015	Rat

Beschlussvorschlag:

1. Die Satzung der Gemeinde Rastede über die Erhebung einer Spielgerätesteuer für das entgeltliche Benutzen von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits- sowie Unterhaltungsgeräten und -automaten (Spielgerätesteuersatzung) wird beschlossen.
2. Die 3. Satzung zur Änderung der Vergnügungssteuersatzung vom 02.12.85 wird beschlossen.

Sach- und Rechtslage:

Die derzeit gültige Vergnügungssteuersatzung stammt aus dem Jahr 1985. Diese Satzung regelt unter anderem die Besteuerung der Geräte nach einem Stückzahlmaßstab. Danach ist für jedes einzelne Gerät eine Pauschalsteuer zu entrichten.

Das Bundesverwaltungsgericht hat sich zwischenzeitlich gegen diesen Stückzahlmaßstab ausgesprochen, weil eine am Einspielergebnis orientierte Steuer wirklichkeitsnäher ist. Zwar hatte sich das Oberverwaltungsgericht bemüht, die Zulässigkeit des Stückzahlmaßstabes auch gegen die Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichtes zu rechtfertigen; aus diesem Grund waren die Kommunen des Ammerlandes auch zurückhaltend bei der Änderung ihrer Steuersatzungen.

Nunmehr hat sich die Rechtsprechung jedoch so gefestigt, dass der Stückzahlmaßstab tatsächlich rechtlich nicht mehr haltbar ist. Die Rechtswidrigkeit des Stückzahlmaßstabes wurde auch vom Oberverwaltungsgericht Lüneburg bestätigt.

Nach und nach haben die Kommunen des Ammerlandes ihre Spielgerätesteuersatzung der Rechtsprechung angepasst. Nur die Gemeinden Bad Zwischenahn und

Rastede fehlen noch. Die Gemeinde Bad Zwischenahn beabsichtigt, ihre Satzung ab 2016 zu ändern. Insbesondere vor dem rechtlichen Hintergrund ist es nunmehr geboten, die Satzung auch in Rastede anzupassen.

Derzeit sind in der Vergnügungssteuersatzung auch folgende andere Tatbestände geregelt:

§ 1 - Steuergegenstand

Die Gemeinde erhebt Vergnügungssteuer für die folgenden im Gemeindegebiet veranstalteten Vergnügungen gewerblicher Art:

1. *Tanz- und karnevalistische Veranstaltungen;*
2. *Veranstaltungen von Schönheitstänzen, Schaustellungen von Personen und Darbietungen ähnlicher Art;*
3. *Veranstaltungen, bei denen Filme bespielte Videokassetten, Bildplatten oder vergleichbare Bildträger vorgeführt werden, die von der obersten Landesbehörde nicht gemäß § 6 Abs. 3 Ziff. 1 - 5 des Gesetzes zum Schutz der Jugend in der Öffentlichkeit i.d.F. vom 25.02.1985 (BGBl. I. S. 425) freigegeben worden sind;*
4. *das Ausspielen von Geld oder Gegenständen in Spielclubs, Spielcasinos und ähnlichen Einrichtungen;*
5. *der Betrieb von Spiel-, Geschicklichkeits- und Unterhaltungsapparaten und -automaten (einschließlich der Apparate und Automaten zur Auspielung von Geld und Gegenständen sowie Musikautomaten, ausgenommen Poolbillard, Fußballkicker und Spielgeräte für Kleinkinder) in Gaststätten, Vereinsräumen, Kantinen und an anderen Orten, die der Öffentlichkeit zugänglich sind;*
6. *Catcher-, Ringkampf- und Boxkampfveranstaltungen, wenn Personen auftreten, die solche Kämpfe berufs- oder gewerbsmäßig ausführen.*

Wegen des Umfangs der die Spielgerätesteuer betreffenden Regelungen empfiehlt es sich (so auch in den Nachbargemeinden praktiziert) eine spezielle Spielgerätesteuersatzung zu erlassen und in der Vergnügungssteuersatzung die Tatbestände aufzuheben, die die Spielgeräte betreffen.

Verbunden mit dem Neuerlass der Spielgerätesteuersatzung ist eine Entscheidung über die Höhe der Steuersätze. Die Verwaltung schlägt vor, sich dem bis jetzt einheitlichen Steuerniveau im Landkreis Ammerland (und auch bis jetzt der Stadt Oldenburg) anzupassen. Danach ergeben sich folgende Steuerfestsetzungen:

Steuerart	Hebesatz aktuell		Hebesatz mögliche Veränderung		Letzte Anhebung
Vergnügungssteuer	Geräte mit Gewinnmöglichkeit	Gaststätte: 23,00 Spielhalle: 61,00	Geräte mit Gewinnmöglichkeit	Abschaffung der Pauschalbesteuerung und Einführung Besteuerung nach Gewinn: 15 %	01.01.2002
	Geräte ohne Gewinnmöglichkeit	Gaststätte: 6,00 Spielhalle: 38,00	Geräte ohne Gewinnmöglichkeit	Gaststätte: 20,00 Spielhalle: 50,00	
	Geräte: Darstellung Gewalttätigkeiten	0,00	Geräte: Darstellung Gewalttätigkeiten	300,00	
	Musikautomaten	8,00	Musikautomaten	10,00	
	PC-Bildschirmplätze	0,00	PC-Bildschirmplätze	10,00	

	Geräte mit Gewinnmöglichkeiten			Geräte ohne Gewinnmöglichkeiten	
	nach Spielein-satz	in Gaststätten monatl. je Gerät	in Spielhallen monatl. je Gerät	in Gaststätten monatl. je Gerät	in Spielhallen monatl. je Gerät
Apen	15%			20,00	50,00
Bad Zwischenahn		60,00	150,00	15,00	45,00
Edeweicht	15%			20,00	50,00
Rastede	jetzt: 0 %	jetzt: 23,00	jetzt: 61,00	jetzt: 6,00	jetzt: 38,00
	Vorschlag: 15 %	Vorschlag: entfällt	Vorschlag: entfällt	Vorschlag: 20,00	Vorschlag: 50,00
Westerstede	15%			20,00	50,00
Wiefelstede	15 %			20,00	50,00

	Geräte mit denen Gewalttätigkeiten dargestellt werden monatl. je Gerät	Musikautomaten monatl. je Gerät	PC-Bildschirmplätze monatl. je Gerät
Apen	300,00	10,00	10,00
Bad Zwischenahn	195,00	10,00	
Edeweicht	300,00	10,00	10,00
Rastede	jetzt: 0,00	jetzt: 8,00	jetzt: 0,00
	Vorschlag: 300,00	Vorschlag: 10,00	Vorschlag: 10,00
Westerstede	300,00	10,00	10,00
Wiefelstede	300,00	10,00	10,00

Eine Anhebung der Steuersätze entsprechend dem vorstehenden Vorschlag dürfte zu einem jährlichen Mehrertrag von ca. 30.000 Euro führen. Die Mehreinnahme ist in dem Haushaltsplanentwurf 2016 noch nicht berücksichtigt worden.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Sach- und Rechtslage.

Anlagen:

Anlage 1: Spielgerätesteuersatzung

Anlage 2: 3. Satzung zur Änderung der Vergnügenssteuersatzung

**Satzung der Gemeinde Rastede
über die Erhebung einer Spielgerätesteuer für das entgeltliche Benutzen
von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits- sowie Unterhaltungsgeräten und -automaten
(Spielgerätesteuersatzung)**

Auf Grund der §§ 10, 58 und 111 der Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) 17.12.2010 (Nds. GVBl. S. 576) in der Fassung vom 16.12.2014 (Nds. GVBl. S. 434) und der §§ 2 und 3 Nieders. Kommunalabgabengesetz (NKAG) in der Fassung der Neubekanntmachung vom 23.01.2007 (Nds. GVBl. S. 41) zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 18.07.2012 (Nds. GVBl. S. 279) hat der Rat der Gemeinde Rastede in seiner Sitzung am ... folgende Satzung beschlossen:

**§ 1
Steuergegenstand, Besteuerungstatbestände**

- (1) Die Gemeinde erhebt eine Vergnügungssteuer in Gestalt einer Spielgerätesteuer.
- (2) Gegenstand der Steuer ist die entgeltliche Benutzung von Spiel-, Musik-, Geschicklichkeits- und Unterhaltungsgeräten und -automaten, einschließlich der Geräte und Automaten zur Ausspielung von Geld und Gegenständen (Spielgeräte) in Spielhallen und ähnlichen Unternehmen im Sinne des § 33 i der Gewerbeordnung (GewO) und darüber hinaus von allen Spielgeräten mit und ohne Gewinnmöglichkeit an allen anderen Aufstellungsorten, soweit sie der Öffentlichkeit im Satzungsgebiet zugänglich sind. Als Spielgeräte im Sinne von Satz 1 gelten auch elektronische multifunktionale Bildschirmgeräte (insbes. Personalcomputer), die aufgrund ihrer Ausstattung und/ oder ihres Aufstellortes zum individuellen Spielen oder gemeinsamen Spielen in Netzwerken oder zum Spielen über das Internet verwendet werden können. Ihre Besteuerung kommt nicht in Betracht, wenn das Gerät ausschließlich zur Informationsbeschaffung oder für die Aus- bzw. Weiterbildung eingesetzt wird. Entgelt ist alles, was für die Benutzung des Spielgerätes aufgewandt wird.
- (3) Hat ein Spielgerät mehrere Spiel-, Geschicklichkeits- oder Unterhaltungseinrichtungen, die unabhängig voneinander und zeitgleich ganz oder teilweise nebeneinander bespielt werden können, so gilt jede dieser Einrichtungen als ein Spielgerät. Bei elektronischen multifunktionalen Bildschirmgeräten im Sinne von Abs. 1 Satz 2 gilt jeder Bildschirmplatz als ein Spielgerät.

**§ 2
Steuerfreiheit**

Von der Steuer befreit ist die entgeltliche Benutzung von Spielgeräten

1. auf Jahrmärkten, Volksfesten oder ähnlichen Veranstaltungen
2. ohne Gewinnmöglichkeit, die nach ihrer Bauart ausschließlich zur Benutzung von Kleinkinder bestimmt oder geeignet sind (z. B. mechanische Schaukeltiere).
3. ohne Gewinnmöglichkeit, die in ihrem Spielablauf vorwiegend eine individuelle körperliche Betätigung erfordern (wie z.B. Tischfußball, Billardtisch, Darts).

§ 3 Steuerpflichtiger

- (1) Steuerpflichtiger ist bei Spielgeräten im Sinne von § 1 Absatz 2 diejenige/derjenige, der/dem die Einnahmen zufließen
- (2) Steuerpflichtiger ist auch
 1. die Besitzerin/der Besitzer der Räumlichkeiten, in denen die Spielgeräte aufgestellt sind, wenn sie/er an den Einnahmen oder dem Ertrag aus dem Betrieb des Spielgerätes beteiligt ist oder für die Gestattung der Aufstellung ein Entgelt oder sonstigen Vorteil erhält und
 2. die wirtschaftliche Eigentümerin/der wirtschaftliche Eigentümer des Spielgerätes.
- (3) Mehrere Steuerschuldner sind Gesamtschuldner im Sinne des § 44 der Abgabenordnung (AO) in Verbindung mit § 11 Absatz 1 Nr. 2 b NKAG

§ 4 Beginn und Ende der Steuerpflicht

- (1) Die Steuerpflicht beginnt mit der Inbetriebnahme eines Spielgerätes an einem in § 1 Absatz 2 genannten Aufstellort.
- (2) Die Steuerpflicht endet, wenn das Spielgerät endgültig außer Betrieb gesetzt wird. § 8 Absatz 3 letzter Satz bleibt hiervon unberührt.
- (3) Beginnt oder endet die Steuerpflicht bei Geräten ohne Gewinnmöglichkeit im Laufe eines Kalendermonats, so ist dieser Monat mitzurechnen.

§ 5 Erhebungszeitraum, Entstehung und Fälligkeit der Steuerschuld

- (1) Die Steuer wird als Monatssteuer festgesetzt und erhoben. Die Steuerschuld entsteht mit Ablauf jedes Kalendermonats. Sie wird am 15. Tag des auf den Veranlagungsmonat folgenden Kalendermonats fällig.
- (2) Ein durch Bescheid festgesetzter Steuerbetrag (§ 8 Absatz 5) ist innerhalb von 10 Tagen nach Bekanntgabe zu entrichten.

§ 6 Bemessungsgrundlage / Steuermaßstab

- (1) Für Spielgeräte mit Gewinnmöglichkeit bemisst sich die Steuer nach dem Einspielergebnis.
- (2) Als Einspielergebnis gilt die elektronisch gezählte Bruttokasse. Sie errechnet sich aus der elektronisch gezählten Kasse (inklusive der Veränderung der Röhreninhalte) abzüglich der Nachfüllung, Falschgeld, Fehlgeld und Prüfgeld.
- (3) Für alle übrigen Spielgeräte im Sinne von § 1 Absatz 2 wird die Steuer als Pauschalsteuer nach § 7 Absatz 2 erhoben.

§ 7 Steuersätze

- (1) Bei der Spielgerätesteuer für Geräte mit Gewinnmöglichkeit (§ 6 Absatz 1) beträgt der Steuersatz 15 von Hundert des Einspielergebnisses.
- (2) Bei allen übrigen Spielgeräten (§ 1 Absatz 2) beträgt der Steuersatz für jeden angefangenen Kalendermonat und für jedes Gerät
 1. bei Geräten
 - a) in Spielhallen und ähnlichen Unternehmen i. S. v. § 33 i GewO 50,00 Euro
 - b) an anderen Aufstellorten 20,00 Euro
 2. an allen Aufstellorten abweichend von Nr. 1
 - a) bei Spielgeräten, mit denen Gewalttätigkeit gegen Menschen und Tiere dargestellt wird oder die eine Verherrlichung oder Verharmlosung des Krieges oder die Würde des Menschen verletzende Darstellung zum Gegenstand haben 300,00 Euro
 - b) bei Musikautomaten 10,00 Euro
 - c) bei PC-Bildschirmplätzen gem. § 1 Abs.2 Satz 2 10,00 Euro
- (3) Die Voraussetzungen für die Erhebung der erhöhten Steuer nach Absatz 2 Buchstabe a) sind in jedem Fall als gegeben anzusehen, wenn das auf dem Apparat installierte Spiel von der Unterhaltungssoftware Selbstkontrolle (USK) keine Jugendfreigabe nach § 14 Jugendschutzgesetz erhalten hat oder von der Bundesprüfstelle für jugendgefährdende Medien (BPjM) in die Liste der jugendgefährdenden Medien aufgenommen wurde.

§ 8 Besteuerungsverfahren

- (1) Der/Die Steuerpflichtige hat bei Spielgeräten **mit** Gewinnmöglichkeit bis zum 10. Tag nach Ablauf eines Kalendermonats (Steueranmeldezeitraum) eine Steueranmeldung für jedes im Anmeldezeitraum betriebene Gerät nach den von der Gemeinde Rastede vorgeschriebenen Vordrucken unterschrieben abzugeben und die Steuer dabei selber zu berechnen. Für den Folgemonat ist lückenlos an den Auslesezeitpunkt (Tag und Uhrzeit des Ausdrucks) des Auslesetages des Vormonats anzuschließen. Der Steueranmeldung ist für den jeweiligen Kalendermonat oder bei zeitlich begrenzter Steuerpflicht den anteiligen Zeitraum des Kalendermonats der Zählwerkausdruck beizufügen. Die unbeanstandete Entgegennahme der Steuererklärung gilt als Steuerfestsetzung unter dem Vorbehalt der Nachprüfung gem. § 168 AO. Ein Steuerbescheid wird - ausgenommen der Regelung des Absatzes 5 - nicht erteilt.
- (2) Die Eintragungen in der Erklärung nach Absatz 1 sind getrennt nach Aufstellungsorten und anschließend aufsteigend nach Zulassungsnummern vorzunehmen. Die Zählwerkausdrucke sind entsprechend der Vergnügungssteuererklärung nach Geräten zu sortieren. Als Zählwerkausdruck gilt der jeweilige Auslesestreifen einschließlich Statistikteil (Geldbilanz und Serviceausdruck). Auf Anforderung sind bei diesen Spiel-

geräten alle Zählwerkausdrucke mit sämtlichen Parametern (wie z.B. Hersteller, Geräte-name, -art, -typ, -nummer, Aufstellort, Zulassungsnummer, fortlaufende Nummer und Datum des jeweiligen Ausdrucks, Datum der letzten Kassierung, elektronisch gezählte Kasse, Röhreninhalte, tägliche Betriebsstunden, tägliche Spielzeit am Gerät, Anzahl der entgeltpflichtigen Spiele, Freispiele, eingesetzte Spielbeträge (Einwurf) ausgezahlte Gewinne (Auswurf), Fehlbetrag, usw.) einzureichen.

- (3) Bei Geldspielgeräten **ohne Gewinnmöglichkeit** ist die steuerliche Anmeldung eines Gerätes, Automaten oder Bildschirmarbeitsplatzes in einer Spielhalle, einer Gaststätte, einem Vereinsraum, einer Kantine oder einem anderen der Öffentlichkeit zugänglichen Ort unverzüglich vorzunehmen, sofern keine Steueranmeldung gem. Absatz 4 erfolgt. Die Anmeldung gilt für die gesamte Betriebszeit dieses und eines im Austausch an seine Stelle tretenden gleichartigen Gerätes. Die Außerbetriebnahme des angemeldeten Gerätes oder des Austauschgerätes ist unverzüglich zu melden; anderenfalls gilt als Tag der Außerbetriebnahme frühestens der Tag der Meldung. Tritt im Laufe eines Kalendermonats an die Stelle eines Gerätes im Austausch ein gleichartiges Gerät, so gilt für die Berechnung und Entrichtung der Steuer das ersetzte Gerät als weitergeführt.
- (4) Die Gemeinde kann von der/dem Steuerpflichtigen verlangen, bei Spielgeräten **ohne Gewinnmöglichkeit** die betriebenen Geräte je Erhebungszeitraum auf einer von der Gemeinde vorgeschriebenen Erklärung nach Art, Anzahl und Aufstellort anzugeben. In der Erklärung kann auch bestimmt werden, dass der Unternehmer die Steuer selbst zu berechnen hat (Steueranmeldung). Absatz 1 gilt sinngemäß. Diese Regelung gilt insbesondere für Betreiber, die ohnehin Geräte gemäß Absatz 1 zu erklären haben.
- (5) Gibt der Steuerschuldner seine Steuererklärung nicht, nicht rechtzeitig, nicht vollständig oder nicht rechnerisch richtig ab, so setzt die Gemeinde Rastende die Steuer durch schriftlichen Bescheid fest. Dabei kann sie von der Schätzung der Bemessungsgrundlage und der Festsetzung von Verspätungszuschlägen nach den Vorschriften der Abgabenordnung Gebrauch machen.

§ 9

Anzeige-pflichten und Aufbewahrungsfristen

- (1) Die/Der Steuerpflichtige hat die erstmalige Inbetriebnahme eines Spielgerätes (§ 1) hinsichtlich seiner Art und Anzahl seiner Spielmöglichkeiten an einem Aufstellort unverzüglich, spätestens bis zum 10. Tag des folgenden Kalendermonats anzuzeigen. Als Inbetriebnahme gilt die erste Aufstellung des Gerätes. Die Anzeige muss die Bezeichnung des Gerätes, Gerätenamen, den Aufstellort, den Zeitpunkt der Inbetriebnahme und bei Geräten mit Gewinnmöglichkeit zusätzlich die Zulassungsnummer enthalten.
- (2) Die Anzeigepflicht nach Absatz 1 gilt auch bei Veränderungen und der Außerbetriebnahme von Spielgeräten.
- (3) Der Steuerschuldner hat alle Unterlagen, aus denen die Bemessungsgrundlagen hervorgehen, entsprechend den Bestimmungen des § 147 Abgabenordnung aufzubewahren.

§ 10

Steueraufsicht

- (1) Die Gemeinde ist berechtigt, zur Nachprüfung der Steueranmeldung / Steuererklärung und zur Feststellung von Steuertatbeständen die Aufstellorte zu betreten, die Vorlage aktueller Zählwerksausdrucke (§ 8 Absatz 1 + 2) zu verlangen und Geschäftsunterlagen einzusehen.
- (2) Außenprüfungen nach § 193 ff AO bleiben vorbehalten.
- (3) Die/Der Steuerpflichtige ist verpflichtet, bei der Überprüfung und der Außenprüfung den von der Gemeinde Beauftragten ohne vorherige Ankündigung unentgeltlich Zutritt zu den Veranstaltungs- und Geschäftsräumen zu gestatten, alle für die Besteuerung bedeutsamen Auskünfte zu erteilen sowie Räumlichkeiten, Zählwerksausdrucke und Geschäftsunterlagen zugänglich zu machen.

§ 11

Datenverarbeitung

- (1) Die zur Ermittlung der Steuerpflichtigen, zur Festsetzung, Erhebung und Vollstreckung der Vergnügungssteuer nach dieser Satzung erforderlichen personen- und grundstücksbezogenen Daten werden von der Gemeinde gemäß § 9 Absatz 1 Nr. 1 und § 10 Absatz 1 des Niedersächsischen Datenschutzgesetzes (NDSG) i.V. mit § 11 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) und den dort genannten Bestimmungen der Abgabenordnung (AO) erhoben und verarbeitet. Die Datenerhebung beim Finanzamt, beim Amtsgericht (Handelsregister), beim Katasteramt und bei den für das Einwohnermeldewesen, Bauwesen, Ordnungsrecht sowie Finanzwesen zuständigen Stellen der Gemeinde erfolgt, soweit die Sachverhaltsaufklärung durch den Steuerpflichtigen nicht zum Ziel führt oder keinen Erfolg verspricht (§ 93 Absatz 1 Satz 3 AO).
- (2) Die Daten dürfen von der Daten verarbeitenden Stelle nur zum Zweck der Steuererhebung nach dieser Satzung oder zur Durchführung eines anderen Abgabenverfahrens, das denselben Abgabepflichtigen betrifft, verarbeitet werden. Zur Kontrolle der Verarbeitung sind technische und organisatorische Maßnahmen des Datenschutzes und der Datensicherheit nach § 7 Absatz 2 NDSG getroffen worden.

§ 12

Ordnungswidrigkeiten

- (1) Ordnungswidrig im Sinne von § 18 Absatz 2 Nr. 2 NKAG handelt, wer vorsätzlich oder leichtfertig
 1. entgegen § 8 die Steuerklärung nicht oder nicht innerhalb der genannten Frist abgibt;
 2. entgegen § 9 Absatz 1 und 2 die Inbetriebnahme oder Veränderungen von bzw. bei Spielgeräten nicht innerhalb der genannten Frist anzeigt;
 3. entgegen § 10 Absatz 3 die ihr/ihm obliegenden Pflichten nicht erfüllt.

- (2) Die Ordnungswidrigkeit kann mit einer Geldbuße bis zu 10.000 Euro geahndet werden.

§ 13 Übergangsvorschriften

- (1) Soweit Spielgeräte am Tag des In-Kraft-Tretens dieser Satzung bereits aufgestellt waren, unterliegen sie der neuen Satzungsregelung ab Inkrafttreten dieser Satzung.
- (2) Bei Inkrafttreten dieser Satzung aufgestellte Spielgeräte sind innerhalb eines Monats nach Veröffentlichung der Satzung schriftlich anzuzeigen.

§ 14 In- und Außerkrafttreten

Diese Satzung tritt am 01.01.2016 in Kraft.

Rastede,

von Essen
Bürgermeister

3. Satzung zur Änderung der Satzung zur

Auf Grund der §§ 10, 58 und 111 der Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) 17.12.2010 (Nds. GVBl. S. 576) in der Fassung vom 16.12.2014 (Nds. GVBl. S. 434) und der §§ 2 und 3 Nieders. Kommunalabgabengesetz (NKAG) in der Fassung der Neubekanntmachung vom 23.01.2007 (Nds. GVBl. S. 41) zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 18.07.2012 (Nds. GVBl. S. 279) hat der Rat der Gemeinde Rastede in seiner Sitzung am ... folgende Satzung beschlossen:

§ 1 Änderungen

§ 1 Ziff. 5 und § 9 werden aufgehoben

§ 2 Inkrafttreten

Die Satzung tritt am 01.01.2016 in Kraft

Rastede,

von Essen
Bürgermeister

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2015/137freigegeben am **10.09.2015****Stab**

Sachbearbeiter/in: Dudek

Datum: 27.08.2015**Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2016****Beratungsfolge:**

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	12.10.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
Ö	02.11.2015	Ausschuss für Bau, Planung, Umwelt und Straßen
Ö	09.11.2015	Schulausschuss
Ö	10.11.2015	Kinder-, Jugend- und Sozialausschuss
Ö	16.11.2015	Kultur- und Sportausschuss
Ö	17.11.2015	Feuerschutzausschuss
Ö	07.12.2015	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	08.12.2015	Verwaltungsausschuss
Ö	15.12.2015	Rat

Beschlussvorschlag:

- Für den Finanz- und Wirtschaftsausschuss zur ersten Beratung:*
Dem Entwurf der Haushaltsplanung wird unter Berücksichtigung der Beratung zugestimmt und zur weiteren Beratung in die Fachausschüsse überwiesen.
- Für die Beratung in den Fachausschüssen:*
Der Ausschuss stimmt dem Entwurf der Haushaltsplanung unter Berücksichtigung der Beratung zu.

Sach- und Rechtslage:

Der Haushaltsentwurf 2016 ist ausgeglichen. Der Haushalt erwirtschaftet die rechtlich erforderliche ordentliche Tilgung. Die planmäßige Kreditaufnahme im Bereich der Investitionen erreicht rund 5,8 Mio. Euro.

Bereich laufende Verwaltung

Der Haushaltsausgleich ist das Ergebnis von Ausgabenverzicht bei gleichzeitig höheren Einnahmen der sog. Allgemeinen Deckungsmittel. Der Überschuss im Ergebnishaushalt beträgt 18.442 Euro. Ohne den nichtliquiden Anteil beträgt der Überschuss (= Finanzhaushalt, Bereich laufende Verwaltung) 1.041.812 Euro. Von diesem Überschuss entfallen 541.000 Euro auf die ordentliche Tilgung, und 500.812 Euro sind eine freie Investitionsspitze, die für Investitionen eingesetzt wird und in dieser Höhe eine ansonsten erforderliche Kreditaufnahme reduziert.

Die Investitionsspitze ist besser ausgestattet als in den vergangenen Jahren, aber Ergebnis haushaltsrechtlicher Erwirtschaftungspflicht.

2016 kann die Gemeinde nach jetzigem Stand der Kenntnisse von höheren Allgemeinen Deckungsmitteln profitieren. Diese werden gegenüber 2015 voraussichtlich rd. 1.300.000 Euro mehr betragen. Gemessen am Volumen des Finanzhaushaltes ist das ein Anteil von fast 50 %, den zum größten Teil die Gemeinde selbst nicht beeinflussen kann; hier werden sich spätestens zum Beginn der Beratungen der zweiten Sitzung des Finanz-und Wirtschaftsausschusses aktuellere Erkenntnisse ergeben haben.

Inhaltlich ist der laufende Haushalt vor allem durch die Zunahme von Aufwendungen im Bereich „Kindertagesstätten“ geprägt und dabei insbesondere von den Personalaufwendungen. Unter Berücksichtigung der zu erwartenden Steigerung aufgrund der Tarifverhandlungen 2016 werden sich die Personalaufwendungen um rund 8,4 % gegenüber dem Vorjahr steigern.

Investitionen

Das Investitionsvolumen beträgt 13.822.000 Euro, der durch Beiträge und Zuschüsse nicht gedeckte Saldo beträgt 6.335.070 Euro. Zieht man davon die o.g. Investitionsspitze von 500.812 Euro ab, dann ergibt das den Kreditbedarf von 5.835.259 Euro.

Die Investitionen verteilen sich grundsätzlich über die gesamte Aufgabenbreite der Gemeinde.

Nach dem Abschluss der Baumaßnahme „Sportanlage Köttersweg“, für die lediglich noch eine Restsumme im Rahmen des ursprünglich vorgesehenen Budgets zur Verfügung gestellt wird, wird ein großer Anteil erneut im Bereich der Schulen investiert werden müssen. Dies betrifft vor allem die Grundschule Kleibrok, wo – ohne Berücksichtigung etwaiger baulicher Entwicklung – sich ein erheblicher Bedarf im Bereich „Ganztagsschule“, „Ersatz vorhandener Schulcontainer“ und Sanierung der Sporthalle abzeichnet.

Überlegungen hinsichtlich der Gebäudesanierung haben sich diesmal im Bereich der Kooperativen Gesamtschule konzentriert, wo bereits in den vergangenen Jahren ein Nachholbedarf insbesondere in den Flur- und Klassenräumen im obersten Geschoss festgestellt wurden.

Nachdem bereits die Vorermittlungen und Planungsüberlegungen für die Erweiterung der Kläranlage in Bezug auf die Errichtung eines Faulturmes abgeschlossen worden sind, werden auch hier erste Aufwendungen für die Realisierung erforderlich.

Neben aufwendigen Kanalsanierungen stehen auch Erschließungsaufgaben an, die sich auf Neubaugebiete in den Bereichen Hahn-Lehmden und Rastede konzentrieren.

Weitere Investitionsmaßnahmen werden im Zusammenhang mit den Beratungen des Haushaltsplanentwurfes vorgestellt.

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt.

Anlagen:

- Anlage 1: Inhaltsverzeichnis Mittelanmeldungen
- Anlage 2: Mittelanmeldungen Produkte - Geld
- Anlage 3: Mittelanmeldungen Produkte - Kein Geld
- Anlage 4: Mittelanmeldungen Kostenstellen - Geld
- Anlage 5: Mittelanmeldungen Kostenstellen - Kein Geld
- Anlage 6: Investitionsprogramm
- Anlage 7: Übersicht über Produkte und Kostenstellen
- Anlage 8: Stellenplanübersicht mit Erläuterungen

Zu den Anlagen ist folgendes auszuführen:

Die Haushaltsplanung nach doppischen Gesichtspunkten erlaubt ohne umfangreiche zusätzliche Informationen keinen Einblick in Details. Dies ist vom Gesetzgeber ausdrücklich auch so gewollt.

Die Verwaltung handelt traditionell allerdings nicht so. Sie hat Detailinformationen vorgelegt, die einen umfangreichen Einblick auch in einzelne Objekte bzw. Projekte erlauben.

Auf Wunsch wurde bezüglich der Darstellung auf die Verwendung eines Minuszeichens bei den Einnahmen bzw. Erträgen verzichtet; lediglich im Bereich der Investitionen wurde diese Systematik beibehalten, da aus Sicht der Verwaltung nur so der Zusammenhang zwischen Aufwendungen und Erträgen sichtbar wird. Eine durchaus mögliche farbliche Abgrenzung für eine technische Darstellung hätte den Nachteil gehabt, bei einem schwarz / weiß Ausdruck nicht mehr erkennbar zu sein.

Die Anlagen sind wie folgt zu verstehen:

Die Anlagen 1 und 3 enthalten die Positionen, die Geld, also die Liquidität betreffen. Zunächst werden die Ausgaben aufgelistet und danach die Einnahmen. Die Sortierung richtet sich nach Teilhaushalten, so wie sie von den Geschäftsbereichen zu verantworten sind, und innerhalb der Teilhaushalte nach Produkten / Kostenstellen. Die Anlagen 2 und 4 enthalten die Positionen, die nichtliquide Haushaltspositionen betreffen; diese beinhalten insbesondere „Innere Verrechnungen“ und „Abschreibungen“.

Haushaltsplanung 2016

		Seiten
1.	Produkte	
1.1	Sachkontenplanung in Geld (Liquidität)	1-21
1.1.1	Ausgaben	
1.1.1.1	Ausgaben - ohne Personal	1-9
1.1.1.2	Ausgaben - Personal	9-18
1.1.2	Einnahmen	18-21
1.2	Sachkontenplanung in kein Geld	22-24
1.2.1	Ausgaben	
1.2.1.1	Ausgaben Innere Verrechnung	22
1.2.1.2	Ausgaben Innere Verrechnung; Zahlungen an den Bauhof	22-23
1.2.1.3	Aufwendungen ohne Liquidität	23
1.2.2	Einnahmen	
1.2.2.1	Einnahmen ohne Liquidität	23
1.2.2.2	Einnahmen aus Innerer Verrechnung	23-24
2.	Kosten- und Leistungsrechnung	
2.1	Sachkontenplanung in Geld (Liquidität)	25-36
2.1.1	Ausgaben	
2.1.1.1	Ausgaben - ohne Personal und ohne Bauhof	25-30
2.1.1.2	Ausgaben - nur Bauhof und ohne Personal Bauhof	30-31
2.1.1.3	Ausgaben - nur Personal, ohne Bauhof	31-34
2.1.1.4	Ausgaben - nur Bauhof	34
2.1.2	Einnahmen	
2.1.2.1	Einnahmen, ohne Bauhof	34-36
2.1.2.2	Einnahmen, nur Bauhof	36
2.2	Sachkontenplanung in kein Geld	37-39
2.2.1	Ausgaben	
2.2.1.1	Ausgaben, Innere Verrechnung	37
2.2.1.2	Ausgaben, Innere Verrechnung an den Bauhof	37
2.2.2	Einnahmen	
2.2.2.1	Erträge Innere Verrechnung, nur Bauhof	38-39
2.2.2.2	Erträge, ohne Liquidität	39

Haushaltsplanung 2016

Anlage 2 zu Vorlage 2015/137

1. Produkte 1.1 Sachkontenplanung in Geld (Liquidität) 1.1.1 Ausgaben 1.1.1.1 Ausgaben - ohne Personal

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
TH1_01								
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	12.000,00	12.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	431800	Zuschuss an übrige Bereiche	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tät	144.500,00	150.000,00	147.500,00	147.500,00	147.500,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	442912	Verfüungsmittel	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TH2_02								
P1.02.00.111200	Gleichstellung von Mann und Frau	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.02.00.111200	Gleichstellung von Mann und Frau	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tät	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
TH3_01								
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	1.000,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	10.500,00	10.300,00	81.200,00	31.200,00	31.200,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	423100	Mieten und Pachten	12.500,00	13.150,00	13.150,00	13.150,00	13.150,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	423200	Leasing	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	16.000,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	6.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	442900	Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechten u.Die	179.000,00	170.550,00	170.550,00	170.550,00	170.550,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	17.600,00	17.850,00	17.850,00	17.850,00	17.850,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	443100	Bürobedarf	32.000,00	32.200,00	32.200,00	32.200,00	32.200,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	443103	Kopien	5.600,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	443105	Bücher und Zeitschriften	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	36.900,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	443108	Öffentliche Bekanntmachungskosten	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	6.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	16.900,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	444110	Haftpflicht-, Unfallversicherung	33.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
TH3_02								
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	442900	Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechten u.Dienstleist.	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	40.000,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00	47.000,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	3.100,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	434100	Gewerbesteuerumlage einschl. Rückzahlung	1.825.200,00	1.960.000,00	1.981.000,00	1.964.000,00	1.975.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	437100	Allgemeine Umlagen an Land	43.700,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	437200	Allg. Umlagen an Gemeinden (GV)-Kreisuml	7.102.000,00	7.410.000,00	7.693.000,00	7.977.000,00	8.265.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	459200	Verzinsung v. Steuererstattungen	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
P1.03.03.612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	451700	Zinsaufwendg.an Kreditinst. (auch f.Kto.	259.000,00	290.000,00	410.000,00	530.000,00	650.000,00
P1.03.03.612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
P1.03.03.612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	462100	Deckungsreserve	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
TH3_03								
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	431200	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	431700	Zuweisungen an private Unternehmen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	443112	sonstige Geschäftsausgaben	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.03.01.573100	Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)	431700	Zuweisungen an private Unternehmen	350.000,00	300.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
TH4_01								
P1.04.02.522200.000	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	427122	verkaufsfähige Herstellung und Vermarktung von Grundstücken	61.000,00	44.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TH5_01								
P1.05.01.111240	Beirat f. Senioren und Behinderte	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.01.311110	Laufende Leistungen	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	35.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
P1.05.01.311420	Hilfe bei Krankheit - örtl. Träger	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.01.311540	Altenhilfe - örtl. T.	433100	Soziale Leist.an natürl.Pers.außerh.v. E	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.01.311560	Hilfe in sonst. Lebenslagen - örtl. T.	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.01.311611	Lfd. Leist. d. GS i. A.u.b. Erwerbsmind.	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	11.500,00	11.800,00	11.800,00	11.800,00	11.800,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	443105	Bücher und Zeitschriften	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.01.312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	80.600,00	84.100,00	84.100,00	84.100,00	84.100,00
P1.05.01.312110	Wohnbesch., Mietkaution, Umzugskosten	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
P1.05.01.312300	Einm. Leistungen (§23 Abs. 3 SGB II)	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	1.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
P1.05.01.312400	Arb.-losengeld II (ohne KdU/Optionsgem.	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	142.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	443105	Bücher und Zeitschriften	800,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.01.313100	Leistungen in besonderen Fällen	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
P1.05.01.313200	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
P1.05.01.313300	Leist.Krank/Schw.-sch./Geb.(§ 4 AsylbLG)	433910	Soz. Leist. an nat. P. a. E. AsylbLG	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.01.313300	Leist.Krank/Schw.-sch./Geb.(§ 4 AsylbLG)	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.01.313510	Sonstige Leistungen - Sachleistungen	433910	Soz. Leist. an nat. P. a. E. AsylbLG	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.01.315600	Andere soziale Einrichtungen	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
TH5_02								
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	300,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	0,00	13.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	3.500,00	600,00	600,00	600,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tät	0,00	6.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	443100	Bürobedarf	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	443105	Bücher und Zeitschriften	0,00	500,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	300,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	429100	Sonstige Sach- u. Dienstleistungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	700,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tät	1.500,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	442900	Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechten u.Die	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	443105	Bücher und Zeitschriften	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	445000	Erst.an d. Bund - z.B. Gebührenanteil f.	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	7.200,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	427123	Personalausweise	70.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten u.Die	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	443105	Bücher und Zeitschriften	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	445000	Erst.an d. Bund - z.B. Gebührenanteil f.	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
P1.05.02.128000	Katastrophenschutz	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.128000	Katastrophenschutz	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	1.000,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	423100	Mieten und Pachten	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	800,00	900,00	900,00	900,00	900,00
TH5 011								
P1.05.01.361200	Förderung von Kindern in Tagespflege	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	422100	Unterh. bew. Verm.	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	2.000,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	423100	Mieten und Pachten	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	425100	Haltung von Fahrzeugen	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	442100	Aufw. F. ehrenamtl. U. sonstige Tätigkeit	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	442900	Inansp. Recht/Dienstl	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	443100	Bürobedarf	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	443105	Bücher und Zeitschriften	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	444100	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	444110	Haftpflicht-, Unfallversicherung	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.01.363120	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	443100	Bürobedarf	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	443105	Bücher und Zeitschriften	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
TH5 021								
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	8.200,00	7.300,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleistungen	0,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	9.900,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	2.800,00	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	1.100,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	427109	Kosten für den Schulleiternrat	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	443100	Bürobedarf	600,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	443105	Bücher und Zeitschriften	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.200,00	1.800,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleistungen	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	7.700,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	2.800,00	2.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	427109	Kosten für den Schulleiternrat	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	443100	Bürobedarf	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	443105	Bücher und Zeitschriften	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	6.200,00	7.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleistungen	0,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	9.900,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	2.800,00	2.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	427109	Kosten für den Schulleiternrat	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	427111	Kosten für das Schulschwim	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	443100	Bürobedarf	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	443105	Bücher und Zeitschriften	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	5.800,00	4.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	8.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	442100	Aufw. Für ehrenamtl. und sonst. Tätigkeiten	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleistungen	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	4.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.400,00	1.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	427109	Kosten für den Schulleiternrat	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	427111	Kosten für das Schulschwim	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	443100	Bürobedarf	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	443105	Bücher und Zeitschriften	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.200,00	1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleistungen	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	4.200,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.800,00	1.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	427109	Kosten für den Schulleiternrat	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	427111	Kosten für das Schulschwim	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	443100	Bürobedarf	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	443105	Bücher und Zeitschriften	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbe (ohne Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	7.600,00	8.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbe (ohne Schulbudget)	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleistungen	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbe (ohne Schulbudget)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	8.600,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.900,00	2.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	427109	Kosten für den Schulleiternrat	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	427111	Kosten für das Schulschwim	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	443100	Bürobedarf	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	443105	Bücher und Zeitschriften	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbe (Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	32.600,00	26.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	431800	Zuschuss an übrige Bereiche	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	442910	Beförderungskosten (Schüler, KiGa-Kinder)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleistungen	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	800,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	100.200,00	100.800,00	100.800,00	100.800,00	100.800,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	7.500,00	8.000,00	5.000,00	50.000,00	5.000,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	431800	Zuschuss an übrige Bereiche	0,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	442100	Ehrenamtl. / So Tät.	26.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	34.000,00	34.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	427109	Kosten für den Schulleiternrat	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	443100	Bürobedarf	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	443105	Bücher und Zeitschriften	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.700,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleistungen	0,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	5.400,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	445211	Ers.an Gem. u. Gem.verbände - Ast.-Landg	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	445700	Erstattungen an private Unternehmen	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	445800	Erstattungen an übrige Bereiche	25.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	3.500,00	3.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	427109	Kosten für den Schulleiternrat	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	427111	Kosten für das Schulschwim	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	443100	Bürobedarf	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	443105	Bücher und Zeitschriften	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.241000	Schülerbeförderung	442910	Beförderungskosten-Schüler, KiGA-Kinder	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
P1.05.02.243000	Sonstige schulische Aufgaben	427109	Kosten für den Schulleiternrat	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.243000	Sonstige schulische Aufgaben	443105	Bücher und Zeitschriften	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.243000	Sonstige schulische Aufgaben	445200	Ers.an Gem. u. Gemeindeverbände - Landkr	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TH5 022								
P1.05.02.252100	Archiv	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.252100	Archiv	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	700,00	700,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
P1.05.02.252100	Archiv	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
P1.05.02.252100	Archiv	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Täti	14.300,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00
P1.05.02.252100	Archiv	442900	Inansp. Recht/Dienstleistungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.02.252100	Archiv	443100	Bürobedarf	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.02.261000	Theater	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.05.02.262000	Musikpflege	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	5.000,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
P1.05.02.263000	Musikschulen	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	21.300,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	423100	Mieten und Pachten	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	150,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	427121	Ausst. u. Veransth.	150,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tät.	1.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	442900	Inansp. Recht/Dienstleistungen	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	443100	Bürobedarf	2.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	443105	Bücher und Zeitschriften	200,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	445800	Erst. an übrige Bereiche	200,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	102.900,00	111.900,00	111.900,00	111.900,00	111.900,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	442100	Ehrenamtl./So. Tät.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.02.281200	Palais	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	171.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
P1.05.02.366100	Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.366100	Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.366100	Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
TH5 023								
P1.05.02.421000	Förderung des Sports	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	72.100,00	87.700,00	92.700,00	92.700,00	92.700,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	3.700,00	3.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tät.	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	443100	Bürobedarf	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	445800	Erstattungen an übrige Bereiche	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	3.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tät.	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	443100	Bürobedarf	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	443105	Bücher und Zeitschriften	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.424200.001	Sport- u. Bolzplatz (kein Einzelsportpl)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.02.424200.001	Sport- u. Bolzplatz (kein Einzelsportpl)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	800,00	800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
P1.05.02.424200.001	Sport- u. Bolzplatz (kein Einzelsportpl)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.424200.002	Sportplatz Mühlenstraße	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
P1.05.02.424200.002	Sportplatz Mühlenstraße	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.424200.003	Sportplatz Kleibrok	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
P1.05.02.424200.003	Sportplatz Kleibrok	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.424200.004	Sportplatz Lehmden (Lerchenstraße)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
P1.05.02.424200.004	Sportplatz Lehmden (Lerchenstraße)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.424200.005	Sportplatz Wahnbek (oben und unten)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
P1.05.02.424200.005	Sportplatz Wahnbek (oben und unten)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.424200.006	Sportplatz Loy	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
P1.05.02.424200.006	Sportplatz Loy	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.424200.007	Sportplatz Köttersweg	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
P1.05.02.424200.007	Sportplatz Köttersweg	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.424200.008	Sportplatz Nethen	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
P1.05.02.424200.008	Sportplatz Nethen	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.424300.001	Sporthallen (keine Einzelsporthalle)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.424300.001	Sporthallen (keine Einzelsporthalle)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.424300.001	Sporthallen (keine Einzelsporthalle)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.424300.001	Sporthallen (keine Einzelsporthalle)	442900	Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechten u.Die	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.424300.002	Sporthalle Kleibrok	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
P1.05.02.424300.002	Sporthalle Kleibrok	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	100,00	100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
P1.05.02.424300.002	Sporthalle Kleibrok	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.424300.003	Sporthalle Hahn-Lehmden	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
P1.05.02.424300.003	Sporthalle Hahn-Lehmden	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	100,00	100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
P1.05.02.424300.003	Sporthalle Hahn-Lehmden	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.424300.004	Sporthalle Wahnbek	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
P1.05.02.424300.004	Sporthalle Wahnbek	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	100,00	100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
P1.05.02.424300.004	Sporthalle Wahnbek	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.424300.005	Sportraum Loy	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.424300.005	Sportraum Loy	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	100,00	100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
P1.05.02.424300.005	Sportraum Loy	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.424300.006	Turnhalle Feldbreite	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.02.424300.006	Turnhalle Feldbreite	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	100,00	100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
P1.05.02.424300.006	Turnhalle Feldbreite	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.424300.007	Mehrzweckhalle Feldbreite	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
P1.05.02.424300.007	Mehrzweckhalle Feldbreite	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	200,00	200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
P1.05.02.424300.007	Mehrzweckhalle Feldbreite	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.02.424300.008	Turnhalle Wilhelmsstraße	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
P1.05.02.424300.008	Turnhalle Wilhelmsstraße	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	100,00	100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
P1.05.02.424300.008	Turnhalle Wilhelmsstraße	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
TH6_01								
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	30.000,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	421110	Unterhaltung Grundstücke	20.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	424140	Abgaben (Müll, Abw.bes., Str.R, Kamin-R.	520,00	510,00	510,00	510,00	510,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	7.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	442900	Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechten u.Die	255.000,00	263.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	334.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	17.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	424140	Abgaben (Müll, Abw.bes., Str.R, Kamin-R.	23.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.06.00.541100.002	Brücken	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	18.000,00	35.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	427101	Strom	55.000,00	52.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
P1.06.00.546000	Parkeinrichtungen	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.06.00.546000	Parkeinrichtungen	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	421200	Unterhaltung d. sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.800,00	39.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	424110	Bewirtschaftung Strom	3.220,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	427104	Reinigung	580,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	431600	Zuweisungen an sonst. öffentliche Sonder	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	444100	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	421110	Unterhaltung der Grundstücke	35.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	7.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	422100	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.06.00.554000	Naturschutz- und Landschaftspflege	421110	Unterhaltung der Grundstücke	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
P1.06.00.555000	Land. und Forstwirtschaft	442913	Mitgliedsbeiträge	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00

1.1.1.2 Ausgaben - Personal

TH1_01								
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	401100	Dienstaufwendungen Beamte	95.400,00	98.800,00	98.800,00	98.800,00	98.800,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	27.100,00	28.000,00	28.600,00	29.200,00	29.800,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	401210	Leistungsentgelt	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	108.500,00	109.400,00	109.400,00	109.400,00	109.400,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	5.100,00	5.400,00	5.500,00	5.600,00	5.700,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	22.000,00	22.000,00	22.500,00	23.000,00	23.500,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	443113	Reisekosten	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TH2_02								
P1.02.00.111200	Gleichstellung von Mann und Frau	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.02.00.111200	Gleichstellung von Mann und Frau	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.02.00.111200	Gleichstellung von Mann und Frau	443113	Reisekosten	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
TH3_01								
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	401100	Dienstaufwendungen Beamte	30.900,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	58.300,00	60.100,00	61.300,00	62.500,00	63.700,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	401210	Leistungsentgelt	1.100,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	27.200,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	4.400,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	12.100,00	12.600,00	12.900,00	13.200,00	13.500,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	7.400,00	7.400,00	7.500,00	7.600,00	7.700,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	443113	Reisekosten	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	401100	Dienstaufwendungen Beamte	52.900,00	52.900,00	82.900,00	82.900,00	82.900,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	235.300,00	269.000,00	279.500,00	285.000,00	310.700,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	401210	Leistungsentgelt	5.100,00	5.500,00	5.700,00	5.900,00	6.100,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	47.300,00	49.500,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	16.300,00	18.200,00	18.600,00	19.000,00	19.400,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	52.300,00	56.500,00	57.600,00	58.700,00	59.800,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	20.700,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	6.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	426120	Aus- u. Fortbildungsk. - Auszubildende	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	426130	Aus- u. Fortbildungsk. - Personalrat	2.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendungen	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	443113	Reisekosten	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
TH3_02								
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	401100	Dienstaufwendungen Beamte	58.400,00	60.500,00	60.500,00	60.500,00	60.500,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	257.600,00	271.800,00	326.900,00	333.300,00	339.700,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	401210	Leistungsentgelt	5.100,00	6.500,00	6.600,00	6.700,00	6.800,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	52.600,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	18.700,00	19.400,00	19.800,00	20.200,00	20.600,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	53.700,00	56.500,00	57.700,00	58.900,00	60.100,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	13.900,00	15.000,00	15.100,00	15.200,00	15.300,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	443113	Reisekosten	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TH3_03								
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	401100	Dienstaufwendungen Beamte	48.500,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	36.000,00	28.700,00	29.300,00	29.900,00	30.500,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	401210	Leistungsentgelt	1.500,00	600,00	700,00	800,00	900,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	42.500,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	4.800,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	13.400,00	5.900,00	6.100,00	6.300,00	6.500,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	11.100,00	10.900,00	11.000,00	11.100,00	11.200,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.03.01.571000	Wirtschaftsförderung	443113	Reisekosten	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.03.01.573100	Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.03.01.573100	Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.03.01.573100	Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.03.01.573100	Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.03.01.573100	Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.03.01.575000	Tourismus	401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.03.01.575000	Tourismus	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00
P1.03.01.575000	Tourismus	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.03.01.575000	Tourismus	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.03.01.575000	Tourismus	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.03.01.575000	Tourismus	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.03.01.575000	Tourismus	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
TH4 01								
P1.04.02.522200.000	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	46.200,00	47.400,00	48.400,00	49.400,00	50.400,00
P1.04.02.522200.000	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	401210	Leistungsentgelt	900,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00
P1.04.02.522200.000	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	3.500,00	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
P1.04.02.522200.000	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	8.900,00	9.200,00	9.400,00	9.600,00	9.800,00
P1.04.02.522200.000	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
TH5 01								
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	401100	Dienstaufwendungen Beamte	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	69.700,00	82.100,00	83.700,00	85.300,00	86.900,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	401210	Leistungsentgelt	1.400,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00	1.900,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	402100	Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	5.000,00	5.100,00	5.200,00	5.300,00	5.400,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	14.100,00	14.700,00	15.000,00	15.300,00	15.600,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.01.311900	Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.	443113	Reisekosten	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	401100	Dienstaufwendungen Beamte	12.700,00	13.900,00	14.200,00	14.500,00	14.800,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	297.000,00	281.600,00	299.600,00	305.600,00	311.600,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	401210	Leistungsentgelt	6.000,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	402100	Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	11.000,00	11.300,00	11.300,00	11.300,00	11.300,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	21.300,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	59.600,00	59.200,00	60.400,00	61.600,00	62.800,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	3.900,00	3.900,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	443113	Reisekosten	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
P1.05.01.315500	Soz. Einricht. f.Aussiedler u.Ausländer	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.01.315500	Soz. Einricht. f.Aussiedler u.Ausländer	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.01.315500	Soz. Einricht. f.Aussiedler u.Ausländer	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.01.315500	Soz. Einricht. f.Aussiedler u.Ausländer	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.01.315500	Soz. Einricht. f.Aussiedler u.Ausländer	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TH5 02								
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	8.100,00	8.100,00	8.200,00	8.300,00	8.400,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	443113	Reisekosten	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	51.300,00	53.300,00	54.300,00	55.300,00	56.300,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	401210	Leistungsentgelt	900,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	3.900,00	3.900,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	10.400,00	10.900,00	11.100,00	11.300,00	11.500,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	443113	Reisekosten	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	49.600,00	60.800,00	62.000,00	63.200,00	64.400,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	401210	Leistungsentgelt	900,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	3.600,00	4.300,00	4.400,00	4.500,00	4.600,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	10.300,00	12.600,00	12.900,00	13.200,00	13.500,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	443113	Reisekosten	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	75.000,00	76.000,00	77.600,00	79.200,00	80.800,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	401210	Leistungsentgelt	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	5.900,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	15.800,00	15.900,00	16.200,00	16.500,00	16.800,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	443113	Reisekosten	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.128000	Katastrophenschutz	401100	Dienstaufwendungen Beamte	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.128000	Katastrophenschutz	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.128000	Katastrophenschutz	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.128000	Katastrophenschutz	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.128000	Katastrophenschutz	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.128000	Katastrophenschutz	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.128000	Katastrophenschutz	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0,00	6.300,00	6.400,00	6.500,00	6.600,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	401900	Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	400,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.573200.002	Märkte	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	4.500,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00	4.800,00
P1.05.02.573200.002	Märkte	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.573200.002	Märkte	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.573200.002	Märkte	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.02.573200.002	Märkte	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.573200.003	Dorfgemeinschaftshäuser	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	400,00	7.200,00	7.400,00	7.600,00	7.800,00
P1.05.02.573200.003	Dorfgemeinschaftshäuser	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.573200.003	Dorfgemeinschaftshäuser	401900	Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.02.573200.003	Dorfgemeinschaftshäuser	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.573200.003	Dorfgemeinschaftshäuser	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	400,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00
P1.05.02.573200.003	Dorfgemeinschaftshäuser	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TH5_011								
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	63.000,00	63.000,00	64.300,00	65.600,00	66.900,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	401210	Leistungsentgelt	1.000,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	4.500,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00	4.800,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	12.500,00	12.500,00	12.800,00	13.100,00	13.400,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	441101	Dienststreisen					
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	443113	Reisekosten	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	8.000,00	12.100,00	12.400,00	12.700,00	13.000,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	401210	Leistungsentgelt	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	1.000,00	1.700,00	1.800,00	1.900,00	2.000,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	2.300,00	4.000,00	4.100,00	4.200,00	4.300,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	443113	Reisekosten	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TH5_021								
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	9.900,00	13.000,00	13.300,00	13.600,00	13.900,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	401210	Leistungsentgelt	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.400,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	13.500,00	13.800,00	14.100,00	14.400,00	14.700,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	401210	Leistungsentgelt	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	1.000,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	3.000,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	15.300,00	20.000,00	20.400,00	20.800,00	21.200,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	401210	Leistungsentgelt	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	900,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	3.600,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00	4.800,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	6.700,00	12.000,00	12.200,00	12.400,00	12.600,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	401210	Leistungsentgelt	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	500,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.200,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	5.700,00	7.000,00	7.200,00	7.400,00	7.600,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	401210	Leistungsentgelt	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbek (ohne Schulbudget)	401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbek (ohne Schulbudget)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	10.100,00	11.000,00	11.200,00	11.400,00	11.600,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbek (ohne Schulbudget)	401210	Leistungsentgelt	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbek (ohne Schulbudget)	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbek (ohne Schulbudget)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbek (ohne Schulbudget)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbek (ohne Schulbudget)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	401100	Dienstaufwendungen Beamte	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	120.000,00	129.000,00	131.600,00	134.200,00	136.800,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	401210	Leistungsentgelt	2.100,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00	2.900,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	10.000,00	11.000,00	11.200,00	11.400,00	11.600,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	27.000,00	29.000,00	29.600,00	30.200,00	30.800,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	443113	Reisekosten	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	401100	Dienstaufwendungen Beamte	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	29.000,00	31.000,00	31.600,00	32.200,00	32.800,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	401210	Leistungsentgelt	500,00	700,00	800,00	900,00	1.000,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	2.100,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	4.800,00	5.000,00	5.100,00	5.200,00	5.300,00
P1.05.02.218000.002	Gebäude Feldbreite (o. Schulbudget)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	25.000,00	25.900,00	26.400,00	26.900,00	27.400,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	401210	Leistungsentgelt	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	1.000,00	1.200,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	3.600,00	4.200,00	4.300,00	4.400,00	4.500,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	443113	Reisekosten	1.500,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.241000	Schülerbeförderung	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	7.500,00	7.600,00	7.800,00	8.000,00	8.200,00
P1.05.02.241000	Schülerbeförderung	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.241000	Schülerbeförderung	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.241000	Schülerbeförderung	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.500,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.241000	Schülerbeförderung	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.243000	Sonstige schulische Aufgaben	401100	Dienstaufwendungen Beamte	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.243000	Sonstige schulische Aufgaben	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.05.02.243000	Sonstige schulische Aufgaben	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
TH5 022								
P1.05.02.252100	Archiv	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.252100	Archiv	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.252100	Archiv	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.252100	Archiv	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.252100	Archiv	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.252100	Archiv	443113	Reisekosten	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.252200	Ausstellungen/Veranstaltungen	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.252200	Ausstellungen/Veranstaltungen	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.252200	Ausstellungen/Veranstaltungen	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.252200	Ausstellungen/Veranstaltungen	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.252200	Ausstellungen/Veranstaltungen	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	95.000,00	114.500,00	116.800,00	119.100,00	121.400,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	401210	Leistungsentgelt	1.800,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	6.500,00	8.000,00	8.200,00	8.400,00	8.600,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	21.000,00	24.300,00	24.800,00	25.300,00	25.800,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	443113	Reisekosten	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	401100	Dienstaufwendungen Beamte	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.281100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.281200	Palais	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.281200	Palais	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.281200	Palais	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.281200	Palais	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.281200	Palais	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.366100	Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	68.700,00	66.000,00	67.300,00	68.600,00	69.900,00
P1.05.02.366100	Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume	401210	Leistungsentgelt	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
P1.05.02.366100	Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	4.100,00	4.900,00	5.000,00	5.100,00	5.200,00
P1.05.02.366100	Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	11.200,00	13.200,00	13.500,00	13.800,00	14.100,00
P1.05.02.366100	Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
TH5 023								
P1.05.02.421000	Förderung des Sports	401100	Dienstaufwendungen Beamte	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.421000	Förderung des Sports	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	10.600,00	10.600,00	10.800,00	11.000,00	11.200,00
P1.05.02.421000	Förderung des Sports	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.421000	Förderung des Sports	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.421000	Förderung des Sports	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.421000	Förderung des Sports	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
P1.05.02.421000	Förderung des Sports	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	91.500,00	92.100,00	93.900,00	95.700,00	97.500,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	401210	Leistungsentgelt	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	6.800,00	6.800,00	6.900,00	7.000,00	7.100,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	19.000,00	19.300,00	19.700,00	20.100,00	20.500,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	443113	Reisekosten	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0,00	141.700,00	144.600,00	147.500,00	150.400,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	401210	Leistungsentgelt	0,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	0,00	10.400,00	10.600,00	10.800,00	11.000,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	0,00	29.400,00	30.000,00	30.600,00	31.200,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	0,00	3.700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	426120	Aus- u. Fortbildungsk. - Auszubildende	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	443113	Reisekosten	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.424200.010	Personalkosten Sport- und Bolzplätze	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	4.100,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
P1.05.02.424200.010	Personalkosten Sport- und Bolzplätze	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.424200.010	Personalkosten Sport- und Bolzplätze	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.05.02.424200.010	Personalkosten Sport- und Bolzplätze	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.02.424200.010	Personalkosten Sport- und Bolzplätze	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.424300.010	Personalkosten Sporthallen	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	9.700,00	9.800,00	10.000,00	10.200,00	10.400,00
P1.05.02.424300.010	Personalkosten Sporthallen	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.05.02.424300.010	Personalkosten Sporthallen	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.424300.010	Personalkosten Sporthallen	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
P1.05.02.424300.010	Personalkosten Sporthallen	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TH6 01								
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	5.300,00	5.300,00	5.400,00	5.500,00	5.600,00
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	401100	Dienstaufwendungen Beamte	52.500,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	24.300,00	44.600,00	45.500,00	46.400,00	47.300,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	401210	Leistungsentgelt	500,00	900,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	32.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	1.800,00	3.200,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	4.600,00	8.900,00	9.100,00	9.300,00	9.400,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	8.900,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	443113	Reisekosten	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	401100	Dienstaufwendungen Beamte	2.700,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	72.600,00	82.300,00	145.100,00	147.900,00	150.700,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	401210	Leistungsentgelt	1.600,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00	3.100,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	401900	Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	7.600,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	5.200,00	5.900,00	6.000,00	6.100,00	6.200,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	14.100,00	16.500,00	16.800,00	17.100,00	17.400,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	2.300,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	443113	Reisekosten	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.06.00.541100.002	Brücken	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	5.900,00	6.000,00	6.200,00	6.400,00	6.600,00
P1.06.00.541100.002	Brücken	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.06.00.541100.002	Brücken	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.06.00.541100.002	Brücken	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
P1.06.00.541100.002	Brücken	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.546000	Parkeinrichtungen	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
P1.06.00.546000	Parkeinrichtungen	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.546000	Parkeinrichtungen	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.06.00.546000	Parkeinrichtungen	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.06.00.546000	Parkeinrichtungen	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	11.000,00	11.300,00	11.600,00	11.900,00	12.200,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	401210	Leistungsentgelt	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	443113	Reisekosten	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	9.100,00	9.100,00	9.300,00	9.500,00	9.700,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.600,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.554000	Naturschutz- und Landschaftspflege	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	6.800,00	7.000,00	7.200,00	7.400,00	7.600,00
P1.06.00.554000	Naturschutz- und Landschaftspflege	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
P1.06.00.554000	Naturschutz- und Landschaftspflege	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.06.00.554000	Naturschutz- und Landschaftspflege	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.06.00.554000	Naturschutz- und Landschaftspflege	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.555000	Land. und Forstwirtschaft	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	3.300,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00	3.600,00
P1.06.00.555000	Land. und Forstwirtschaft	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.06.00.555000	Land. und Forstwirtschaft	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.06.00.555000	Land. und Forstwirtschaft	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
P1.06.00.555000	Land. und Forstwirtschaft	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.538100.006	WC-Marktplatz	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.06.00.538100.006	WC-Marktplatz	401900	Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.06.00.538100.006	WC-Marktplatz	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.538100.006	WC-Marktplatz	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.06.00.538100.006	WC-Marktplatz	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.538100.007	WC-Kirche	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.06.00.538100.007	WC-Kirche	401900	Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.06.00.538100.007	WC-Kirche	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00
P1.06.00.538100.007	WC-Kirche	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.06.00.538100.007	WC-Kirche	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00

1.1.2 Einnahmen

TH3_02								
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	348200	Erstattung Gemeinde	53.500,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	361700	Zinsen Kreditinstitut	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	356200	Säumniszuschläge	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	356210	Mahngebühren (für Kto.findung)	15.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	356220	Stundungszinsen	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	356230	Vollstreckungsgebühren (für Kto.findung)	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	301100	Grundsteuer A	135.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	301200	Grundsteuer B	2.370.000,00	2.560.000,00	2.600.000,00	2.640.000,00	2.680.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	301300	Gewerbesteuer	8.200.000,00	8.800.000,00	8.900.000,00	8.950.000,00	8.950.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	302100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7.759.000,00	8.300.000,00	8.745.000,00	9.203.000,00	9.674.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	629.000,00	725.000,00	750.000,00	773.000,00	796.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	303100	Vergnügungssteuer	45.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	303200	Hundesteuer	64.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.540.000,00	2.840.000,00	3.279.000,00	3.551.000,00	3.874.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	313100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	387.000,00	390.000,00	403.000,00	411.000,00	419.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	369100	Verzinsung v. Steuernachforderungen	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
P1.06.00.612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	351100	Konzessionsabgaben - Strom	597.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.06.00.612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	351110	Konzessionsabgaben - Gas	98.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TH3_03								
P1.03.01.573100	Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)	365100	Gewinnant.a.verbundenen Unternehmen u.Beteiligung	93.000,00	93.700,00	93.700,00	93.700,00	93.700,00
TH5_01								
P1.05.01.111240	Beirat f. Senioren und Behinderte	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.01.311110	Laufende Leistungen	321100	Kst-Beiträge, Aufw.-Ersatz, Kst-Ersatz a	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
P1.05.01.311110	Laufende Leistungen	321103	Erstattung vom Hilfeempfänger/Drittempfä	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.01.311110	Laufende Leistungen	321300	Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
P1.05.01.311110	Laufende Leistungen	321500	Rückzahlung gewährter Hilfen a.E.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.05.01.311420	Hilfe bei Krankheit - örtl. Träger	321100	Kst-Beiträge, Aufw.-Ersatz, Kst-Ersatz a.E.	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.01.311420	Hilfe bei Krankheit - örtl. Träger	321400	Sonstige Ersatzleistungen a.E.	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.01.311540	Altenhilfe - örtl. T.	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.05.01.311560	Hilfe in sonst. Lebenslagen - örtl. T.	321103	Erstattung vom Hilfeempfänger/Drittempfä	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.01.311611	Lfd. Leist. d. GS i. A.u.b. Erwerbsmind.	321103	Erstattung vom Hilfeempfänger/Drittempfä	1.500,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
P1.05.01.311611	Lfd. Leist. d. GS i. A.u.b. Erwerbsmind.	321300	Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
P1.05.01.312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	321100	Kst-Beiträge, Aufw.-Ersatz, Kst-Ersatz a.E.	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
P1.05.01.312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	321103	Erstattung vom Hilfeempfänger/Drittempfä	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.01.312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	321104	Erstattung nach § 50 SGB	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.01.312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	321300	Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
P1.05.01.312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	321500	Rückzahlung gewährter Hilfen a.E.	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.01.312100	Leistungen für Unterkunft und Heizung	321506	Tilg. u. Zinsen v. Darl. § 22 Abs. 8 SGB II	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
P1.05.01.312110	Wohnbesch., Mietkaution, Umzugskosten	321504	Erst. § 22 Abs. 6 SGB II	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
P1.05.01.312300	Einm. Leistungen (§23 Abs. 3 SGB II)	321100	Kst-Beiträge, Aufw.-Ersatz, Kst-Ersatz a.E.	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.01.312300	Einm. Leistungen (§23 Abs. 3 SGB II)	321505	Erst. § 23 SGB II	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.01.312400	Arb.-losengeld II (ohne KdU/Optionsgem.	321100	Kst-Beiträge, Aufw.-Ersatz, Kst-Ersatz a.E.	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
P1.05.01.312400	Arb.-losengeld II (ohne KdU/Optionsgem.	321103	Erstattung vom Hilfeempfänger/Drittempfä	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
P1.05.01.312400	Arb.-losengeld II (ohne KdU/Optionsgem.	321104	Erstattung nach § 50 SGB	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.01.312400	Arb.-losengeld II (ohne KdU/Optionsgem.	321200	Ügeg./Ügel.Unterhaltsansprüche gg brgr-r	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.01.312400	Arb.-losengeld II (ohne KdU/Optionsgem.	321300	Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
P1.05.01.312400	Arb.-losengeld II (ohne KdU/Optionsgem.	321500	Rückzahlung gewährter Hilfen a.E.	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
P1.05.01.312400	Arb.-losengeld II (ohne KdU/Optionsgem.	321502	Tilg. u. Zinsen v. Darl. § 24 Abs. 1	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
P1.05.01.312900	Verw. der GS für Arbeitsuchende	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	226.300,00	220.300,00	220.300,00	220.300,00	220.300,00
P1.05.01.313100	Leistungen in besonderen Fällen	321301	Leist. Sozialleistungstr. a.E. AsylbLG	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
P1.05.01.313100	Leistungen in besonderen Fällen	321501	Rückzahlung gew. Hilfen a.E. AsylbLG	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.01.313200	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	321301	Leist. Sozialleistungstr. a.E. AsylbLG	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
P1.05.01.313300	Leist.Krank/Schw.-sch./Geb.(§ 4 AsylbLG)	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.05.01.313300	Leist.Krank/Schw.-sch./Geb.(§ 4 AsylbLG)	321401	Sonstige Ersatzleistungen a.E. AsylbLG	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.01.313510	Sonstige Leistungen - Sachleistungen	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TH5_02								
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	348100	Erstattungen vom Land	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	331100	Verwaltungsgebühren	12.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	331110	Genehmigungsgebühren					
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	342101	Erträge aus Verkauf	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	348800	Erstattungen von übrigen Bereichen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	356100	Bußgelder	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
P1.05.02.122200	Standesamt und Personenstandswesen	331100	Verwaltungsgebühren	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	331100	Verwaltungsgebühren	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
P1.05.02.122400	Meldeangelegenheiten	356100	Bußgelder	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	314222	Zuw. lfd.Gem-Persk.	7.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	341100	Mieten und Pachten	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
TH5 011								
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	314200	Zuweisungen f.lfd. Zwecke v. Gemeinden	31.500,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	341100	Mieten und Pachten	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	348800	Erstattungen von übrigen Bereichen	21.500,00	21.900,00	21.900,00	21.900,00	21.900,00
P1.05.01.367500	Familienservicebüro	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
TH5 021								
P1.05.02.211100.001	GS Feldbreite (ohne Schulbudget)	314110	Zuw.f.laufende Zwecke v. Land-Systembetr	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.02.211200.001	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	314110	Zuw.f.laufende Zwecke v. Land-Systembetr	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211300.001	GS Kleibrok (ohne Schulbudget)	314110	Zuw.f.laufende Zwecke v. Land-Systembetr	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	348800	Erstattungen von übrigen Bereichen	8.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
P1.05.02.211400.001	GS Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	314110	Zuw.f.laufende Zwecke v. Land-Systembetr	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.000,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.211500.001	GS Loy (ohne Schulbudget)	314110	Zuw.f.laufende Zwecke v. Land-Systembetr	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbeke (ohne Schulbudget)	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211600.001	GS Wahnbeke (ohne Schulbudget)	314110	Zuw.f.laufende Zwecke v. Land-Systembetr	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	314110	Zuw.f.laufende Zwecke v. Land-Systembetr	26.000,00	35.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	341100	Mieten und Pachten	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.02.218000.001	Gebäude Wilhelmstr. (o.Schulb.)	314200	Zuw. Lfd. v. Gem.	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	348000	Erstattungen vom Bund	8.400,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	348100	Erstattungen vom Land	4.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	314200	Zuw. Lfd. v. Gem.	30.000,00	26.000,00	20.000,00	15.000,00	10.000,00
P1.05.02.221000.001	Förderschulen (ohne Schulbudget)	314110	Zuw.f.laufende Zwecke v. Land-Systembetr	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
P1.05.02.241000	Schülerbeförderung	348200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
TH5 022								
P1.05.02.272000	Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TH5 023								
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	65.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
P1.05.02.424300.007	Mehrzweckhalle Feldbreite	341100	Mieten und Pachten	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TH6 01								
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	331100	Verwaltungsgebühren	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
P1.06.00.511000	Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.	348800	Erstattung von übrigen Bereichen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
P1.06.00.535000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	351100	Konzessionsabgaben - Strom	0,00	588.400,00	590.000,00	590.000,00	590.000,00
P1.06.00.535000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	351110	Konzessionsabgaben - Gas	0,00	114.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	314000	Zuweisung lfd. Bund	48.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	348800	Erstattung von übrigen Bereichen	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.06.00.551100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	342101	Erträge aus Verkauf	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
P1.06.00.553000	Friedhofs- u. Bestattungswesen	348100	Erstattungen vom Land	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00

Haushaltsplanung 2016

Anlage 3 zu Vorlage 2015/137

1. Produkte

1.2 Sachkontenplanung in kein Geld

1.2.1 Ausgaben

1.2.1.1 Ausgaben Innere Verrechnung

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
TH5_02								
P1.05.02.121000.000	Statistik und Wahlen	481100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TH5_021								
P1.05.02.211100.002	GS Feldbreite (Schulbudget)	481131	Schwimmen Schulen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
P1.05.02.211200.002	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	481131	Schwimmen Schulen	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
P1.05.02.211300.002	GS Kleibrok (Schulbudget)	481131	Schwimmen Schulen	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
P1.05.02.211400.002	GS Leuchtenburg (Schulbudget)	481131	Schwimmen Schulen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211500.002	GS Loy (Schulbudget)	481131	Schwimmen Schulen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
P1.05.02.211600.002	GS Wahnbek (Schulbudget)	481131	Schwimmen Schulen	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
P1.05.02.218000.003	KGS (Schulbudget)	481131	Schwimmen Schulen	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
P1.05.02.221000.002	Förderschulen (Schulbudget)	481131	Schwimmen Schulen	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
TH3_02								
P1.03.03.111500.000	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	481100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
TH6_01								
P1.06.00.537100.000	Fäkalienabfuhr	481100	Aufw. a. internen Leistungsbez.	0,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	481125	Innere Verrechnung Straßentwässerung	0,00	295.200,00	295.200,00	295.200,00	295.200,00

1.2.1.2 Ausgaben Innere Verrechnung; Zahlungen an den Bauhof

TH3_01								
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	481115	Aufw. Bauhof: Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
TH3_01								
P1.03.03.111500	Prod. Finanzverw./RP			0,00	550,00	600,00	650,00	700,00
TH5_02								
P1.05.02.121000	Statistik und Wahlen	481112	Aufw.Bauhof: Bes. Verw. Betrskosten; Sachkosten - sonstige	0,00	4.300,00	4.500,00	4.650,00	4.800,00
P1.05.02.122100	Ordnungsangelegenheiten	481112	Aufw.Bauhof: Bes. Verw. Betrskosten; Sachkosten - sonstige	7.835,00	6.165,00	6.500,00	6.750,00	7.000,00
P1.05.02.561000	Umweltschutzmaßnahmen	481112	Aufw.Bauhof: Bes. Verw. Betrskosten; Sachkosten - sonstige	1.325,00	3.650,00	3.800,00	4.000,00	4.200,00
P1.05.02.573200.002	Märkte	481103	Aufw. Bauhof; Unterhaltung der Grundstücke	0,00	12.500,00	13.000,00	13.400,00	13.800,00
TH6_01								
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	481103	Aufw. Bauhof; Unterhaltung der Grundstücke	106.400,00	90.250,00	93.300,00	96.250,00	99.325,00
P1.06.00.366200	Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)	481105	Aufw. Bauhof; Unterhaltung des beweglichen Vermögens	30.350,00	48.825,00	50.700,00	52.250,00	53.675,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	481103	Aufw. Bauhof; Unterhaltung der Grundstücke	45.740,00	21.500,00	22.500,00	23.000,00	23.750,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	481104	Aufw.Bauhof; Unterh. d.sonstigen unbew.Vermögens	603.260,00	670.800,00	693.000,00	715.000,00	737.300,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	481105	Aufw. Bauhof; Unterhaltung des beweglichen Vermögens	51.400,00	50.850,00	53.000,00	55.150,00	55.800,00
P1.06.00.541100.001	Gemeindestraßen	481112	Aufw.Bauhof: Bes. Verw. Betrskosten; Sachkosten - sonstige	6.000,00	5.075,00	6.500,00	6.850,00	7.150,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
P1.06.00.541100.002	Brücken	481104	Aufw.Bauhof; Unterh. d.sonstigen unbew.Vermögens	2.890,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	481106	Aufw. Bauhof; Mieten und Pachten	680,00	680,00	680,00	680,00	680,00
P1.06.00.545200	Straßenbeleuchtung	481112	Aufw.Bauhof; Bes. Verw. Betrskosten; Sachkosten - sonstige	340,00	300,00	370,00	420,00	470,00
P1.06.00.546000	Parkeinrichtungen	481103	Aufw. Bauhof; Unterhaltung der Grundstücke	14.650,00	14.575,00	15.000,00	15.475,00	15.950,00
P1.06.00.546000	Parkeinrichtungen	481104	Aufw.Bauhof; Unterh. d.sonstigen unbew.Vermögens	1.370,00	975,00	1.000,00	1.025,00	1.050,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	481103	Aufw. Bauhof; Unterhaltung der Grundstücke	40.000,00	27.800,00	28.600,00	31.700,00	32.625,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	481104	Aufw.Bauhof; Unterh. d.sonstigen unbew.Vermögens	6.000,00	4.475,00	4.600,00	5.450,00	5.650,00
P1.06.00.547000	ÖPNV	481105	Aufw. Bauhof; Unterhaltung des beweglichen Vermögens	680,00	350,00	400,00	450,00	475,00
P1.06.00.553000	Friedhofs- u. Bestattungswesen	481103	Aufw. Bauhof; Unterhaltung der Grundstücke	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00

1.2.1.3 Aufwendungen ohne Liquidität

TH1_01								
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	471101	AfA auf imm. VG aus geleist. Invest.zusc	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.01.00.111100	Gemeindeorgane	471180	AfA Auflösung Sammelposten	4.198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TH3_01								
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	402101	Verbr. Pensionsrückstellung	-420.300,00	-420.300,00	-420.300,00	-420.300,00	-420.300,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	405100	Zuführ. zu Pensionsrückstellungen f.Besc	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
P1.03.02.111210	Personalangelegenheiten	406100	Zuführ. zu Beihilferückstellungen f.Besc	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00
TH3_02								
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	472111	AfA auf uneinbringliche Forderungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	472113	So. AfA Ford. EWB	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.03.03.111500	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung	472113	So. AfA Ford. EWB	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
P1.03.03.612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	491100	Zuführ. eines Überschusses d. ordentl. Ergebnisses	79.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.2 Einnahmen

1.2.2.1 Einnahmen ohne Liquidität

TH3_02								
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	316190	AufL. SoPo aus Zuw./Zus. pauschal	235.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	358310	Ertrag/AufL./Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Ford.	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P1.03.03.612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	358200	AufL. /Herabsetzung Rückstellungen	1.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00
TH4_01								
P1.04.02.522200.000	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	342100	Erträge aus Verkauf	1.750.000,00	2.500.000,00	1.110.000,00	2.110.000,00	2.110.000,00
P1.04.02.522200.000	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	342110	Bestandsveränderung	-855.000,00	-1.066.000,00	-464.000,00	-975.000,00	-975.000,00

1.2.2.2 Einnahmen aus Innerer Verrechnung

TH3_01								
P1.03.02.111230	Organisation und Einrichtungen	381100	Erträge interne Leistungsbez.	6.500,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00

Haushaltsplanung 2016

Produkt-Nr.	Produkt-Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
TH5 011								
P1.05.01.362500	Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)	381100	Ertr. aus internen Leistungsbeziehungen	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
TH5 023								
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	381155	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schwimmen Kita	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
P1.05.02.424100.001	Freibad Rastede	381156	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schwimmen Schulen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	381155	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schwimmen Kita	0,00	350,00	350,00	350,00	350,00
P1.05.02.424100.003	Hallenbad	381156	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schwimmen Schulen	0,00	17.400,00	17.400,00	17.400,00	17.400,00
TH6 01								
P1.06.00.538100.001	Schmutzwasser, zentral	381100	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
P1.06.00.538100.003	Niederschlagswasser	381130	Innere Verrechnung Straßenentwässerung	0,00	295.200,00	295.200,00	295.200,00	295.200,00

Haushaltsplanung 2016

Anlage 4 zu Vorlage 2015/137

2. Kosten- und Leistungsrechnung

2.1 Sachkontenplanung in Geld (Liquidität)

2.1.1 Ausgaben

2.1.1.1 Ausgaben - ohne Personal und ohne Bauhof

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
TH5_01								
Einrichtung für Obdachlose								
9315400001	angemietete eigene Wohnungen	445800	Erst. an übrige Bereiche	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9315400002	angemietete fremde Wohnungen	421100	Unterh. Baul. Anl. Gebäude	100,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
9315400002	angemietete fremde Wohnungen	424110	Bewirt. Strom	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9315400002	angemietete fremde Wohnungen	424120	Bewirt. Heizung	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9315400002	angemietete fremde Wohnungen	423100	Mieten und Pachten	23.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
9315400002	angemietete fremde Wohnungen	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TH5_02								
Wochenmarkt								
9573210000	Wochenmarkt	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9573210000	Wochenmarkt	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Brandschutz								
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	427100	Besondere Verwaltungs-u. Betriebsaufwendu	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	427101	Strom	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	427120	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	429100	Sonstige Sach- u. Dienstleistungen	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tätig	0,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	444120	Umlagen an Schadenausgleichskassen	0,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Ortsfeuerwehr Rastede								
9126210001	Einsatzleitwagen (ELW)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126210001	Einsatzleitwagen (ELW)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
9126210002	Hilfeleistungsfahrzeug (HLF 20/16)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126210002	Hilfeleistungsfahrzeug (HLF 20/16)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126210003	Tanklöschfahrzeug (TLF 16/25)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126210003	Tanklöschfahrzeug (TLF 16/25)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126210004	Rüstwagen (RW2)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9126210004	Rüstwagen (RW2)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126210005	Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9126210005	Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9126210006	Anhänger	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9126210051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126210051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	6.000,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
9126210051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
9126210051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tätig	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
9126210051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	443105	Bücher und Zeitschriften	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Ortsfeuerwehr Ipwege-Wahnbeke								
9126230001	Löschgruppenfahrzeug (LF 8)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
9126230001	Löschgruppenfahrzeug (LF 8)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126230002	Tanklöschfahrzeug (TLF 16/24)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9126230002	Tanklöschfahrzeug (TLF 16/24)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126230051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
9126230051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	4.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
9126230051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9126230051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Täti	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
9126230051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	443105	Bücher und Zeitschriften	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Ortsfeuerwehr Hahn								
9126220001	Löschgruppenfahrzeug (LF 10/6)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	400,00
9126220001	Löschgruppenfahrzeug (LF 10/6)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126220002	Tanklöschfahrzeug (TLF 16/24)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9126220002	Tanklöschfahrzeug (TLF 16/24)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9126220003	Gerätewagen	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9126220003	Gerätewagen	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126220004	Mannschaftstransportwagen (MTW)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9126220004	Mannschaftstransportwagen (MTW)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126220051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126220051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
9126220051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
9126220051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Täti	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
9126220051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	443105	Bücher und Zeitschriften	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Ortsfeuerwehr Loy-Barghorn								
9126250001	Löschgruppenfahrzeug (LF 8)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9126250001	Löschgruppenfahrzeug (LF 8)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126250002	Tanklöschfahrzeug (TLF 8)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9126250002	Tanklöschfahrzeug (TLF 8)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126250003	Schlauchwagen SW 1000	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9126250003	Schlauchwagen SW 1000	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9126250051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126250051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
9126250051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9126250051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Täti	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
9126250051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	443105	Bücher und Zeitschriften	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Ortsfeuerwehr Neusüdende								
9126260001	Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126260001	Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126260002	Tanklöschfahrzeug (TLF 8)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126260002	Tanklöschfahrzeug (TLF 8)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9126260051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9126260051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	1.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9126260051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
9126260051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tät	0,00	900,00	900,00	900,00	900,00
9126260051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	443105	Bücher und Zeitschriften	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Ortsfeuerwehr Südbäke								
9126270001	Staffellöschfahrzeug (StLF 10/6)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126270001	Staffellöschfahrzeug (StLF 10/6)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126270002	Löschfahrzeug (LF 8)	425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9126270002	Löschfahrzeug (LF 8)	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9126270051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
9126270051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9126270051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9126270051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tät	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
9126270051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	443105	Bücher und Zeitschriften	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TH5 011								
Kindertagesstätten								
9365100000	KiGa Loy	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
9365100000	KiGa Loy	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	3.250,00	4.400,00	6.000,00	6.650,00	6.650,00
9365100000	KiGa Loy	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	10.500,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
9365100000	KiGa Loy	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9365100000	KiGa Loy	442900	Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	0,00	130,00	130,00	130,00	130,00
9365100000	KiGa Loy	442910	Beförderungskosten-Schüler, KiGA-Kinder	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
9365100000	KiGa Loy	443100	Bürobedarf	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
9365100000	KiGa Loy	443103	Kopien	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
9365100000	KiGa Loy	443105	Bücher und Zeitschriften	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9365100000	KiGa Loy	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
9365100000	KiGa Loy	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9365100000	KiGa Loy	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	280,00	280,00	280,00	280,00	280,00
9365100000	KiGa Loy	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	2.100,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9365100000	KiGa Loy	445800	Erstattungen an übrige Bereiche	500,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
9365200000	KiGa Marienstraße	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9365200000	KiGa Marienstraße	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	3.500,00	3.800,00	6.400,00	5.300,00	5.400,00
9365200000	KiGa Marienstraße	423100	Mieten und Pachten	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
9365200000	KiGa Marienstraße	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	3.000,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
9365200000	KiGa Marienstraße	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9365200000	KiGa Marienstraße	442900	Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	0,00	120,00	120,00	120,00	120,00
9365200000	KiGa Marienstraße	442910	Beförderungskosten-Schüler, KiGA-Kinder	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
9365200000	KiGa Marienstraße	443100	Bürobedarf	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
9365200000	KiGa Marienstraße	443103	Kopien	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9365200000	KiGa Marienstraße	443105	Bücher und Zeitschriften	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9365200000	KiGa Marienstraße	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
9365200000	KiGa Marienstraße	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9365200000	KiGa Marienstraße	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
9365200000	KiGa Marienstraße	444110	Haftpflcht-, Unfallversicherung	2.900,00	3.450,00	3.450,00	3.450,00	3.450,00
9365200000	KiGa Marienstraße	445800	Erstattungen an übrige Bereiche	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	10.000,00	11.500,00	14.700,00	13.200,00	12.300,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	39.300,00	45.300,00	45.300,00	45.300,00	45.300,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	350,00	450,00	450,00	450,00	450,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	442900	Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	0,00	900,00	900,00	900,00	900,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	443100	Bürobedarf	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
9365300000	KiGa Mühlenstraße	443103	Kopien	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	443105	Bücher und Zeitschriften	700,00	800,00	800,00	800,00	800,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	100,00	120,00	120,00	120,00	120,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	620,00	700,00	700,00	700,00	700,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	444110	Haftpflicht-, Unfallversicherung	6.500,00	8.930,00	8.930,00	8.930,00	8.930,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	445800	Erstattungen an übrige Bereiche	700,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	4.600,00	6.100,00	8.100,00	7.900,00	7.880,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	18.800,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	600,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	442900	Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	443100	Bürobedarf	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	443103	Kopien	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	443105	Bücher und Zeitschriften	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	500,00	550,00	550,00	550,00	550,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	444110	Haftpflicht-, Unfallversicherung	5.000,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	445800	Erstattungen an übrige Bereiche	700,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00
9365600000	KiGa Feldbreite	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9365600000	KiGa Feldbreite	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	3.800,00	5.000,00	5.800,00	5.800,00	5.900,00
9365600000	KiGa Feldbreite	423100	Mieten und Pachten	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9365600000	KiGa Feldbreite	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	5.800,00	13.000,00	17.300,00	22.500,00	22.500,00
9365600000	KiGa Feldbreite	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	500,00	700,00	700,00	700,00	700,00
9365600000	KiGa Feldbreite	442900	Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	0,00	130,00	130,00	130,00	130,00
9365600000	KiGa Feldbreite	443100	Bürobedarf	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
9365600000	KiGa Feldbreite	443103	Kopien	250,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9365600000	KiGa Feldbreite	443105	Bücher und Zeitschriften	450,00	550,00	550,00	550,00	550,00
9365600000	KiGa Feldbreite	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	80,00	120,00	120,00	120,00	120,00
9365600000	KiGa Feldbreite	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9365600000	KiGa Feldbreite	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9365600000	KiGa Feldbreite	444110	Haftpflicht-, Unfallversicherung	4.500,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
9365600000	KiGa Feldbreite	445800	Erstattungen an übrige Bereiche	500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9365700000	Hort Feldbreite	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
9365700000	Hort Feldbreite	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.500,00	1.300,00	1.900,00	1.900,00	2.000,00
9365700000	Hort Feldbreite	427121	Ausstellungen und Veranstaltungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
9365700000	Hort Feldbreite	442900	Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten	0,00	130,00	130,00	130,00	130,00
9365700000	Hort Feldbreite	443100	Bürobedarf	170,00	150,00	150,00	150,00	150,00
9365700000	Hort Feldbreite	443103	Kopien	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
9365700000	Hort Feldbreite	443105	Bücher und Zeitschriften	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
9365700000	Hort Feldbreite	443106	Post- und Fernmeldegebühren - Post	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
9365700000	Hort Feldbreite	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9365700000	Hort Feldbreite	443112	Sonstige Geschäftsausgaben	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
9365700000	Hort Feldbreite	444110	Haftpflicht-, Unfallversicherung	1.100,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
9365700000	Hort Feldbreite	445800	Erstattungen an übrige Bereiche	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9365910000	Diakonisches Werk Hahn-Lehmnden	421100	Unterhaltung bauliche Anlagen (Gebäude)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9365910000	Diakonisches Werk Hahn-Lehmnden	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	389.000,00	590.000,00	549.000,00	549.000,00	549.000,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
9365920000	Diakonisches Werk Wahnbek	421100	Unterhaltung bauliche Anlagen (Gebäude)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9365920000	Diakonisches Werk Wahnbek	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	643.000,00	720.400,00	690.400,00	690.400,00	690.400,00
9365930000	Spielkreis Delfshausen	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	65.500,00	72.300,00	72.300,00	72.300,00	72.300,00
9365940000	Spielkreis Rastede-Nord	421100	Unterhaltung bauliche Anlagen (Gebäude)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9365940000	Spielkreis Rastede-Nord	423100	Mieten und Pachten	9.500,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
9365940000	Spielkreis Rastede-Nord	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	68.000,00	78.500,00	78.500,00	78.500,00	78.500,00
9365960000	Krippe Rastede	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	123.000,00	133.000,00	133.000,00	133.000,00	133.000,00
9365970000	Krippe Wiefelstede	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
9365980000	Krippe Feldbreite	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	115.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
9365990000	Krippe Wahnbek	421100	Unterhaltung bauliche Anlagen (Gebäude)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9365990000	Krippe Wahnbek	423100	Mieten und Pachten	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
9365990000	Krippe Wahnbek	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	166.000,00	192.900,00	192.900,00	192.900,00	192.900,00
9365999111	Krippe Hahn-Lehmden	421100	Unterhaltung bauliche Anlagen (Gebäude)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9365999111	Krippe Hahn-Lehmden	423100	Mieten und Pachten	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
9365999111	Krippe Hahn-Lehmden	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	160.000,00	182.100,00	182.100,00	182.100,00	182.100,00
9365999166	Krippe Wahnbek ab 2014	421100	Unterhaltung bauliche Anlagen (Gebäude)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9365999166	Krippe Wahnbek ab 2014	423100	Mieten und Pachten	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
9365999166	Krippe Wahnbek ab 2014	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	166.000,00	180.300,00	180.300,00	180.300,00	180.300,00
TH6_01								
Schmutzwasser								
9538110001	Klärwerk	421100	Unterhaltung bauliche Anlagen (Gebäude)	40.500,00	42.800,00	45.000,00	45.000,00	47.000,00
9538110001	Klärwerk	421110	Unterhaltung Grundstücke	9.500,00	7.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
9538110001	Klärwerk	422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	56.000,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
9538110001	Klärwerk	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9538110001	Klärwerk	424120	Bewirt. Heizung (Gas-, Oel-, Elektroheiz	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
9538110001	Klärwerk	424130	Frischwasser	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
9538110001	Klärwerk	424140	Abgaben (Müll, Abw.bes., Str.R, Kamin-R.	12.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
9538110001	Klärwerk	424150	Reinigung	3.380,00	3.435,00	3.435,00	3.435,00	3.435,00
9538110001	Klärwerk	424160	Versicherungen	6.500,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
9538110001	Klärwerk	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
9538110001	Klärwerk	427101	Strom	75.200,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
9538110001	Klärwerk	427114	Kosten der Schlammbeseitigung	202.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
9538110001	Klärwerk	443100	Bürobedarf	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9538110001	Klärwerk	443107	Post- und Fernmeldegebühren (Telefon)	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9538110001	Klärwerk	443109	Gerichts- und ähnliche Kosten	11.000,00	11.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
9538110001	Klärwerk	444130	Abwasserabgabe	43.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
9538110002	Pumpwerke	421100	Unterhaltung bauliche Anlagen (Gebäude)	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
9538110002	Pumpwerke	421110	Unterhaltung Grundstücke	16.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
9538110002	Pumpwerke	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	5.000,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
9538110002	Pumpwerke	422100	Unterhaltung bewegl. Vermögen	7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
9538110002	Pumpwerke	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9538110002	Pumpwerke	424140	Abgaben (Müll, Abw.bes., Str.R, Kamin-R.	60,00	40,00	40,00	40,00	40,00
9538110002	Pumpwerke	424160	Versicherungen	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
9538110002	Pumpwerke	427101	Strom	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
9538110002	Pumpwerke	427103	Frischwasser	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9538110002	Pumpwerke	443107	Post-/Fernmeldegebühren (Telefon)	11.850,00	11.850,00	11.850,00	11.850,00	11.850,00
9538110003	Rohrnetz (SW)	421200	Unterhaltung unbewegliches Vermögen	30.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
9538110003	Rohrnetz (SW)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen.	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9538110003	Rohrnetz (SW)	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
9538110003	Rohrnetz (SW)	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9538110050	Personalkosten	426100	besonderer Aufwand f. Beschäftigte	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9538110051	Sach- und Dienstleistungen	425100	Haltung von Fahrzeugen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
9538110051	Sach- und Dienstleistungen	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9538110051	Sach- und Dienstleistungen	442900	Inaspr. Von Rechten und Dienstleistungen	33.400,00	28.500,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
9538110051	Sach- und Dienstleistungen	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
9538110051	Sach- und Dienstleistungen	443112	sonstige Geschäftsausgaben	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9538110051	Sach- und Dienstleistungen	445300	Erstattungen an Zweckverbände (OOWV)	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Straßenreinigung								
9545100001	Straßenreinigung (Fremdvergabe)	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	68.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
9545100006	Sonstige Reinigung(nicht Gebührenhaus.)	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	23.500,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00
Fäkalienabfuhr								
9537110000	Fäkalienabfuhr	427114	Kosten der Schlammbeseitigung	17.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9537110000	Fäkalienabfuhr	444130	Abwasserabgabe	3.050,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Niederschlagswasser								
9538130001	Rohrnetz	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	80.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
9538130001	Rohrnetz	427100	Besondere Verwaltungs-u.Betriebsaufwendu	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
9538130001	Rohrnetz	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Verein	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9538130002	Gräben (Unterhaltung)	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9538130005	Schaugräben	421200	Unterhaltung d. sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9538130004	Straßeneinlaufschächte (100 %)	421200	Unterhaltung d. sonstigen unbeweglichen Vermögens	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
9538130005	Schaugräben (Unterhaltung)	421200	Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen V	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.1.2 Ausgaben - nur Bauhof und ohne Personal Bauhof

TH6_02								
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	424110	Bewirtschaftung Strom	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	424120	Bewirt. Heizung	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	424130	Bewirt. Frischwasser	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	424140	Bewirt. Abgaben	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	424150	Bewirt. Reinigung	4.180,00	4.060,00	4.060,00	4.060,00	4.060,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	424160	Versicherungen	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	443100	Bürobedarf	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	443107	Post/Ferm.-Tel/Int	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	443109	Gerichts/ähnl.Kost.	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	444100	Steuern,Vers.,Schad	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	444100	Steuern,Vers.,Schad. (von Seggern)	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
B900000001	Säch.Verw-Betr.aufw.	444110	Haftpflcht, UV	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
B900000002	Aufw.f.Auft. n. spez	421100	Unterh.baul.Anl. Geb	90.000,00	10.250,00	10.250,00	10.250,00	10.250,00
B900000002	Aufw.f.Auft. n. spez	421110	Unterhaltung der Grundstücke	215.000,00	302.500,00	302.500,00	302.500,00	302.500,00
B900000002	Aufw.f.Auft. n. spez	421200	Unterh.so.unbew.V	179.000,00	245.970,00	245.970,00	245.970,00	245.970,00
B900000002	Aufw.f.Auft. n. spez	422100	Unterh.bew.Verm	30.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
B900000002	Aufw.f.Auft. n. spez	423100	Mieten und Pachten	25.000,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00
B900000002	Aufw.f.Auft. n. spez	425100	Haltung von Fahrzeugen	240.233,00	235.148,00	235.148,00	235.148,00	235.148,00
B900000002	Aufw.f.Auft. n. spez	426100	Bes.Aufw.Besch.	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
B900000004	Personalkosten (Bauhof)	426110	Aus-u.Fortbildk.	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
B900000004	Personalkosten (Bauhof)	443113	Reisekosten	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

2.1.1.3 Ausgaben - nur Personal, ohne Bauhof

TH4_01								
9911600050	Liegenschaften Personalkosten	401200	Dienstaufw. AN	738.500,00	743.000,00	765.000,00	780.000,00	795.000,00
9911600050	Liegenschaften Personalkosten	401210	Leistungsentgelt	13.400,00	15.000,00	15.300,00	15.600,00	15.900,00
9911600050	Liegenschaften Personalkosten	402200	Beitr. Vers. AN	52.800,00	53.000,00	54.000,00	55.000,00	56.000,00
9911600050	Liegenschaften Personalkosten	403200	Sozialvers. AN	150.000,00	152.600,00	155.600,00	158.600,00	161.600,00
9911600050	Liegenschaften Personalkosten	404100	Beihilfen Beschäft	2.500,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
9911600050	Liegenschaften Personalkosten	426100	Bes.Aufw.Besch.	1.500,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
9911600050	Liegenschaften Personalkosten	426110	Aus-u.Fortbildk.	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
9911600050	Liegenschaften Personalkosten	441100	So.Pers.-/Vers.Aufw	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9911600050	Liegenschaften Personalkosten	443113	Reisekosten	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
TH5_01								
Einrichtungen für Obdachlose								
9315400050	Personalkosten	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	16.100,00	16.200,00	16.500,00	16.800,00	17.100,00
9315400050	Personalkosten	401210	Leistungsentgelt	300,00	400,00	500,00	600,00	700,00
9315400050	Personalkosten	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
9315400050	Personalkosten	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
9315400050	Personalkosten	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TH5_02								
Wochenmarkt								
9573210000	Wochenmarkt	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
9573210000	Wochenmarkt	401210	Leistungsentgelt	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9573210000	Wochenmarkt	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9573210000	Wochenmarkt	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
9573210000	Wochenmarkt	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Brandschutz								
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0,00	16.500,00	16.800,00	17.100,00	17.400,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	401201	Leistungsentgelt	0,00	400,00	500,00	600,00	700,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	0,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	0,00	3.700,00	3.800,00	3.900,00	4.000,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	443113	Reisekosten	0,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
Ortsfeuerwehr Rastede								
9126210051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Ortsfeuerwehr Ipwege-Wahnbeke								
9126230051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Ortsfeuerwehr Hahn								
9126220051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
Ortsfeuerwehr Loy-Barghorn								
9126250051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Ortsfeuerwehr Neusüdende								
9126260051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Ortsfeuerwehr Südbäke								
9126270051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TH5 011								
Kindertagesstätten								
9365100000	KiGa Loy	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	254.300,00	278.000,00	283.600,00	289.200,00	294.800,00
9365100000	KiGa Loy	401210	Leistungsentgelt	5.000,00	6.000,00	6.200,00	6.400,00	6.600,00
9365100000	KiGa Loy	402200	Beitr. z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	19.500,00	22.000,00	22.400,00	22.800,00	23.200,00
9365100000	KiGa Loy	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	51.300,00	58.000,00	59.200,00	60.400,00	61.600,00
9365100000	KiGa Loy	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	900,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
9365100000	KiGa Loy	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	2.000,00	2.900,00	2.000,00	2.900,00	2.000,00
9365100000	KiGa Loy	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9365100000	KiGa Loy	443113	Reisekosten	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
KiGa Marienstraße								
9365200000	KiGa Marienstraße	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	263.100,00	270.000,00	275.400,00	280.800,00	286.200,00
9365200000	KiGa Marienstraße	401210	Leistungsentgelt	5.100,00	5.800,00	6.000,00	6.200,00	6.400,00
9365200000	KiGa Marienstraße	402200	Beitr. z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	18.500,00	18.600,00	18.700,00	18.800,00	18.900,00
9365200000	KiGa Marienstraße	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	55.000,00	57.000,00	58.200,00	59.400,00	60.200,00
9365200000	KiGa Marienstraße	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9365200000	KiGa Marienstraße	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
9365200000	KiGa Marienstraße	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
9365200000	KiGa Marienstraße	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9365200000	KiGa Marienstraße	443113	Reisekosten	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
KiGa Mühlenstraße								
9365300000	KiGa Mühlenstraße	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	518.500,00	663.800,00	677.100,00	690.400,00	703.700,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	401210	Leistungsentgelt	7.900,00	13.300,00	13.600,00	13.900,00	14.200,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	402200	Beitr. z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	38.000,00	44.000,00	44.800,00	45.600,00	46.400,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	104.300,00	128.000,00	130.500,00	133.000,00	135.500,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	1.800,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	2.100,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	443113	Reisekosten	700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)								
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	390.100,00	435.700,00	444.500,00	453.300,00	462.100,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	401210	Leistungsentgelt	7.800,00	8.800,00	9.000,00	9.200,00	9.400,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	402200	Beitr. z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	27.100,00	29.000,00	29.600,00	31.200,00	31.800,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	78.500,00	82.000,00	83.600,00	85.200,00	86.800,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	1.300,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	1.300,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	443113	Reisekosten	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
KiGa Feldbreite								
9365600000	KiGa Feldbreite	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	246.000,00	344.800,00	351.700,00	358.600,00	365.500,00
9365600000	KiGa Feldbreite	401210	Leistungsentgelt	5.000,00	6.900,00	7.000,00	7.100,00	7.200,00
9365600000	KiGa Feldbreite	402200	Beitr. z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	18.000,00	22.000,00	22.400,00	22.800,00	23.200,00
9365600000	KiGa Feldbreite	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	50.300,00	65.000,00	66.300,00	67.600,00	68.900,00
9365600000	KiGa Feldbreite	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	900,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
9365600000	KiGa Feldbreite	426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
9365600000	KiGa Feldbreite	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	3.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
9365600000	KiGa Feldbreite	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9365600000	KiGa Feldbreite	443113	Reisekosten	500,00	700,00	700,00	700,00	700,00
9365700000	Hort Feldbreite	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	53.000,00	63.000,00	64.300,00	65.600,00	66.900,00
9365700000	Hort Feldbreite	401210	Leistungsentgelt	900,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00	1.600,00
9365700000	Hort Feldbreite	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	4.200,00	4.500,00	4.600,00	4.700,00	4.800,00
9365700000	Hort Feldbreite	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	10.900,00	13.000,00	13.300,00	13.600,00	13.900,00
9365700000	Hort Feldbreite	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9365700000	Hort Feldbreite	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9365700000	Hort Feldbreite	443113	Reisekosten	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9365999000	PK Förd. fremde Kita	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	11.300,00	11.500,00	11.800,00	12.100,00	12.400,00
9365999000	PK Förd. fremde Kita	401210	Leistungsentgelt	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
9365999000	PK Förd. fremde Kita	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
9365999000	PK Förd. fremde Kita	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	2.200,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00
9365999000	PK Förd. fremde Kita	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TH6_01								
Schmutzwasser								
9538110001	Klärwerk	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	150.000,00	145.000,00	154.000,00	157.000,00	160.000,00
9538110001	Klärwerk	401210	Leistungsentgelt	2.400,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
9538110001	Klärwerk	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	11.000,00	11.000,00	11.200,00	11.400,00	11.600,00
9538110001	Klärwerk	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	30.000,00	31.000,00	31.600,00	32.200,00	32.800,00
9538110001	Klärwerk	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
9538110002	Pumpwerke	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	26.400,00	26.400,00	26.900,00	27.400,00	27.900,00
9538110002	Pumpwerke	401210	Leistungsentgelt	500,00	500,00	600,00	700,00	800,00
9538110002	Pumpwerke	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	1.900,00	1.900,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00
9538110002	Pumpwerke	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	5.300,00	5.300,00	5.400,00	5.500,00	5.600,00
9538110002	Pumpwerke	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9538110050	Personalkosten	401100	Dienstaufwendungen Beamte	2.400,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9538110050	Personalkosten	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	51.400,00	58.600,00	59.800,00	61.000,00	62.200,00
9538110050	Personalkosten	401210	Leistungsentgelt	1.000,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00	1.500,00
9538110050	Personalkosten	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	6.100,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
9538110050	Personalkosten	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	3.800,00	4.200,00	4.300,00	4.400,00	4.500,00
9538110050	Personalkosten	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	9.700,00	11.500,00	11.700,00	11.900,00	12.100,00
9538110050	Personalkosten	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
9538110050	Personalkosten	426100	bes. Aufw. Beschäftigte	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9538110050	Personalkosten	426110	Aus- u. Fortbildungsk.einschl.Reisek.f.A	1.400,00	800,00	800,00	800,00	800,00
9538110050	Personalkosten	441100	Sonstige Personal- u.Versorgungsaufwendu	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9538110050	Personalkosten	426120	Aus-/Fortbildungskosten Azubi	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
9538110050	Personalkosten	443113	Reisekosten	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
9538110051	Sach- und Dienstleistungen	426120	Aus-/Fortbildungskosten Azubi	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Straßenreinigung								
9545100050	Personalkosten	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	8.700,00	8.900,00	9.100,00	9.300,00	9.500,00
9545100050	Personalkosten	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
9545100050	Personalkosten	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
9545100050	Personalkosten	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.700,00	1.900,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00
9545100050	Personalkosten	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Fäkalienabfuhr								
9537110000	Fäkalienabfuhr	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	8.600,00	8.900,00	9.100,00	9.300,00	9.500,00
9537110000	Fäkalienabfuhr	401210	Leistungsentgelt	500,00	200,00	200,00	200,00	200,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
9537110000	Fäkalienabfuhr	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
9537110000	Fäkalienabfuhr	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	1.800,00	1.900,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00
9537110000	Fäkalienabfuhr	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Niederschlagswasser								
9538130050	Personalkosten	401100	Dienstaufwendungen Beamte	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9538130050	Personalkosten	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	29.700,00	36.900,00	37.700,00	38.500,00	39.300,00
9538130050	Personalkosten	401210	Leistungsentgelt	600,00	800,00	900,00	1.000,00	1.100,00
9538130050	Personalkosten	402100	Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	6.100,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
9538130050	Personalkosten	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	2.300,00	2.700,00	2.800,00	2.900,00	3.000,00
9538130050	Personalkosten	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	5.800,00	7.400,00	7.600,00	7.800,00	8.000,00
9538130050	Personalkosten	404100	Beihilfen und Unterstützungen für Beschä	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00

2.1.1.4 Ausgaben - nur Bauhof

TH6_02								
B900000003	Personalkosten (Rathaus)	401200	Dienstaufw. AN	6.700,00	6.500,00	6.700,00	6.900,00	7.100,00
B900000003	Personalkosten (Rathaus)	401210	Leistungsentgelt	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
B900000003	Personalkosten (Rathaus)	402200	Beitr. Vers. AN	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
B900000003	Personalkosten (Rathaus)	403200	Sozialvers. AN	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
B900000003	Personalkosten (Rathaus)	404100	Beihilfen Beschäft	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
B900000004	Personalkosten (Bauhof)	401200	Dienstaufw. AN	550.000,00	568.800,00	580.200,00	591.600,00	603.000,00
B900000004	Personalkosten (Bauhof)	401210	Leistungsentgelt	11.000,00	11.400,00	11.700,00	12.000,00	12.300,00
B900000004	Personalkosten (Bauhof)	402200	Beitr. Vers. AN	40.000,00	40.700,00	41.500,00	42.300,00	43.100,00
B900000004	Personalkosten (Bauhof)	403200	Sozialvers. AN	113.500,00	120.600,00	123.000,00	125.400,00	127.800,00
B900000004	Personalkosten (Bauhof)	404100	Beihilfen Beschäft	2.000,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00

2.1.2 Einnahmen

2.1.2.1 Einnahmen, ohne Bauhof

TH5_01 Obdachlose								
9315400001	angemietete eigene Wohnungen	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
9315400002	angemietete fremde Wohnungen	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.000,00	227.000,00	227.000,00	227.000,00	227.000,00
TH5_02								
Wochenmarkt								
9573210000	Wochenmarkt	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.300,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
9573210000	Wochenmarkt	348700	Erstattungen von privaten Unternehmen	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
Brandschutz								
9126100001	"Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"	314200	Zuw.lfd.v.Gem.	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Ortsfeuerwehr Hahn								
9126220051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	314700	Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.privaten Untern	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9126220051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	314800	Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.übrigen Bereich	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Ortsfeuerwehr Loy-Barghorn								
9126250051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	314700	Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.privaten Untern	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9126250051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	314800	Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.übrigen Bereich	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Ortsfeuerwehr Neusüdende								
9126260051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	314700	Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.privaten Untern	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9126260051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	314800	Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.übrigen Bereich	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Ortsfeuerwehr Südbäke								
9126270051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	314700	Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.privaten Untern	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9126270051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten	314800	Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.übrigen Bereich	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
TH5 011								
Kindertagesstätten								
9365100000	KiGa Loy	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	64.000,00	84.000,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00
9365100000	KiGa Loy	314200	Zuweisungen f.lfd.Zwecke v.Gemeinden	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
9365100000	KiGa Loy	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	41.000,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00
9365200000	KiGa Marienstraße	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	73.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00
9365200000	KiGa Marienstraße	314200	Zuweisungen f.lfd.Zwecke v.Gemeinden	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
9365200000	KiGa Marienstraße	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	39.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	134.000,00	165.600,00	117.500,00	117.500,00	117.500,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	165.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	109.500,00	109.500,00	109.500,00	109.500,00	109.500,00
9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	86.000,00	96.000,00	96.000,00	96.000,00	96.000,00
9365600000	KiGa Feldbreite	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	74.500,00	102.300,00	76.650,00	76.650,00	76.650,00
9365600000	KiGa Feldbreite	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	65.000,00	107.500,00	107.500,00	107.500,00	107.500,00
9365700000	Hort Feldbreite	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	13.500,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
9365700000	Hort Feldbreite	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.000,00	34.500,00	34.500,00	34.500,00	34.500,00
9365910000	Diakonisches Werk Hahn-Lehmnden	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	26.800,00	26.800,00	26.800,00	26.800,00	26.800,00
9365920000	Diakonisches Werk Wahnbek	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	41.700,00	52.000,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00
9365930000	Spielkreis Delfshausen	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	4.600,00	6.000,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
9365940000	Spielkreis Rastede-Nord	314100	Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
9365960000	Krippe Rastede	341100	Mieten und Pachten	49.300,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00
9365980000	Krippe Feldbreite	341100	Mieten und Pachten	40.800,00	40.880,00	40.800,00	40.800,00	40.800,00
9365990000	Krippe Wahnbek	341100	Mieten und Pachten	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
936599111	Krippe Hahn-Lehmnden	341100	Mieten und Pachten	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
936599166	Krippe Wahnbek ab 2014	341100	Mieten und Pachten	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
TH6 01								
Schmutzwasser								
9538110003	Rohrnetz (SW)	331110	Genehmigungsgebühren	600,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
9538110060	Erträge	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.764.000,00	1.720.000,00	1.720.000,00	1.720.000,00	1.720.000,00
Straßenreinigung								
9545100060	Erträge	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	52.400,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00
Fäkalienabfuhr								
9537110000	Fakalienabfuhr	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	42.750,00	43.200,00	43.200,00	43.200,00	43.200,00
9537110000	Fakalienabfuhr	332110	Abwasserabgabe	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
9537110000	Fakalienabfuhr	348100	Erstattungen vom Land	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
Niederschlagswasser								
9538130001	Rohrnetz	331110	Genehmigungsgebühren	500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
9538130060	Erträge	332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	705.000,00	389.000,00	389.000,00	389.000,00	389.000,00

2.1.2.2 Einnahmen, nur Bauhof

TH6_02								
B000010000	Residenzort Rastede GmbH	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	147.300,00	185.700,00	191.000,00	196.750,00	203.000,00
B000010001	Verkehrsverein Rastede	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	8.000,00	7.400,00	7.650,00	8.000,00	8.250,00
B000010002	Renn- und Reitverein e.V.	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	20.000,00	24.700,00	25.500,00	26.250,00	27.000,00
B000010003	Rasteder Musiktage e.V.	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	6.000,00	7.600,00	8.000,00	8.250,00	8.500,00
B000010004	Rasteder Automobilc.	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	16.000,00	16.000,00	16.500,00	17.000,00	17.500,00
B000010005	Oldenb. Landesrennv.	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	5.000,00	6.100,00	6.300,00	6.500,00	6.750,00
B000010006	Old-&YoungtimerCl.Ra	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	1.000,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.250,00
B000010007	Landkreis Ammerland	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	8.000,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
B000010011	Mittelalter Spectac.	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	7.000,00	7.700,00	8.000,00	8.250,00	8.500,00
B000010012	Parkfly Modellflieger	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	250,00	360,00	400,00	425,00	450,00
B000010014	Heinem.-Bohm.Entsorg	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	310,00	300,00	350,00	375,00	400,00
B000010016	Straßenmeisterei OL.	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.250,00
B000010017	Sonst./einm.Veranst.	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	3.790,00	17.600,00	18.250,00	18.850,00	19.400,00
B000010018	KiGa Diak.Werk Wahn.	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	3.630,00	4.250,00	4.500,00	4.650,00	4.800,00
B000010019	KiGa Diak.Werk. Hahn	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	3.470,00	3.830,00	4.000,00	4.150,00	4.300,00
B000010020	Tennisgem. Wahnbek	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	1.460,00	1.675,00	1.750,00	1.800,00	1.850,00
B000010022	Schützenverein Nethen	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	2.945,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.700,00
B000010023	Schützenverein Hahn	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	3.035,00	3.400,00	3.500,00	3.650,00	3.750,00
B000010024	Schützenverein Rastede	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	2.340,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	2.400,00
B000010025	Schützenver. Leucht.	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	3.510,00	4.200,00	4.350,00	4.500,00	4.700,00
B000010035	Sonst./Verk. Holz	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	7.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
B000010037	Sportverein Loy	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	9.000,00	9.300,00	9.600,00	9.900,00	10.200,00
B000010039	Vintage Race Days	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	5.400,00	6.600,00	6.800,00	7.000,00	7.250,00
B000010041	Krippe Rastede	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	3.805,00	3.112,00	3.250,00	3.400,00	3.500,00
B365930002	Kst.Spielk.Rast.Nord	346110	Bauh., Bez. fr. Kost	3.180	3.925,00	4.100,00	4.250,00	4.400,00

Haushaltsplanung 2016

Anlage 5 zu Vorlage 2015/137

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
2. Kosten- und Leistungsrechnung								
2.2 Sachkontenplanung in kein Geld								
2.2.1 Ausgaben								
2.2.1.1 Ausgaben, Innere Verrechnung								
TH5_01								
Kindertagesstätten								
9365100000	KiGa Loy	481130	Schwimmen KiTa	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
9365200000	KiGa Marienstraße	481130	Schwimmen KiTa	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
9365300000	KiGa Mühlenstraße	481100	Aufw. int. Leistung	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
9365500000	Kiga Am Voßbarg	481100	Aufw. int. Leistung	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9365600000	KiGa Feldbreite	481130	Schwimmen KiTa	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00

2.2.1.2 Ausgaben, Innere Verrechnung an den Bauhof

TH5_02								
Brandschutz								
9126100001	Brandschutz o. E.			0,00	8.375,00	8.750,00	9.000,00	9.300,00
TH6_01								
Schmutzwasser								
9538110001	Klärwerk	481112	Aufw.Bauhof: Bes. Verw. Betrskosten; Sachkosten - sonstige	315,00	400,00	450,00	475,00	500,00
9538110003	Rohrnetz (SW)	481104	Aufw.Bauhof; Unterh. d.sonstigen unbew.Vermögens	2.700,00	900,00	950,00	975,00	1.000,00
Straßenreinigung								
9545100006	Sonstige Reinigung(nicht Gebührenhaus.)	481104	Aufw.Bauhof; Unterh. d.sonstigen unbew.Vermögens	13.500,00	19.575,00	20.000,00	20.700,00	21.400,00
9545100006	Sonstige Reinigung(nicht Gebührenhaus.)	481109	Aufw. Bauhof: Kosten für die Straßenreinigung	87.600,00	87.625,00	90.500,00	93.300,00	96.100,00
Niederschlagswasser								
9538130003	RWRB	481103	Aufw. Bauhof; Unterhaltung der Grundstücke	18.100,00	19.800,00	20.400,00	21.100,00	21.750,00
9538130003	RWRB	481104	Aufw.Bauhof; Unterh. d.sonstigen unbew.Vermögens	21.300,00	3.315,00	3.450,00	3.550,00	3.600,00
9538130003	RWRB	481105	Aufw. Bauhof; Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.770,00	4.855,00	5.050,00	5.200,00	5.450,00
9538130003	RWRB	481112	Aufw.Bauhof: Bes. Verw. Betrskosten; Sachkosten - sonstige	960,00	1.055,00	1.100,00	1.150,00	1.200,00
9538130005	Schaugräben (Unterhaltung)	481104	Aufw.Bauhof; Unterh. d.sonstigen unbew.Vermögens	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
--------------	--------------------------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

2.2.2 Einnahmen

2.2.2.1 Erträge Innere Verrechnung, nur Bauhof

TH6 02								
B111230002	Grundstück Rathaus	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	8.030,00	7.200,00	7.500,00	7.750,00	8.000,00
B111230004	Organisation und Einrichtungen	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
B111500004	Prod. Finanzverw./RP	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	720,00	550,00	600,00	650,00	700,00
B111601002	Grdst. KVHS Baumg.10	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	630,00	630,00	700,00	750,00	800,00
B121000004	Prod. Stat.u.Wahlen	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	0,00	4.300,00	4.500,00	4.650,00	4.800,00
B122100004	Prod.Ordnungsangel.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	7.835,00	6.165,00	6.500,00	6.750,00	7.000,00
B126100004	Prod.Brandschutz o.E	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	8.090,00	8.375,00	8.750,00	9.000,00	9.300,00
B126210002	Grdst. Ofw. Rastede	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	365,00	430,00	450,00	475,00	500,00
B126220002	Grdst. Ofw Hahn	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	1.335,00	1.300,00	1.350,00	1.400,00	1.450,00
B126230002	Grdst. Ofw Ipw.-Wahn	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	2.035,00	1.350,00	1.400,00	1.450,00	1.500,00
B126250002	Grdst. Ofw Loy	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	655,00	675,00	700,00	725,00	750,00
B126260002	Grdst.Ofw Neusüdende	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	685,00	1.000,00	1.100,00	1.150,00	1.200,00
B126270002	Grdst.Ofw Südbäke	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	365,00	375,00	400,00	425,00	450,00
B211110002	Grdst. GS Feldbreite	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	14.410,00	10.532,00	11.000,00	11.350,00	11.700,00
B211210002	Grdst. GS Hahn	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	9.030,00	9.767,00	10.100,00	10.400,00	10.750,00
B211310002	Grdst. GS Kleibrok	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	10.805,00	7.267,00	7.550,00	7.800,00	8.050,00
B211410002	Grdst. GS Leuchtenb.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	7.970,00	7.397,00	7.600,00	7.850,00	8.100,00
B211510001	Geb. GS Loy	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	480,00	250,00	275,00	300,00	325,00
B211510002	Grdst. GS Loy	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	5.190,00	4.667,00	4.800,00	5.000,00	5.200,00
B211610002	Grdst. GS Wahnbek	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	4.650,00	3.187,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00
B218010002	Grdst. KGS, Geb.Wilh	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	2.435,00	4.112,00	4.250,00	4.400,00	4.550,00
B218020002	Grdst. KGS,Geb.Feldb	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	19.485,00	20.502,00	21.250,00	22.000,00	22.700,00
B221010002	Grdst. Schule a.Voßb	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	6.850,00	5.182,00	5.300,00	5.500,00	5.750,00
B315400002	Grdst. Tannenk.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	1.210,00	1.260,00	1.300,00	1.350,00	1.400,00
B365100001	Geb. Kiga Loy	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	430,00	250,00	275,00	300,00	325,00
B365100002	Grdst. Kiga Loy	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	8.000,00	6.982,00	7.200,00	7.500,00	7.750,00
B365200001	Geb. Kiga Marienstr.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	0,00	250,00	275,00	300,00	325,00
B365200002	Grdst. Kiga Mariens.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	3.970,00	3.047,00	3.150,00	3.250,00	3.350,00
B365300001	Geb. Kiga Mühlenstr.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	0,00	250,00	275,00	300,00	325,00
B365300002	Grdst.Kiga Mühlenstr	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	4.510,00	3.162,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00
B365500001	Geb, Kiga Voßbarg	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	0,00	250,00	275,00	300,00	325,00
B365500002	Grdst. Kiga Voßbarg	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	2.700,00	2.212,00	2.300,00	2.375,00	2.450,00
B365600001	Geb, Kiga Feldbr.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	0,00	250,00	275,00	300,00	325,00
B365600002	Grdst. Kiga Feldbr.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	3.780,00	3.837,00	4.000,00	4.150,00	4.300,00
B365930002	Grdst. Spielkr.Delfs	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	6.070,00	5.825,00	6.000,00	6.200,00	6.400,00
B366100002	Grundstück Villa Hartmann	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	480,00	275,00	300,00	325,00	350,00
B366200004	Produkt Kinderspielplätze	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	136.750,00	139.075,00	144.000,00	148.500,00	153.000,00
B424110002	Grdst. Freibad Rast.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	16.420,00	17.900,00	18.500,00	19.100,00	19.700,00
B424130002	Grundstück Hallenbad	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	4.475,00	2.975,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
B424130004	Produkt Hallenbad ab 2016	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	0,00	500,00	550,00	575,00	600,00
B424210002	Grdst. Bolzplätze	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	4.100,00	11.500,00	12.000,00	12.500,00	13.000,00

Haushaltsplanung 2016

Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019
B424215002	Grdst. SpPl. Rennpl.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	7.500,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
B424220002	Grdst. SpPl. Mühlens.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	24.500,00	5.800,00	6.000,00	6.200,00	6.400,00
B424230002	Grdst. SpPl. Kleibrok	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	15.500,00	7.700,00	8.000,00	8.250,00	8.500,00
B424240002	Grdst. SpPl. Lehmden	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	23.000,00	23.500,00	24.250,00	25.000,00	25.750,00
B424250002	Grdst. SpPl. Wahnbeek	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	33.000,00	33.700,00	35.000,00	36.100,00	37.200,00
B424260002	Grdst. SpPl. Loy(HhW)	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	25.500,00	16.900,00	17.500,00	18.000,00	18.500,00
B424270002	Sportplatz Köttersweg	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	20.000,00	71.300,00	73.500,00	75.750,00	78.000,00
B424280002	Grdst. SpPl. Nethen	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	15.500,00	15.800,00	16.500,00	17.000,00	17.500,00
B522202002	Vorräte Wohnbaufl.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	5.040,00	6.200,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00
B538111003	Kst. SW Rohrnetz	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	2.700,00	900,00	950,00	975,00	1.000,00
B538112003	Kostenst. SW Klärwerk	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	315,00	400,00	450,00	475,00	500,00
B538133003	Kostenst. RWRB	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	45.130,00	29.025,00	30.000,00	31.000,00	32.000,00
B541100004	Prod. Str., Wege, Plä.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	706.400,00	748.225,00	775.000,00	800.000,00	824.000,00
B541120004	Brücken	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	2.890,00	2.300,00	2.400,00	2.500,00	2.600,00
B545120003	Kst. Str. rein. (o. Geb)	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	87.600,00	107.200,00	110.500,00	114.000,00	117.500,00
B545200004	Prod. Straßenbeleu.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	1.020,00	980,00	1.050,00	1.100,00	1.150,00
B546000004	Parkeinrichtung Parkplätze	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	16.020,00	15.550,00	16.000,00	16.500,00	17.000,00
B547000004	Produkt ÖPNV	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	46.680,00	32.625,00	33.600,00	37.600,00	38.750,00
B551110002	Grdst. Schloßpark	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	65.195,00	69.230,00	71.300,00	73.500,00	75.750,00
B551120002	Grdst. Öf. Grün/Lands	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	12.700,00	6.860,00	7.000,00	7.250,00	7.500,00
B553000004	Prod. Friedhof/Bestattung	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
B561000004	Prod. Umweltschutz	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	1.325,00	3.650,00	3.800,00	4.000,00	4.200,00
B573102002	Vorräte Gewerbebl.	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	7.400,00	5.200,00	5.500,00	5.700,00	5.900,00
B573220004	Produkt Märkte	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	0,00	12.500,00	13.000,00	13.400,00	13.800,00
B573231002	Grundstück DGH Nethen	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	3.800,00	3.570,00	3.750,00	3.900,00	4.050,00
B573232002	Grundstück DGH Bekhausen	381101	Ertr. Bauh, Bez. Gem.	340,00	350,00	400,00	425,00	450,00

2.2.2.2 Erträge, ohne Liquidität

TH6 01								
Schmutzwasser								
9538110001	Klärwerk	316120	Aufl. SoPo Inv.zuweis. u. Zusch. Gemein.	41.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9538110003	Rohrnetz (SW)	316110	Aufl. SoPo aus Inv.zuweis. u. Zuschüssen Land	3.074,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9538110003	Rohrnetz (SW)	316120	Aufl. SoPo aus Inv.zuweis. u. Zuschüssen Gemeinde	4.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9538110003	Rohrnetz (SW)	316180	Aufl. von Zuschüssen übriger Bereich	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9538110003	Rohrnetz (SW)	337120	Aufl. SoPo Bei. KAG A	262.081,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9538110060	Erträge	338100	Ertr. A.d. Aufl. v. SoPo f. d. Gebührenausschlag	107.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00
Niederschlagswasser								
9538130001	Rohrnetz	337120	Auflösung SoPo Beiträge KAG Abwasser	65.561,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt	Bezeichnung Investitor	2016		2017		2018		2019	
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE
Gemeindeorgane	2016 Zuschuss EDV-Ausstattung Ratsmitglieder	1.000							
Personalangelegenheiten	Versorgungsrücklage								
	- aktive Beamte	1.800		1.900		2.000		2.100	
	- Versorgungsempfänger	10.300		10.400		10.500		10.600	
Organisation und Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	Sammelposten	13.800							
Wirtschaftsförderung	Verkauf Gewerbeflächen	-850.000		-100.000		-100.000			
	Zuschuss an private Unternehmen	76.000		46.000		46.000			
	Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegebiete	52.000		18.000		18.000			
	Werbetafel Gewerbegebiet Liethe			5.000					
	Werbetafel Gewerbegebiet südl.Brombeerweg	5.000							
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen (einschl. Beteiligungen)	Erwerb Beteiligung Raiffeisen-Warengenossenschaft Ammerland-Friesland eG	100		100		100			
	Erwerb Beteiligung Raiffeisenbank Rastede eG	100		100		100			
	Zuschuss an Residenzort Rastede GmbH für Investitionen Turnierplatz	50.000		50.000		50.000			
Liegenschaften	Rahmenplanung Mühlenstraße (Bereich Sportplatz/Freibad)	50.000							
Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	Objekt: BPl. 104, Erweiterung Hahn-Lehmden, "Am Ostermoor III"								
	-Verkauf	-350.000		-247.000					
	Objekt: BPl. 99b, Stratjebusch, II.BA								
	- Verkauf	-475.000		-99.000		0			
	Objekt BPl. 100, Göhlen								
	- Verkauf					-1.540.000		-1.540.000	
	Objekt: BPl. Südlich Schlosspark III								
	- Verkauf	-2.240.000		0		0			
	Objekt: BPl. Südlich Schlosspark IV								
	- Ankauf			600.000					
	- Verkauf			-1.235.000					
Kiga Loy	Sammelposten	500							
	Geräteschuppen, Kiga Loy	0		2.500					
	Spielgerät Wackelbrücke			5.300					
	Spielgerät Rutsche					3.500			
	Geräteschuppen/ Hütte	4.500							
	Sonnenschirm	2.000							
	Küchenzeile	7.000							

Produkt	Bezeichnung Investitor	2016		2017		2018		2019	
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE
KiGa Marienstraße	Sammelposten	1.900							
	Anbau Überdachung			5.000					
	Zaunanlage	4.800							
	Spielgeräte Schaukelgestelle	2.000							
	Sonnenschutzanlagen Gruppenräume			15.000					
	Geschirrspüler	1.100							
KiGa Mühlenstraße	Sammelposten	2.400							
	Bücherregale Mitarbeiterraum					1.500			
	Zaunanlage			5.500					
	Matschbereich			9.700					
	Spielgerät Wasserspiel	0		5.700					
	Rampe	1.500							
	Erweiterung Mitarbeiterraum	60.000							
KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	Sammelposten	2.500							
	Spielgerät Mini-Kletteranlage			1.550					
	Energetische San. Fassaden mit Stahlbetonstützen					80.000			
	Spielgerät Matschgerät					11.500			
Kiga Felbreite	Sammelposten	2.700							
	Gerätehaus für Spielgeräte			5.000					
Hort Felbreite	Sammelposten	600							
	Möbel Kuschelpalast	600							
Diakonisches Werk Hahn-Lehmden	Zuschuss vom Landkreis Ammerland für Anbau-Zuschuss	-38.350							
Diakonisches Werk Wahnbeek	Zuschuss für Einbauküche	10.000							
	Zuschuss für Rutschenturm	11.000							
Krippe Rastede	Gerätehauses	8.000							
Krippe Wahnbeek II	Zuschuss für Neubau (Landkreis)	-76.680							
Ortsfeuerwehr Rastede	Sammelposten	3.500							
	Feuerwehrfahrzeug (GW Logistik)	120.000	180.000	180.000					
	Feuerwehrfahrzeug (ELW)							100.000	
	Überdachung Freisitz Materialkosten			6.000					
	Umbau Waschplatz zu einem Fahrzeugeinstellplatz	50.000							
Ortsfeuerwehr Hahn	Sammelposten	2.000							
	Mini-Schneidgerät S 120 Mono			2.700					
	Feuerwehrfahrzeug (MTW)			40.000					
Ortsfeuerwehr Ipwege-Wahnbeek	Sammelposten	2.600							
	Feuerwehrfahrzeug (LF 10/10)					220.000			
	Zelt für Jugendfeuerwehr	2.500							
Ortsfeuerwehr Loy-Barghorn	Sammelposten	1.300							
	Erweiterung Mannschaftsraum	0		270.000					
	Zelthaut SG 30 für Jugendfeuerwehr	2.500							
Ortsfeuerwehr Neusüdende	Sammelposten	1.300							
	Erneuerung Pflasterung vor Gerätehaus					13.800			

Produkt	Bezeichnung Investitor	2016		2017		2018		2019	
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE
Ortsfeuerwehr Südbäke	Sammelposten	700							
	Notstromaggregat mit Halterung	3.000							
Katastrophenschutz	Notstromaggregat 100 kVA, Katastrophenschutz	70.000							
Dorfgemeinschaftshäuser 3)	Sammelposten	2.000							
Grundschule Feldbreite (ohne Schulbudget)	Sammelposten (oSB)	5.200							
	Sanierung und Dämmung Stahlbetonteile u. Dämmung der Brüstung	0				97.000			
	Spielgerät Hangelbogen			6.200					
	Neuanlage Schulhof	320.000							
Grundschule Feldbreite (Schulbudget)	Sammelposten (Schulbudget)	1.000							
Grundschule Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	Sammelposten (oSB)	1.000							
	Einbau einer Behindertentoilette							30.000	
	Einbau eines Behindertenaufzuges							100.000	
	Einbau Sonnenschutz OG Verwaltung	0		5.000					
Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)	2016 Sammelposten (Schulbudget)	1.000							
Grundschule Kleibrok (ohne Schulbudget)	Sammelposten (oSB)	7.000							
	Spielgerät Schiff			27.000					
	Anbau / Neubau Klassenräume Mensa	1.000.000	2.000.000	2.500.000					
	Neuanlage Schulhof			150.000					
	Sapo (Geb.)	500							
Grundschule Kleibrok (Schulbudget)	Sammelposten (Schulbudget)	1.000							
Grundschule Leuchtenburg (ohne Schulbudget)	Sammelposten (oSB)	4.000							
	Zaunanlage zur Schoolstraat	5.000							
	Spielgerät Kombigerät					17.000			
	Sapo (Geb.)	800							
Grundschule Leuchtenburg (Schulbudget)	Sammelposten (Schulbudget)	1.000							
Grundschule Loy (ohne Schulbudget)	Sammelposten (oSb)	7.500							
	Einbau Behinderten-WC							30.000	
	Rasentraktor					4.000			
	Behindertenaufzug							70.000	
	Basketballfläche	0		5.500					
	Sapo (Geb.)	1.500							
Grundschule Loy (Schulbudget)	Sammelposten (Schulbudget)	1.000							
Grundschule Wahnbek (ohne Schulbudget)	Sammelposten (oSb)	2.000							
	Energetische Sanierung Fassade Ostseite 1-geschossiger Gebäudetrakt, Fensteraustausch, Stahlbetonstützen dämmen	0				125.000			
	Behindertenaufzug			150.000					
	Behinderten-WC			30.000					
	Sonnenschutzanlagen			43.400					
	Küchenzeile							20.000	
	Einbau Hohlraumdämmung			18.900					
	Energetische Sanierung der Stahlbetonaußenbauteile			58.800					

Produkt	Bezeichnung Investitor	2016		2017		2018		2019	
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE
Grundschule Wahnbeek (Schulbudget)	Sammelposten (Schulbudget)	1.000							
Gesamtschulen Gebäude Wilhelmstraße (ohne Schulbudget)	Sammelposten (Geb.)	2.000							
	Sammelposten	55.800							
	Energetische San. Fassaden eingeschossiger Gebäudetrakt (BA IV)			425.000					
	Sonnenschutz			25.000					
	Energetische San. Fassaden zweigeschossiger Gebäudetrakt einschl. Sonnenschutz (BA IV)	275.000							
	Sonnenschutz zweigesch. Gebäudetrakt	30.000							
	Dachsanierung zweigesch. Gebäudetrakt	225.000							
	Sanierung Räume 231-240 mit Flur 238	285.000							
	Zuschuss aus dem NKomInvFöG	-232.000							
	Nebelkammer	1.400							
	Wellenmaschine	0		2.800					
	3D-Drucker Ultimaker 2	0				2.300			
	Energ. Sanierung Toiletten UG							100.000	
	Zaunanlage Fahrradstand	5.000							
	Gartentor Bahnhofstr.	1.900							
	Neubeschaffung Licht und Ton	30.000							
	Tonmischpult f.d.Aula	2.000							
	Anbau mit 4 Klassenräumen	100.000							
Gesamtschulen Gebäude Feldbreite (ohne Schulbudget)	Sammelposten	3.000							
	Sammelposten - Schulsportfläche	1.000							
	Sanierung und Dämmung Stahlbetonteile u. Dämmung der Brüstung	0				80.000			
	Zaunanlage von Bushaltestelle bis Kiga	7.100							
	Spielgerät I			35.000					
	Leiter	1.000							
	Spielgerät Trampolin	12.000							
	Spielgerät II	0		7.100					
Gesamtschulen (Schulbudget)	Sammelposten (Schulbudget)	8.000							
Förderschulen (ohne Schulbudget)	Sammelposten	3.000							
	Energ. Sanierung Fassaden mit Stahlbetonstützen	0						98.000	
Förderschulen (Schulbudget)	Sammelposten (Schulbudget)	1.000							
Kreisschulbaukasse	Rückflüsse von Ausleihungen (KSBK)	-196.000		-191.000		-179.500		-166.000	
Archiv	Sammelposten	500							
Musikpflege	invest. Zuschuss	6.000		1.000		1.000		1.000	

Produkt	Bezeichnung Investitor	2016		2017		2018		2019	
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE
Büchereien (Schulbücherei Zuordnung zur Schule)	Sammelposten	12.900							
Heimat- und sonstige Kulturpflege	invest. Zuschuss	60.000							
Palais	invest. Zuschuss	11.200		1.000		1.000		1.000	
Jugendtreff Villa Hartmann und Jugendräume	Sammelposten	2.000							
Förderung des Sports	invest. Zuschuss	24.000		1.000		1.000		1.000	
Freibad Rastede	Sammelposten	3.200							
	Spielgerät Wackeltier	1.500							
Hallenbad	Sammelposten	1.400							
	Erneuerung Fahrradstand Schloßstr.	9.800							
Sport- und Bolzplätze (soweit nicht nachfolgender Einzelsportplatz)	Sammelposten	4.000							
	Ballfangzaun	7.500							
Sportplatz Köttersweg	Objekt: Sportplatz (Ersatzfl. FC)								
	- Neubau Sportplatz und Umkleidegebäude	250.000							
	- Zuschuss vom FC Rastede für Krafraum	-64.400							
Sporthallen (soweit nicht nachfolgender Einzelsporthalle)	Sammelposten	1.000							
Sporthalle Kleibrok	Sammelposten	1.000							
	Hohlraumdämmung	44.000							
	Energetische Sanierung der Halle- Decken einschl. Dämmung	530.000							
Sporthalle Hahn-Lehmden	Sammelposten	1.000							
Sporthalle Wahnbek	Sammelposten	1.000							
Sportraum Loy	Sammelposten	1.000							
Turnhalle Feldbreite	Sammelposten	1.000							
Mehrzweckhalle Feldbreite	Sammelposten	2.000							
	Energ. Sanierung Flachdach über den Umkleiden Hallenteil 1			70.000					
	Saalleiter	2.500							
Turnhalle Wilhelmstraße	Sammelposten	1.000							
	Sanierung Dach einschl. Dämmung, Ern. Fenster	300.000							
Kinderspielplätze (ohne Schulen und Kita)	Spielgeräte (Ersatz), Kinderspielplätze	121.000		60.000		25.000			
Räuml. Planung/Entwicklungsmaßnahmen	Zuschuss an LKA-Breitbandversorgung	100.000,00		100.000,00		100.000,00			
Schmutzwasserbeseitigung Zentrale Einrichtung	Sammelposten	6.000							
Klärwerk	Klärschlammfäulung	1.400.000	1.600.000	1.600.000	400.000	400.000			
	Online-Messung Belebung	16.400							
	pH-Messung Auslauf	4.500							
	Sandwäscher	38.000							
	Erneuerung Nachklärbecken 1			15.000	150.000	150.000			
	Neubau Rechenanlage							40.000	

Produkt	Bezeichnung Investition	2016		2017		2018		2019	
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE
Pumpwerke	PW Danziger Straße	63.000							
	PW Neusüdende (29)-Teilern. masch. Teil	11.000							
	PW Tegelbusch (33)-Ern. masch. Teil	11.000							
	PW Koppelweg (39)-Teilern. masch. Teil	4.300							
	PW Küpker (2)-Ern. elektr. Teil	15.000							
	PW Hahn (40)-Ern. elektr./masch. Teil	11.000		34.000					
	PW An der Brücke 2 (31)-Ern. elektr./masch. Teil			34.000					
	PW Loy, Barghorn (27)-Ern. elektr./masch. Teil			34.000					
	PW Büfa (32)-Ern. masch./elektr. Teil					10.000			
	PW Königstr. (34)-Ern. masch./elektr. Teil					10.000			
	PW VW Bruns (6)-Ern. masch./elektr. Teil							10.000	
	PW Bullig (35)-Ern. masch./elektr. Teil							10.000	
Rohrnetz	SW-Beiträge	-350.000		-109.000		-172.000		-172.000	
	SW-Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen)	20.000		20.000		20.000		20.000	
	Objekt: BPI. 68d GE Tannenkrugstr.								
	- SW-Kanal	12.000							
	Objekt: BPI. 78 c; Nethener Weg								
	- SW-Kanal	130.000							
	Objekt: BPI. 59 Gewerbegebiet Leuchtenburg II								
	- Einzahlung aus dem Verkauf Hausanschlusschächte; SW	-1.000							
	- SW-Kanal	190.000							
	BPI. 99 a Wohnbaufläche Am Stratjebusch								
	- SW-Kanal	100.000							
	Objekt: Voßbarg (SAB)								
	- SW-Kanal	25.000	195.000	195.000					
	Objekt: Erneuerung von SW-Haltungen								
	- Quellenweg			12.500					
	- Im Göhlen			16.000					
	- Im Göhlen			21.000					
	- Feldbreite			13.000					
	- Goethestr.			8.000					
	- Hesterstr.			7.000					
	- Allerstr.			11.000					
	- Am Turm.			9.000					
	Objekt: SAB Bachstraße								
	- SW-Kanal	240.000							
	Objekt: Ausbau Loyer Weg von Buchenstr. bis Emsoldstr.								
	- SW-Kanal	31.000							

Produkt	Bezeichnung Investition	2016		2017		2018		2019	
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE
Niederschlagswasser	Objekt: Am Kleinenfelde								
	- SW - Kanal	900.000							
	Objekt BPI. 105 Südl. Schloßpark III								
	- SW-Kanal	15.000							
	Objekt: BPI. 107 Hugo-Duphorn-Str.								
	- SW-Kanal	76.000							
	RW-Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen)	20.000		20.000		20.000		20.000	
	NW-Beiträge 2016	-84.000		-21.000		-34.000		-34.000	
	Objekt: BPI. 78 b "Nethener Weg"								
	- Einzahlungen aus Verkauf Hausanschlusschächte; RW 2012	-1.500							
	Objekt: BPI. 78 c "Nethener Weg"								
	- RW-Kanal	75.000							
	- Einzahlung aus dem Verkauf Hausanschlusschächte	-1.000							
	Objekt: BPI. 59 "Gewerbegebiet Leuchtenburg III"								
	- RW-Kanal	296.000							
	- Einzahlung aus dem Verkauf Hausanschlusschächte; RW	-1.000							
	Objekt: BPI. 68d GE Tannenkrugstr.								
	- RW-Kanal	13.000							
	Objekt: Ausbau Loyer Weg von Buchenstr. bis Emsoldstr.								
	- RW-Kanal	165.000							
	Objekt: Am Kleinenfelde								
	- RW-Kanal	600.000							
	BPI. 99 a Wohnbaufläche Am Stratjebusch								
	- RW-Kanal	100.000							
	Objekt: Erneuerung RW-Kanal								
	- Hohlweg			22.000					
	- Wagnerstr.			14.500					
	- Wagnerstr.			18.000					
	- Schulstr.			11.000					
	- Beethovenstr.			10.000					
	- Beethovenstr.			9.000					
	Objekt: Voßbarg (SAB)								
	- RW-Kanal	25.000	200.000	200.000					
	Objekt: Bachstraße (SAB)								
	- RW-Kanal	410.000							

Produkt	Bezeichnung Investition	2016		2017		2018		2019	
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE
Gemeindestraßen	Objekt: Ausbau K131 OD Rastede								
	- Zentr. Bushaltestelle Feldbr.			105.000					
	Objekt BPI. 105 Südl. Schloßpark III								
	- RW-Kanal	30.000							
	Objekt BPI. 107 Hugo-Duphorn-Str.								
	- RW-Kanal	55.000							
	Objekt: BPI. 78 b Nethener Weg								
	- Erschließungsbeiträge	-35.000							
	Objekt: BPI. 78 c Nethener Weg								
	- Straßenbau	245.000							
	- Erschließungsbeitrag	-117.000		-82.000					
	Objekt: BPI. 59 Gewerbegebiet Leuchtenburg II								
	- Straßenbau	452.000							
	- Erschließungsbeiträge	-20.000							
	Objekt: Umgestaltung Beete Ortskern								
	- Grünanlagen	100.000							
	Objekt: BPI. 88 nördlich Havelstraße								
	- Straßenbau	120.000		192.000					
	Objekt: BPI. 88a Erweiterung Müritzstr.								
	- Straßenbau	194.000							
	Objekt: BPI. 99 a Wohnbaufläche am Stratjebusch								
	- Straßenbau	200.000							
	Objekt: BPI. 100 Erw. Göhlen II								
	- Erschließungsbeitrag	0		0		-520.000		-520.000	
	Objekt BPI. 105 Südl. Schloßpark III								
	- Straßenbau	85.000,00	255.000	255.000					
	- Erschließungsbeitrag	-746.000,00							
	Objekt: südlich Schloßpark IV								
	-Erschließungsbeiträge			-390.000					
	Objekt: BPI. 107 Hugo-Duphorn-Straße								
	- Straßenbau	128.000,00	75.000	75.000					
	- Erschließungsbeiträge	-284.000,00		-59.000					
	Objekt: BPI. 68d GE Tannenkrugstr.								
	- Straßenbau	40.000							
	Objekt: Deckenprogramm								
	- Deckenprogramm	500.000		500.000		500.000		500.000	
	Objekt: Moorstraßenprogramm								
	- Weidenstraße	0		365.000					
	- Südbäker Straße			0		395.000			
	- 1. BA Delfshauser Straße					0		313.000	

Produkt	Bezeichnung Investition	2016		2017		2018		2019	
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE
	Objekt: Bushaltestellen								
	- Neubau Bushaltestellen	5.000		5.000		5.000		5.000	
	Objekt: zentrale Bushaltestelle Feldbreite								
	- Neubau/ behindertengerechter Umbau			346.000		415.000			
	- Zuschuss			-50.000		-50.000			
	Objekt: Voßbarg (SAB)								
	- Straßenbau			85.000	670.000	670.000			
	Objekt: Bachstraße (SAB)								
	- Straßenbau	200.000							
	- Straßenausbaubeiträge	-70.000		-200.000					
	Objekt: Loyer Weg (Buchenstr. bis Emsoldstraße) (SAB)								
Straßenbeleuchtung	- Straßenausbau	150.000	250.000	250.000					
	- Sammelposten			56.000					
ÖPNV	Objekt: Erneuerung Straßenbeleuchtung								
	- Verteiler, Haupteinspeisungen, Straßenbeleuchtung	15.000							
	Objekt: Neubau von 2 Bushaltestellen Schafjückenweg								
	- Zuschuss Neubau Bushaltestellen Schafjückenweg	-75.000							
Öffentliches Grün/Landschaftsbau Bauhof	- Neubau Bushaltestellen	138.000							
	Ankauf von Kompensationsflächen	125.000		250.000		250.000		250.000	
	Sammelposten	10.000							
	Fendt Geräteträger, Bauhof	180.000							
	LKW mit Ladekran, Bauhof	0			250.000	250.000			
	Schredder, Bauhof	40.000							
	Kreiselegge, Bauhof	8.000							
	Mulchmäherwerk, Bauhof	15.000							
	Doppelkabine, Bauhof			40.000					
	Schneeräumschild, Bauhof			15.000					
	Grader (Planierschild), Bauhof	30.000							

Anlage 7: Übersicht über Produkte und Kostenstellen

Bürgermeister				
Budgets	Teil-HH	enthaltene Prod.	Kostenstelle	Bezeichnung
111000	TH1_01	P1.01.00.111100.000	9111100000	Gemeindeorgane
Gleichstellungsbeauftragte				
	Teil-HH	enthaltene Prod.	Kostenstelle	Bezeichnung
220000	TH2_02	P1.02.00.111200.000	9111200000	Gleichstellung von Mann und Frau
Stabstelle				
FB Verwaltungsleitung				
	Teil-HH	enthaltene Prod.	Kostenstelle	Bezeichnung
330000	TH3_03	P1.03.01.571000.000	9571000000	Wirtschaftsförderung
		P1.03.01.573100.000	9573100000	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen (einschl. Beteiligungen)
		P1.03.01.575000.000	9575000000	Tourismus
FB Personal u. Organisation				
	Teil-HH	enthaltene Prod.	Kostenstelle	Bezeichnung
310000	TH3_01	P1.03.02.111210.000	9111210000	Personalangelgenheiten
		P1.03.02.111230.000	9111230000	Organisation und Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
FB Haushalt u. Finanzen				
	Teil-HH	enthaltene Prod.	Kostenstelle	Bezeichnung
320000	TH3_02	P1.03.03.111500.000	9111500000	Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung
320100		P1.03.03.611000.000	9611000000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		P1.03.03.612000.000	9612000000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Zentrale Gebäudewirtschaft				
	Teil-HH	enthaltene Prod.	Kostenstelle	Bezeichnung
410000	TH4_01	P1.04.02.111600.000	entfällt	Liegenschaftsverwaltung (einschl. un-/bebaute GrdSt.e und GrdSt.-/Gebäudemanagement. Verrechnung zu den anderen Fachbereichen erforderlich!!!)
			9000000001	Neutraler Aufwand
			9000000002	Neutrale Erträge
				Gebäude (auch Strom-, Gas- u. Oelrechnungen, Schornsteinfeger)
			9111123001	Rathaus
			9111123002	Gerätelager-Rathaus
			9111160001	KVHS - Baumgartenstr.10
			9111160002	Marktplatzgebäude
			9111160003	Whs-Schlossstr. 29
			9111160004	Geräteraum (32,85)-Schlossstr. 29
			9111160005	Lager/Garage (68,99)-Schlossstr. 29
			9111160006	Blockhütte (33,12)-Schlossstr. 29
			9111160007	Whs Wapelstr.15 -15 a
			9111160008	Nebengeb.Nr. 2 (Whs Wapelstr.15 - 15 a)
			9111160009	Whs Emsstr.2 u. Wapelstr.13 (ein Geb.)
			9111160010	Whs Emstr. 4 u. Jadestr.10 (ein Geb.)
			9111160011	Nebengeb.Nr. 1 zwischen Wapel-/Emsstr.
			9111160013	Garagenanlage-Am Stratjebusch
			9111160015	Clubh. Modellflugpl. Möwe, Spohler Str.
			9111160016	Lagerhaus 1, Spohler Str.
			9111160017	Lagerhaus 2, Spohler Str.
			9111160020	Wohnh. Metjend. 337
			9111160021	Gerätesch. 1, M. 337
			9111160022	Gerätesch. 2, M. 337
			9111160023	Anmietung Gebäude Südender Str. 106
			9111160024	Anmietung Gebäude Südender Str.
			9111160050	Whs Mühlenstr. 58 (kein Betriebsgeb.)
			9111160051	Holzgeräteschuppen-Mühlenstr.58
			9111160052	Clubh. Mühlenstr. 44
			9111160053	Whs Uhlhornstraße 17
			9111160054	Geb. Nordermoordamm 4
			9112621001	FW-Gerätehaus Rastede mit Wohnung
			9112621002	Fertigarage-FW Rastede
			9112621003	Geräteschuppen-FW Rastede
			9112622001	FW-Gerätehaus Hahn
			9112622002	Anbau (offen)-FW Hahn

9112622003	Fertigarage-FW Hahn
9112623001	FW-Gerätehaus Ipwege-Wahnbek
9112625001	FW-Gerätehaus Loy-Barghorn
9112625002	Garage-FW Loy-Barghorn
9112626001	FW-Gerätehaus Neusüdende
9112627001	FW-Gerätehaus Südbäke
9112627002	Hist.Spritzenhaus-FW Südbäke
9121110001	GS Feldbreite
9121110002	Fahrradstand-GS Feldbreite
9121110003	Gerätesch.-Holz -GS Feldbreite
9121120001	GS Hahn-Lehmden mit 2 Wohnungen
9121120002	Fahrradstand-GS Hahn-Lehmden
9121120003	Holzpavillion-GS Hahn-Lehmden
9121130001	GS Kleibrok
9121140001	GS Leuchtenburg einschl. Blechgarage
9121150001	GS Loy
9121150002	GS Loy - Blockhaus
9121160001	GS Wahnbek mit Wohnung
9121160002	Fahrradstand-GS Wahnbek
9121160003	Pavillion GS Wahnbek
9121800001	KGS
9121800002	Holzschuppen mit Carport-KGS
9121800003	Holzpavillion-KGS
9121810001	Geb. Feldbreite-KGS - einschließlich Schulsportanlage Feldbreite
9121810002	Fahrradstand-Geb.Feldbreite-KGS
9121810003	Blockbohlenhütte-Geb.Feldbreite-KGS
9121810004	2 Containerklassen Geb. Feldbreite - KGS
9121810005	Gerätehaus Sportplatz Feldbreite
9121810006	Gerätehaus Garten-AG
9122100001	Förderschule mit Wohnung
9122100002	Holzschuppen-Förderschule
9122100003	Klinkergeräteschuppen-Förderschule
9122100004	Gartenhaus-Holz-Schule einschl. Gewächshaus/Gartenhütte - Förderschule
9122100005	Pavillon 6-eckig, Schulhof Förderschule
9127200070	Bücherei - Villa Wächter
9128110050	Ehrenmal Hahn
9128120070	Palais
9131540001	Tannenkrugsiedl.41 A-E
9131540002	Nebengebäude Nr. 3
9131540005	Tannenkrugsiedl.45 A -E
9131540006	Nebengebäude Nr. 1
9131540007	Tannenkrugsiedl.47 A-E
9136510001	KiGa Loy
9136510002	Geräteschuppen Nr.1(7,20)-KiGa Loy
9136510003	Geräteschuppen Nr.2 (38,73)-KiGa Loy
9136510004	Geräteschuppen Nr. 3 - KiGA Loy
9136520001	KiGa Marienstraße
9136520002	Holzsch.-KiGa Marien
9136530001	KiGa Mühlenstraße
9136530002	Holzsch.-KiGA Mühl.
9136530003	Holzgeräteschuppen(15,00)-KiGA Mühlen
9136530004	Holzgerätesch. im Sandkasten-KiGA Mühlenstr.
9136550001	KiGa Voßbarg mit Wohnung
9136550002	Fertigarage KiGA-Voßbarg
9136560001	KiGa Feldbreite
9136560002	Geräteschuppen Kindergarten Feldbreite
9136590201	Spielkreis Delfshausen mit Wohnung
9136590202	Bauwagen-Spielkreis Delfshausen
9136590203	Holzgeräteschuppen Nr.1(16,92) Spielk. D
9136590204	Holzgeräteschuppen Nr.2 (6,31) Spielk. D
9136590401	Spielkreis Rastede-Nord
9136590601	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a
9136590801	Krippe Feldbreite
9136590802	Geräteschuppen Krippe Feldbreite
9136590901	Hort Feldbreite
9136610001	Jugendtreff Villa Hartmann
9136610002	Jugendtreff Delfshausen
9142411050	Funktionsgebäude - Freibad Rastede

9142411051	Aufsichtsturm
9142411052	Technikgebäude (Kinderbereich) Freibad Rastede
9142412001	Betriebswohnhaus Naturbad
9142412002	Sanitärgebäude (Campingplatz)
9142412003	Umkleidegebäude am Naturbad
9142412004	Grillhütte - Naturbad
9142413001	Hallenbad mit Cafeteria u.Sauna
9142413002	Außensauna - Hallenbad
9142421001	Sport- und Bolzplätze
9142421002	Tennisanlage, Clubhaus
9142422001	Sportplatzgeb. Mühlenstr. (inkl. Vereinsheim)
9142424001	Sp.pl.geb.Lerchen
9142425001	Sportplatzgeb. Wahnbek (Vereinshaus)
9142425002	Umkleidegeb. - Sportplatz Wahnbek
9142426001	Sportplatzgeb. Loy (Clubhaus)
9142426002	Gerätehaus - Sportplatz Loy
9142427001	Umkleidegeb. Köttersweg
9142428001	Sportplatz Nethen (Vereinshaus)
9142428002	Garage Sportplatz Nethen
9142432001	Sporthalle Kleibrok
9142433001	Sporthalle Hahn-Lehmden
9142434001	Sporthalle Wahnbek
9142435001	Sportraum Loy
9142436001	Turnhalle Feldbreite
9142437001	Mehrzweckhalle Feldbreite
9142438001	Turnhalle Wilhelmstraße
9153816001	WC-Geb.Marktplatz
9153817001	WC-Geb. Kirche
9153818001	WC-Geb. Rennplatz
9155110050	Umkleidegebäude Rennplatz
9155110070	Meldestelle Rennplatz
9157323001	DGH Wapeldorf
9157323002	DGH Nethen
9157323003	Ger.sch.-DGH Net
9157323050	DGH Bekhausen
9157323070	DGH Südbäke
	Grundstücke (Abfallbeseitigung, Trink- und Abwasser, Grundsteuer, Straßenreinigung)
9211123001	Rathaus
9211160001	KVHS - Baumgartenstr.10
9211160002	Marktplatzgebäude
9211160003	Whs-Schlossstr. 29
9211160007	Whs Wapelstr.15 -15 a
9211160013	Garagenanlage-Am Stratjebusch
9211160015	Clubh.Möwe,Spo- Str.
9211160016	Lagerh.1,Spohler Str
9211160017	Lagerh.2, Spohler St
9211160020	Allgemeines Grundvermögen
9211160021	Wohnh. Metjend. 337
9211160030	Vergeb. Erbbaugrundstücke
9211160050	Whs Mühlenstr. 58 (kein Betriebsgeb.)
9211160052	Clubh. Mühlenstr. 44
9211160053	Whs Uhlhornstraße 17
9211160054	Geb. Nordermoordamm 4
9211160055	Grundst. Mühlenstr. Flur 32, Flurst. 68/3
9212610001	Löschwasserstellen
9212621001	FW-Gerätehaus Rastede mit Wohnung
9212622001	FW-Gerätehaus Hahn
9212623001	FW-Gerätehaus Ipwege-Wahnbek
9212625001	FW-Gerätehaus Loy-Barghorn
9212626001	FW-Gerätehaus Neusüdende
9212627001	FW-Gerätehaus Südbäke
9212627002	Hist.Spritzenhaus-FW Südbäke
9221110001	GS Feldbreite
9221120001	GS Hahn-Lehmden mit 2 Wohnungen
9221130001	GS Kleibrok
9221140001	GS Leuchtenburg
9221150001	GS Loy
9221160001	GS Wahnbek mit Wohnung
9221800001	KGS

			9221810001	Geb. Feldbreite-KGS (einschließlich Schulsportplatz Feldbreite)
			9222100001	Förderschulen
			9227200070	Bücherei - Villa Wächter
			9228110050	Z. Beisp. Ehrenmal Hahn
			9228120070	Palais
			9231540001	Soziale Einr. Wohnungslose (Grundstücke)
			9236510001	KiGa Loy
			9236520001	KiGa Marienstraße
			9236530001	KiGa Mühlenstraße
			9236550001	KiGa Voßb./Wohnung
			9236560001	KiGa Feldbreite
			9236590201	Spielkreis Delfshausen mit Wohnung
			9236590601	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a
			9236610001	Jugendtreff Villa Hartmann
			9236610002	Jugendtreff Delfshausen
			9236620001	Kinderspielplätze (nicht Schulen und Kita und Bad)
			9242411050	Freibad Rastede
			9242412001	Badeanstalt Hahn
			9242413001	Hallenbad mit Cafeteria u.Sauna
			9242421001	Sport-/Bolzpl. (Grundstücke)
			9242422001	Sportplatz Mühlenstr.
			9242423001	Sportplatz Kleibrok
			9242424001	Sportplatz Lerchenstraße
			9242425001	Sportplatz Wahnbek
			9242426001	Sportplatz Loy
			9242427001	Sportplatz Köttersweg
			9242428001	Sportplatz Nethen (Grundstücke)
			9242432001	Sporthalle Kleibrok
			9242433001	Sporthalle Hahn-Lehmden
			9242434001	Sporthalle Wahnbek (Grundstück)
			9242436001	Turnhalle Feldbreite
			9242437001	Mehrzweckhalle Feldbreite
			9242438001	Turnhalle Wilhelmstraße
			9252220001	Wohnbauflächen
			9252220002	Vorräte Wohnbauflächen
			9253816001	WC-Geb.Marktplatz
			9253817001	WC-Geb. Kirche
			9253818001	WC-Geb. Rennplatz
			9254110000	Str./Wege/Plätze/Brücken
			9255110000	Öffentl. Grün/Landschaftsbau
			9255110050	Umkleidegebäude Rennplatz
			9255110070	Schlosspark
			9255400001	Kompensationsfl.
			9255500001	Wirtschaftswege
			9257100001	Gewerbeflächen
			9257100002	Vorräte-Gewerbeflächen
			9257313001	DGH Wapeldorf
			9257313002	DGH Nethen
			9257313003	Geräteschuppen - DGH Nethen
			9257313050	DGH Bekhausen
			9257313070	DGH Südbäke
			9911600050	Personalkosten
			9911600051	Sach- und Dienstleistungen
			9911600052	Regiekosten
			9911600053	Zusatzkosten
			9911600054	Kalk. Zinsen
410500		P1.04.02.522200.000	9522200000	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau

				Bürgerdienste
				FB Arbeit und Soziales
	Teil-HH	enthaltene Prod.	Kostenstelle	Bezeichnung
510000	TH5_01	P1.05.01.111240.000	9111240000	Beirat für Senioren und Behinderte
			Überschrift	Grundversorgung und Hilfen (SGB XII)
		311100	Überschrift	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
		P1.05.01.311110.000	9311110000	Laufende Leistungen
		P1.05.01.311120.000	9311120000	Einm. Leistungen an Empfänger lfd. Leistungen
		P1.05.01.311130.000	9311130000	Einm. Leistungen an sonstige Leistungsberechtigte
		311200	Überschrift	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII), örtlicher Träger

		P1.05.01.311210.000	9311210000	Pflegegeld bei erheblicher Pflegebedürftigkeit
		P1.05.01.311220.000	9311220000	Pflegegeld bei schwerer Pflegebedürftigkeit
		P1.05.01.311230.000	9311230000	Pflegegeld bei schwerster Pflegebedürftigkeit
		311240	Überschrift	Hilfe zur Pflege; andere Leistungen
		P1.05.01.311241.000	9311241000	angem. Aufwendungen für Pflegeperson
		P1.05.01.311242.000	9311242000	angemessene Beihilfen
		P1.05.01.311243.000	9311243000	Beitr. Pflegeperson angem. Alterssicherung
		P1.05.01.311244.000	9311244000	Bes. Pflegekraft SoStation oder PD
		P1.05.01.311245.000	9311245000	Hilfsmittel
		311400	Überschrift	Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)
		P1.05.01.311410.000	9311410000	Hilfen zur Gesundheit: vorbeugende Gesundheitshilfe
		P1.05.01.311420.000	9311420000	Hilfen zur Gesundheit: Hilfe bei Krankheit
		P1.05.01.311430.000	9311430000	Hilfen zur Gesundheit: Hilfe zur Familienplanung
		P1.05.01.311440.000	9311440000	Hilfen zur Gesundheit: Hilfe bei Schwanger- und Mutterschaft
		P1.05.01.311450.000	9311450000	Hilfen zur Gesundheit: Hilfe bei Sterilisation
		311500	Überschrift	Hilfe in anderen Lebenslagen (9. Kapitel SGB XII)
		P1.05.01.311530.000	9311530000	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts
		P1.05.01.311540.000	9311540000	Altenhilfe
		P1.05.01.311550.000	9311550000	Bestattungskosten
		P1.05.01.311560.000	9311560000	Hilfe in sonstigen Lebenslagen
		311600	Überschrift	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
		311610	Überschrift	Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
		P1.05.01.311611.000	9311611000	Laufende Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
		P1.05.01.311612.000	9311612000	Einmalige Leistungen der Grundsicherung
		P1.05.01.311620.000	9311620000	Kosten der abgeschlossenen Gutachten Grundsicherung
		P1.05.01.311900.000	9311900000	Verwaltung der Sozialhilfe (ohne Verwaltung der Einrichtungen)
		312000	Überschrift	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)
510200		P1.05.01.312100.000	9312100000	Leistungen für Unterkunft und Heizung (SGB II)
		P1.05.01.312110.000	9312110000	Wohnungsbeschaffungskosten, Mietkautionen, Umzugskosten (§ 22 Abs. 6 SGB II)
		P1.05.01.312300.000	9312300000	Einmalige Leistungen (§ 23 Abs. 3 SGB II)
		P1.05.01.312400.000	9312400000	Arbeitslosengeld II (ohne KdU)/Optionsgemeinden
		P1.05.01.312410.000	9312410000	Arbeitslosengeld II (MAE; ohne KdU)/Optionsgemeinden
		P1.05.01.312600.000	9312600000	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II
		P1.05.01.312900.000	9312900000	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende
		313000	Überschrift	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
		P1.05.01.313100.000	9313100000	Leistungen in besonderen Fällen
		P1.05.01.313120.000	9313120000	Hilfe in besonderen Lebenslagen
510300		P1.05.01.313200.000	9313200000	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)
		P1.05.01.313300.000	9313300000	Leist.Krank/Schw.sch./Geb. (§ 4 AsylbLG)
		P1.05.01.313510.000	9313510000	Sonstige Leistungen - Sachleistungen
		P1.05.01.313520.000	9313520000	Sonstige Leistungen (§ 6 AsylbLG) Geldleistungen
		315000	Überschrift	Soziale Einrichtungen
		P1.05.01.315100.000	9315100000	Soz. Einricht. f. Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)
		P1.05.01.315400.000	entfällt	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
				Einrichtungen der Obdachlosenhilfe
			9315390001	Neutraler Aufwand
			9315390002	Neutrale Erträge
510400			9315400001	eigene Wohnungen
			9315400002	angemietete fremde Wohnungen
			9315400050	Personalkosten
			9315400051	Sach- und Dienstleistungen
			9315400052	Regiekosten
			9315400053	Zusatzkosten
			9315400054	Kalk. Zinsen
		P1.05.01.315500.000	9315500000	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer Durchgangswohnheim für Spätaussiedler, Übergangswohnheim für Aussiedler, Übergangsheim für Aussiedler Einrichtungen für Asylbewerber Unterbringung von Asylbewerbern
		P1.05.01.315600.000	9315600000	Andere soziale Einrichtungen (auch AIRa)
511100	TH5_011		Überschrift	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
		P1.05.01.361200.000	9361200000	Förderung von Kinder in Tagespflege

	P1.05.01.362500.000	9362500000	Sonstige Jugendarbeit (ohne Einrichtungen)
	P1.05.01.363120.000	9363120000	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
	P1.05.01.367500.000	9367500000	Familienservicebüro
511101			Tageseinrichtungen für Kinder
	P1.05.01.365100.000	entfällt	KiGa Loy
		9365090001	Neutraler Aufwand
		9365090002	Neutrale Erträge
		9365100000	KiGa Loy
		9365100053	Zusatzkosten
		9365100054	Kalk. Zinsen
511102	P1.05.01.365200.000	entfällt	KiGa Marienstraße
		9365190001	Neutraler Aufwand
		9365190002	Neutrale Erträge
		9365200000	KiGa Marienstraße
		9365200053	Zusatzkosten
		9365200054	Kalk. Zinsen
511103	P1.05.01.365300.000		KiGa Mühlenstraße
		9365290001	Neutraler Aufwand
		9365290002	Neutrale Erträge
		9365300000	KiGa Mühlenstraße
		9365300053	Zusatzkosten
		9365300054	Kalk. Zinsen
511105	P1.05.01.365500.000	entfällt	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)
		9365490001	Neutraler Aufwand
		9365490002	Neutrale Erträge
		9365500000	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)
		9365500053	Zusatzkosten
		9365500054	Kalk. Zinsen
511106	P1.05.01.365600.000	entfällt	KiGa Feldbreite
		9365590001	Neutraler Aufwand
		9365590002	Neutrale Erträge
		9365600000	KiGa Feldbreite
		9365600053	Zusatzkosten
		9365600054	Kalk. Zinsen
511107	P1.05.01.365700.000	entfällt	Hort Feldbreite
		9365690001	Neutraler Aufwand
		9365690002	Neutrale Erträge
		9365700000	Hort Feldbreite
		9365700053	Zusatzkosten
		9365700054	Kalk. Zinsen
511120			Förderung andere Kindertagesstätten
	P1.05.01.365900.001	entfällt	- Diakonisches Werk Hahn-Lehmden
		9365909001	Neutraler Aufwand
		9365909002	Neutrale Erträge
		9365910000	Diakonisches Werk Hahn-Lehmden
		9365910053	Zusatzkosten
	P1.05.01.365900.002	entfällt	- Diakonisches Werk Wahnbek
		9365919001	Neutraler Aufwand
		9365919002	Neutrale Erträge
		9365920000	Diakonisches Werk Wahnbek
		9365920053	Zusatzkosten
	P1.05.01.365900.003	entfällt	- Spielkreis Delfshausen
		9365929001	Neutraler Aufwand
		9365929002	Neutrale Erträge
		9365930000	Spielkreis Delfshausen
		9365930053	Zusatzkosten
		9365930054	Kalk. Zinsen
	P1.05.01.365900.004	entfällt	- Spielkreis Rastede-Nord
		9365939001	Neutraler Aufwand
		9365939002	Neutrale Erträge
		9365940000	Spielkreis Rastede-Nord
		9365940053	Zusatzkosten
	P1.05.01.365900.005	entfällt	- Spielkreis Wahnbek
		9365949001	Neutraler Aufwand
		9365949002	Neutrale Erträge
		9365950000	Spielkreis Wahnbek
		9365950053	Zusatzkosten
	P1.05.01.365900.006	entfällt	- Krippe Rastede
		9365959001	Neutraler Aufwand

			9365959002	Neutrale Erträge
			9365960000	Krippe Rastede
			9365960053	Zusatzkosten
			9365960054	Kalk. Zinsen
	P1.05.01.365900.007	entfällt	- Krippe Wiefelstede	
		9365969001	Neutraler Aufwand	
		9365969002	Neutrale Erträge	
		9365970000	Krippe Wiefelstede	
		9365970053	Zusatzkosten	
	P1.05.01.365900.008	entfällt	- Krippe Feldbreite	
		9365979001	Neutraler Aufwand	
		9365979002	Neutrale Erträge	
		9365980000	Krippe Feldbreite	
		9365980053	Zusatzkosten	
		9365980054	Kalk. Zinsen	
	P1.05.01.365900.009	entfällt	Krippe Wahnbek (anderer Betreiber)	
		9365989100	Neutraler Aufwand	
		9365989200	Neutrale Erträge	
		9365990000	Krippe Wahnbek	
		9365990053	Zusatzkosten	
		9365990054	Kalk. Zinsen	
	P1.05.01.365900.010	entfällt	- Personalkosten Förderung andere Kindertagesstätten	
		9365989001	Neutraler Aufwand	
		9365989002	Neutrale Erträge	
		9365999000	PK Förd. fremde Kita	
			Regiekosten	
	P1.05.01.365900.011	entfällt	Krippe Hahn-Lehmden (anderer Betreiber)	
		9365999101	Neutraler Aufwand	
		9365999102	Neutrale Erträge	
		9365999111	Krippe Hahn-Lehmden	
		9365999153	Zusatzkosten	
		9365999154	Kalk. Zinsen	
	P1.05.01.365900.012	entfällt	Krippe Wahnbek ab 2014 (anderer Betreiber)	
		9365999164	Neutraler Aufwand	
		9365999165	Neutrale Erträge	
		9365999166	Krippe Wahnbek ab 2014	
		9365999168	Zusatzkosten	
		9365999169	Kalk. Zinsen	
	FB Öffentliche Ordnung, Schule, Sport und Kultur			
	Teil-HH	enthaltene Prod.	Kostenstelle	Bezeichnung
520000	TH5_02	P1.05.02.121000.000	9121000000	Statistik und Wahlen
		P1.05.02.122100.000	9122100000	Ordnungsangelegenheiten
		P1.05.02.122200.000	9122200000	Standesamt und Personenstandswesen
		P1.05.02.122300.000	9122300000	Obdachlosenangelegenheiten (ohne Einrichtungen der Unterkunft; s. 3154)
		P1.05.02.122400.000	9122400000	Meldeangelegenheiten
520050				Feuerwehren
		P1.05.02.126100.000	9126100000	Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr
			9126100001	Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr
		P1.05.02.126200.001	9126210000	Ortsfeuerwehr Rastede
			9126209001	Neutraler Aufwand
			9126209002	Neutrale Erträge
			9126210001	Einsatzleitwagen (ELW)
			9126210002	Hilfeleistungsfahrzeug (HLF 20/16)
			9126210003	Tanklöschfahrzeug (TLF 16/25)
			9126210004	Rüstwagen (RW2)
			9126210005	Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF)
			9126210006	Anhänger
			9126210007	Löschgruppenfahrzeug LF 20/16
			9126210008	Gerätewagen Logistik
			9126210051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten
		P1.05.02.126200.002	9126220000	Ortsfeuerwehr Hahn
			9126219001	Neutraler Aufwand
			9126219002	Neutrale Erträge
			9126220001	Löschgruppenfahrzeug (LF 10/6)
			9126220002	Tanklöschfahrzeug (TLF 16/24)
			9126220003	Gerätewagen
			9126220004	Mannschaftstransportwagen (MTW)
			9126220051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten
		P1.05.02.126200.003	9126230000	Ortsfeuerwehr Ipwege-Wahnbek

		9126229001	Neutraler Aufwand
		9126229002	Neutrale Erträge
		9126230001	Löschgruppenfahrzeug (LF 8)
		9126230002	Tanklöschfahrzeug (TLF 16/24)
		9126230003	Löschgruppenfahrzeug 10/10
		9126230051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten
	P1.05.02.126200.005	9126250000	Ortsfeuerwehr Loy-Barghorn
		9126249001	Neutraler Aufwand
		9126249002	Neutrale Erträge
		9126250001	Löschgruppenfahrzeug (LF 8)
		9126250002	Tanklöschfahrzeug (TLF 8)
		9126250003	Schlauchwagen SW 1000
		9126250051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten
	P1.05.02.126200.006	9126260000	Ortsfeuerwehr Neusüdende
		9126259001	Neutraler Aufwand
		9126259002	Neutrale Erträge
		9126260001	Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF)
		9126260002	Tanklöschfahrzeug (TLF 8)
		9126260051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten
	P1.05.02.126200.007	9126270000	Ortsfeuerwehr Südbäke
		9126269001	Neutraler Aufwand
		9126269002	Neutrale Erträge
		9126270001	Staffellöschfahrzeug (StLF 10/6)
		9126270002	Löschfahrzeug (LF 8)
		9126270051	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten
520000		P1.05.02.128000.000	9128000000 Katastrophenschutz
		P1.05.02.561000.000	9561000000 Umweltschutzmaßnahmen
			Allgemeine Einrichtungen
	P1.05.02.573200.001	entfällt	Wochenmarkt
		9573209001	Neutraler Aufwand
		9573209002	Neutrale Erträge
		9573210000	Wochenmarkt
		9573210053	Zusatzkosten
		9573210054	Kalk. Zinsen
	P1.05.02.573200.002	9573220000	Märkte
	P1.05.02.573200.003	9573230000	Dorfgemeinschaftshäuser 3)
521000	TH5_021		Grundschule Feldbreite
	P1.05.02.211100.001	9211110000	Grundschule Feldbreite (ohne Schulbudget)
	P1.05.02.211100.002	9211120000	Grundschule Feldbreite (Schulbudget)
			Grundschule Hahn-Lehmden
	P1.05.02.211200.001	9211210000	Grundschule Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)
	P1.05.02.211200.002	9211220000	Grundschule Hahn-Lehmden (Schulbudget)
			Grundschule Kleibrok
	P1.05.02.211300.001	9211310000	Grundschule Kleibrok (ohne Schulbudget)
	P1.05.02.211300.002	9211320000	Grundschule Kleibrok (Schulbudget)
			Grundschule Leuchtenburg
	P1.05.02.211400.001	9211410000	Grundschule Leuchtenburg (ohne Schulbudget)
	P1.05.02.211400.002	9211420000	Grundschule Leuchtenburg (Schulbudget)
			Grundschule Loy
	P1.05.02.211500.001	9211510000	Grundschule Loy (ohne Schulbudget)
	P1.05.02.211500.002	9211520000	Grundschule Loy (Schulbudget)
			Grundschule Wahnbek
	P1.05.02.211600.001	9211610000	Grundschule Wahnbek (ohne Schulbudget)
	P1.05.02.211600.002	9211620000	Grundschule Wahnbek (Schulbudget)
521020			Kooperative Gesamtschule
	P1.05.02.218000.001	9218100000	Gesamtschulen Gebäude Wilhelmstraße (ohne Schulbudget)
	P1.05.02.218000.002	9218200000	Gesamtschulen Gebäude Feldbreite (ohne Schulbudget), einschl. Schulportanlage Feldbreite
	P1.05.02.218000.003	9218300000	Gesamtschulen (Schulbudget)
521030			Förderschulen
	P1.05.02.221000.001	9221100000	Förderschulen (ohne Schulbudget)
	P1.05.02.221000.002	9221200000	Förderschulen (Schulbudget)
521040		P1.05.02.241000.000	9241000000 Schülerbeförderung
	P1.05.02.243000.000	9243000000	Sonstige schulische Aufgaben
	P1.05.02.244000.000	9244000000	Kreisschulbaukasse
522000	TH5_022	P1.05.02.252100.000	9252100000 Archiv
		P1.05.02.252200.000	9252200000 Ausstellungen/Veranstaltungen
		P1.05.02.261000.000	9261000000 Theater
		P1.05.02.262000.000	9262000000 Musikpflege

		P1.05.02.263000.000	9263000000	Musikschulen
		P1.05.02.271000.000	9271000000	Volkshochschulen
		P1.05.02.272000.000	9272000000	Büchereien (Schulbüchereien Zuordnung zur Schule)
		P1.05.02.281100.000	9281100000	Heimat- und sonstige Kulturpflege
		P1.05.02.281200.000	9281200000	Palais
		P1.05.02.291000.000	9291000000	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
		P1.05.02.366100.000	9366100000	Jugendtreff Villa Hartmann und Jugendräume
523000	TH5_023	P1.05.01.411000.000	9411000000	Krankenhäuser (Ammerland-Klinik GmbH)
523010		P1.05.02.421000.000	9421000000	Förderung des Sports
				Bäder
523050		P1.05.02.424100.001	9424110000	Freibad Rastede
		P1.05.02.424100.002	9424120000	Badeanstalt Hahn
523060		P1.05.02.424100.003	9424130000	Hallenbad
			9424129001	Neutraler Aufwand
			9424129002	Neutrale Erträge
			9424130001	Schwimmhalle
			9424130002	Sauna
			9424130003	Cafeteria
			9424130050	Personalkosten
			9424130051	Sach- und Dienstleistungen
			9424130052	Regiekosten
			9424130053	Zusatzkosten
			9424130054	Kalk. Zinsen
523100				Sport- und Bolzplätze
		P1.05.02.424200.001	9424210000	Sport- und Bolzplätze (soweit nicht nachfolgender Einzelsportplatz), auch Tennisanlage RTC
		P1.05.02.424200.002	9424220000	Sportplatz Mühlenstraße alt und neu
		P1.05.02.424200.003	9424230000	Sportplatz Kleibrok
		P1.05.02.424200.004	9424240000	Sportplatz Lehmden Lerchenstraße
		P1.05.02.424200.005	9424250000	Sportplatz Wahnbek (oben und unten)
		P1.05.02.424200.006	9424260000	Sportplatz Loy
		P1.05.02.424200.007	9424270000	Sportplatz Köttersweg
		P1.05.02.424200.008	9424280000	Sportplatz Nethen
		P1.05.02.424200.010	9424299000	Personalkosten Sport- und Bolzplätze
523200				Sporthallen
		P1.05.02.424300.001	9424310000	Sporthallen (soweit nicht nachfolgender Einzelsporthalle), Turnhalle Voßbarg, Gymnastikhalle Loy
		P1.05.02.424300.002	9424320000	Sporthalle Kleibrok
		P1.05.02.424300.003	9424330000	Sporthalle Hahn-Lehmden
		P1.05.02.424300.004	9424340000	Sporthalle Wahnbek
		P1.05.02.424300.005	9424350000	Sportraum Loy
		P1.05.02.424300.006	9424360000	Turnhalle Feldbreite
		P1.05.02.424300.007	9424370000	Mehrzweckhalle Feldbreite
		P1.05.02.424300.008	9424380000	Turnhalle Wilhelmstraße
		P1.05.02.424300.010	9424399000	Personalkosten Sporthallen
Bauen und Verkehr				
	Teil-HH	enthaltene Prod.	Kostenstelle	Bezeichnung
610000	TH6_01	P1.06.00.366200.000	9366200000	Kinderspielflächen (nicht Schulen, Kindergärten und Bad)
		P1.06.00.511000.000	9511000000	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
				Abfallwirtschaft
		P1.06.00.537100.000	entfällt	Fäkalienabfuhr
			9537109001	Neutraler Aufwand
			9537109002	Neutrale Erträge
			9537110000	Fäkalienabfuhr
			9537110053	Zusatzkosten
			9537110054	Kalk. Zinsen
				Abwasserbeseitigung
		P1.06.00.538100.001	entfällt	Schmutzwasser
			9538109001	Neutraler Aufwand
			9538109002	Neutrale Erträge
			9538110001	Kläranlage
			9538110002	Pumpwerke
			9538110003	Rohrnetz SW)
			9538110050	Personalkosten
			9538110051	Sach- und Dienstleistungen
			9538110052	Regiekosten
			9538110053	Zusatzkosten
			9538110054	Kalk. Zinsen

		P1.06.00.538100.003	9538110060	Erträge
			entfällt	Niederschlagswasser (100 %)
			9538129001	Neutraler Aufwand
			9538129002	Neutrale Erträge
			9538130001	Rohrnetz (NW)
			9538130003	RWRB
			9538130004	Straßeneinlaufschächte
			9538130006	RW- nicht Gebührenhaushalt
			9538130050	Personalkosten
			9538130051	Sach- und Dienstleistungen
			9538130052	Regiekosten
			9538130053	Zusatzkosten
			9538130054	Kalk. Zinsen
			9538130060	Erträge
				Bedürfnisanstalten (öffentliche Toiletten)
		P1.06.00.538100.006	9538160000	WC-Marktplatz
		P1.06.00.538100.007	9538170000	WC-Kirche
		P1.06.00.538100.008	9538180000	WC-Rennplatz
				Straßen und Brücken
		P1.06.00.541100.001	9541110000	Gemeindestraßen
		P1.06.00.541100.002	9541120000	Brücken
		P1.06.00.545100.000	entfällt	Straßenreinigung
			9545090001	Neutraler Aufwand
			9545090002	Neutrale Erträge
			9545100001	Straßenreinigung (Fremdvergabe) nur gebührenrelevant
			9545100003	Straßenreinigung (Bauhof) - nur gebührenrelevant
			9545100006	Sonstige Reinigung(nicht Gebührenhaus.) - auch Winterdienst
			9545100050	Personalkosten
			9545100051	Sach- und Dienstleistungen
			9545100052	Regiekosten
			9545100053	Zusatzkosten
			9545100054	Kalk. Zinsen
			9545100060	Erträge
		P1.06.00.545200.000	9545200000	Straßenbeleuchtung
		P1.06.00.546000.000	9546000000	Parkeinrichtungen - Feldbreite, Peterstraße, Friedhofsweg u. 2 Parkplätze Eichendorffstraße
		P1.06.00.547000.000	9547000000	ÖPNV
		P1.06.00.551100.000	9551100000	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
		P1.06.00.553000.000	9553000000	Friedhofs- und Bestattungswesen
		P1.06.00.554000.000	9554000000	Naturschutz und Landschaftspflege
		P1.06.00.555000.000	9555000000	Land- und Forstwirtschaft
620000	TH6_02	P1.06.00.573300.000		Bauhof
			B000000001	Neutraler Aufwand
			B000000002	Neutrale Erträge
				Auftraggeber: Fremde
			B000010000	Residenzort Rastede GmbH
			B000010001	Verkehrsverein Rastede e.V.
			B000010002	Renn- und Reitverein e.V.
			B000010003	Rasteder Musiktage e.V.
			B000010004	Rasteder Automobilclub e.V.
			B000010005	Oldenburger Landesrennverein e.V.
			B000010006	Old- & Youngtimer Club Rastede
			B000010007	Landkreis Ammerland
			B000010008	Ceres Projektmanagment
			B000010010	Profair GmbH
			B000010011	Mittelalterliches Phantasie Spectaculum
			B000010012	Parkfly Modellflieger
			B000010014	Heinemann-Bohmann Ammerland Entsorgungs mbH & Co.KG
			B000010016	Straßenmeisterei Oldenburg
			B000010017	Sonstige/einmalige Veranstaltungen
			B000010018	Kindergarten Diak. Werk Wahnbek
			B000010019	Kindergarten Diak. Werk Hahn-Lehmden
			B000010020	Tennissgemeinschaft Wahnbek
			B000010022	Schützenverein Nethen
			B000010023	Schützenverein Hahn-Lehmden
			B000010024	Schützenverein Rastede
			B000010025	Schützenverein Leuchtenburg
			B000010029	Sozialstation
			B000010032	Veranstaltung - Volkslauf

B000010033	Veranstaltung - Stutenschau
B000010034	Veranstaltung - Ammerländer Renntag
B000010035	Sonstige, Verkauf Brennholz/Schreddergut
B000010036	Schützenverein Neusüdende
B000010037	Sportverein Loy - Ersatzsportplatz
B000010038	Ponyhof Kaper, Bekhausen
B000010039	Vintage Race Days
B000010040	Spielkreis Rastede Nord
B000010041	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a
B000010042	Krippe Wahnbek, Jadestr. 1
B000010043	Kunst- und Kulturkreis Rastede e.V.
B000010044	Handels- u. Gewerbeverein Rastwede e.V.
	Auftraggeber: Gemeinde
B111500004	Prod. Finanzverwaltung u. RPA
B111230001	Geb. Rathaus
B111230002	Grd. Rathaus
B111230004	Prod. Organisation u. Einrichtung f. d. ges. Verw.
B111601002	Grdst. KVHS Baumgartenstraße 10
B111620002	Grundstück Metjendorfer Straße 337
B111655002	Grundstück Mühlenstr. Flur 32, Flurst. 68/3
B121000004	Prod. Statistik und Wahlen
B122100004	Prod. Ordnungsangelegenheiten (Fundsachen, R-hof, Tiere, Wertstoffsammelstellen, usw.)
B126100004	Prod. Brandschutz, ohne Einzelfeuerwehr (auch Feuerlöschteiche)
B126100002	Löschwasserstellen - Grundstücke
B126210002	Grdst. Ortsfeuerwehr Rastede
B126220002	Grdst. Ortsfeuerwehr Hahn
B126230002	Grdst. Ortsfeuerwehr Ipwege-Wahnbek
B126250002	Grdst. Ortsfeuerwehr Loy
B126260002	Grdst. Ortsfeuerwehr Neusüdende
B126270002	Grdst. Ortsfeuerwehr Südbäke
B211110001	Geb. Grundschule Feldbreite
B211110002	Grdst. Grundschule Feldbreite
B211210001	Geb. Grundschule Hahn-Lehmden
B211210002	Grdst. Grundschule Hahn-Lehmden
B211310001	Geb. Grundschule Kleibrok
B211310002	Grdst. Grundschule Kleibrok
B211410001	Geb. Grundschule Leuchtenburg
B211410002	Grdst. Grundschule Leuchtenburg
B211510001	Geb. Grundschule Loy
B211510002	Grdst. Grundschule Loy
B211610001	Geb. Grundschule Wahnbek
B211610002	Grdst. Grundschule Wahnbek
B218010001	Geb. KGS, Geb. Wilhelmstr.
B218010002	Grdst. KGS, Geb. Wilhelmstr.
B218020001	Geb. KGS, Geb. Feldbreite (einschließl. Sportplatz Feldbreite)
B218020002	Grdst. KGS, Geb. Feldbreite (einschließl. Sportplatz Feldbreite)
B221010001	Geb. Schule Am Voßbarg
B221010002	Grdst. Schule Am Voßbarg
B315400002	Grdst. Tannenkrugsiedl.
B365100001	Geb. Kindergarten Loy
B365100002	Grdst. Kindergarten Loy
B365200001	Geb. Kindergarten Marienstraße
B365200002	Grdst. Kindergarten Marienstraße
B365300001	Geb. Kindergarten Mühlenstraße
B365300002	Grdst. Kindergarten Mühlenstraße
B365500001	Geb. Kindergarten Voßbarg
B365500002	Grdst. Kindergarten Voßbarg
B365600001	Geb. Kindergarten Feldbreite
B365600002	Grdst. Kindergarten Feldbreite
B365930002	Grdst. Spielkreis Delfshausen
B366100002	Grdst. Villa Hartmann
B366200004	Prod. Kinderspielplätze
B424110001	Geb. Freibad Rastede
B424110002	Grdst. Freibad Rastede
B424130002	Grdst. Hallenbad
B424130003	Kst. Hallenbad
B424210002	Grdst. Bolzplätze(Wapeldorf, Neus. Metjd.Str., Wahnb. Sandb. Straße
B424215002	Grdst. Sportplatz Rennplatz (nur Sportplatz)

B424220002	Grdst. Sportplatz Mühlenstraße
B424230002	Grdst. Sportplatz Kleibrok
B424240002	Grdst. Sportplatz Lehmden
B424250002	Grdst. Sportplätze Wahnbek
B424260002	Grdst. Sportplatz Loy, Hankh. Weg
B424270002	Grdst. Sportplatz Köttersweg
B424280002	Grdst. Sportplatz Nethen
B522201002	Wohnbauflächen
B522202002	Vorräte Wohnbauflächen
B538112003	Kst. SW Klärwerk
B538111003	Kst. SW Rohrnetz (einschl. Schächte)
B538131003	Kst. RW Rohrnetz (einschl. Schächte)
B538132003	Kst. RW Gräben (Unterhaltung)
B538133003	Kst. RWRB (einschl. Ellern-, Krebs- u. Mönchsteich)
B538134003	Kst. RW - Straßeneinlaufschächte
B538135003	Kost. Schaugräben (nicht Gebührenhaushalt)
B538136003	Kst. RW - nicht Gebührenhaushalt
B538170002	Grdst. Öffentl. Toiletten - Kirche
B541100004	Prod. Straßen, Wege, Plätze (einschl. Genossenschaftswege)
B541120004	Brücken
B545110003	Kst. Straßenreinigung (nur gebührenrelevante Kosten)
B545120003	Kst. Straßenreinigung, auch Winterdienst (nicht Gebührenhaushalt)
B545200004	Prod. Straßenbeleuchtung
B546000004	Parkeinrichtungen - Feldbreite, Peterstraße, Friedhofsweg u. 2 Parkplätze Eichendorffstraße
B547000004	Prod. ÖPNV (auch Schulbushaltestellen)
B551110002	Grdst. Parkanlage Schloßpark
B551120002	Grdst. Öffentl. Grün/Landschaftsbau (Hostb., Hagend. Busch usw.)
B553000004	Prod. Friedhofs- u. Bestattungswesen
B561000004	Umweltschutzmaßnahmen (z.B. Krötenzaun)
B571001002	Gewerbeflächen
B571002002	Vorräte Gewerbeflächen
B573210003	Kost. Wochenmarkt
B573220004	Prod. Märkte
B573231002	Grdst. DGH Nethen
B573232002	Grdst. DGH Bekhausen
	Betriebskostenstellen
B900000001	sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand
B900000002	Aufwand für Aufträge - nicht speziell zuzuordnen
B900000003	Personalkosten (Rathaus)
B900000004	Personalkosten (Bauhof)
B900000005	Abschreibungen
B900000006	Zusatzkosten
B900000050	Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten
B900000051	Erträge - nicht speziell zuzuordnen

Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnung	Bes.-Gruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2016 insgesamt	insgesamt	Zahl der Stellen im Vorjahr davon am 30.06.2015			Vermerke, Erläuterungen
					tatsächlich besetzt mit Beamten	mit Beschäftigten	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

I. Gemeindeverwaltung

Beamte auf Zeit								
1	Bürgermeister	B 4	1	1	1			
2	Erster Gemeinderat	B 2	1	1	1			
Laufbahngruppe 2*								
3	Gemeindeoberamtsrat	A 13	1	1	1			
4	Gemeindeamtmann/frau	A 11	2	2	1		1	1x25 Std.
5	Gemeindeoberinspektor/in	A 10	1					1xA9
6	Gemeindeinspektorin	A 9	0	1	1			
Laufbahngruppe 1**								
7	Gemeindehauptsekretärin	A 8	1	0				1xA7; 1x16 Std. bis 03.09.2016
8	Gemeindeobersekretärin	A 7	1	2	2			1x20 Std.
insgesamt			8	8	7	0	1	

* erfasst sind Beamtinnen und Beamte i. S. von § 15 Abs. 3 NBesG

** erfasst sind Beamtinnen und Beamte i. S. von § 15 Abs. 2 NBesG

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung, Unternehmen und Einrichtungen

Aufführung jedes Sondervermögens, Unternehmens und jeder Einrichtung (§ 130 Abs. 1, § 136 Abs. 3 NKomVG) für sich. Die spaltenweise Aufteilung der Übersicht bleibt unberührt.								
	entfällt							

Stellenplan 2016
Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2016	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2015 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8

Beschäftigte TVöD

1	Bauingenieur	E 12	1	1	1	-	
2	Verwaltungsangestellte	E 12	2	2	2	-	
3	Bauingenieur/in	E 11	1	1	-	-	
4	Systemadministrator	E 11	1	1	1	-	
5	Verwaltungsangestellte	E 10	4	3	3	-	1x30 Std.
6	Bauingenieur/in	E 10	3	3	3	-	
7	Kindergartenleiterin	S 15	1	1	1	-	
8	Kindergartenleiterin	S 13 / S 13 Ü	2	1	1	-	1x34 Std., 1x29 Std.
9	stv. Kindergartenleiterin	S 13	1	1	1	-	
10	Jugendpflegerin	S 11 / S 11 Ü	4	4	4	-	1x10 Std. kw 31.12.2016, 1x19,5 Std. kw 31.12.2016
11	Sozialpädagogin	S 11	1	1	1	-	1x20 Std.
12	Kindergartenleiterin	S 10	2	2	1	-	
13	stv. Kindergartenleiterin	S 10	2	1	1	-	1x37,5 Std., 1x29,88 Std.
14	Bibliothekarin	E 9	1	1	1	-	
15	Verwaltungsangestellte/r	E 9	5	4	4	-	1x30 Std.
16	Technische/r Angestellte	E 9	3	3	3	-	
17	Leiter der Kläranlage	E 9	1	1	1	-	
18	stv. Kindergartenleiterin	S 7	2	2	2	-	1x34 Std., 1x31,9 Std.
19	Verwaltungsangestellte/r	E 8	15	14	14	-	3x19,5 Std., 1x22,5 Std., 1x25,32 Std., 1x30 Std.
20	Schwimmeister/in	E 8	2	2	2	-	
21	Erzieherin	S 6	27	26	26	-	1x14,68 Std, 3x24 Std., 2x24,31 Std., 1x24,5 Std., 1x25 Std., 1x28 Std., 5x29 Std., 1x30 Std., 1x31,9 Std., 1x32 Std., 1x 33 Std., 1x34 Std., 2x32,41 Std., 3x32,5 Std., 1x35 Std.
22	Verwaltungsangestellte/r	E 6	7	6	6	-	1x5 Std., 1x19,5 Std., 1x30 Std.
23	Bibliotheksassistentin	E 6	2	2	2	-	2x19,5 Std.
24	Hausmeister	E 6	2	2	2	-	
25	Gemeindearbeiter	E 6	2	2	2	-	1x35 Std.
26	Kinderpflegerin	S 4	3	3	3	-	1x24 Std., 1x26,5 Std., 1x29,37 Std.
27	pädagogische Fachkraft	E 5	1	1	1	-	1x10 Std.
28	Schwimmmeistergehilfe/in	E 5	3	3	3	-	1x26 Std.
29	Gemeindearbeiter	E 5	5	5	5	-	1x34 Std.
30	Hausmeister	E 5	4	4	4	-	
31	Verwaltungsangestellte/r	E 5	14	14	14	-	1x1,26 Std., 1x10 Std., 3x19,5 Std., 1x23 Std., 3x30 Std., 1x34 Std.
32	Schulsekretärin	E 5	12	12	12	-	1x8 Std., 1x9 Std., 1x9,5 Std., 2x12 Std., 1x12,5 Std., 1x14 Std., 1x15,68 Std., 1x16 Std., 1x22,79 Std., 1x32,83 Std.
33	Kinderpfleger/in	S 3	23	19	19	-	1x10 Std., 1x15 Std., 1x24,31 Std., 1x26 Std., 1x27,5 Std., 6x29 Std., 1x 29,5 Std., 1x30 Std., 1x31,5 Std., 1x31,9 Std., 1x33,93 Std., 1x37,5 Std., 1x38,5 Std.
34	Gemeindearbeiter / Hausmeistergehilfen	E 4	16	13	13	-	1x13 Std. 1x16,5 Std., 1x38 Std.
35	Schulsekretärin	E 3	1	1	1	-	1x16 Std.
36	Platzwart	E 2Ü	2	2	2	-	1x1 Std., 1x7 Std.
37	Hausmeistergehilfe/in, Küchenhilfe Kindergärten	E 2Ü	3	4	4	-	1x4 Std., 1x6,5 Std., 1x9 Std.
38	Hausmeistergehilfe/in, Küchenhilfe Kindergärten	E 2	4	4	4	-	1x2,5 Std., 2x10,13 Std., 1x15,13 Std.
39	Büchereiverwalterin	E 2	3	4	3	1	3x6 Std.
40	Hausmeistergehilfe/in, Küchenhilfe Kindergärten / Ganztagssschulen	E 1	5	3	3	-	1x5 Std., 1x5,2 Std., 1x6,5 Std., 1x15 Std., 1x32,5 Std.
41	Reinigungskräfte	E 1	3	3	3	-	1x12 Std., 1x22 Std., 1x22,5 Std.
42	Freistellung Personalrat		1	1	1	-	1x4 Std.

Stellenplan 2016

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit und informatorisch beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgelets	vorgesehen im Haushaltsjahr 2016	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2015	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Verwaltung Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsentgelt	6	5	
2	Bäder Fachangestellte/r für Bäderbetriebe	Ausbildungsentgelt	3	3	
3	Kläranlagen Fachkraft für Abwassertechnik	Ausbildungsentgelt	1	1	
		insgesamt	10	9	

Übersichten zum Stellenplan 2016

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte

Gliederungs- Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Beamte auf Zeit		Laufbahngruppe 2*					Laufbahngruppe 1**				Vermerke, Erläuterungen
		B4	B2	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	
101	Gemeindeorgane Bürgermeister	1											
	Stabstelle Wirtschafts- förderung u. Finanzen												
301	Verwaltungsleitung Erster Gemeinderat		1										
302	Personal u. Organisation Gemeindeamtmann					1							
303	Haushalt u. Finanzen Gemeindeoberamtsrat			1									
	Geschäftsbereich Bürgerdienste												
501	Sozialamt Gemeindehauptsekretärin									1			
502	Öfftl. Ordnung, Schule, Sport Kultur u. Jugend Gemeindeobersekretärin										1		
601	Geschäftsbereich Bauen und Verkehr Gemeindeamtfrau Gemeindeoberinspektorin					1	1						1x16 Std. bis 03.09.2016; 1xA7 1x20 Std. 1x25 Std. 1xA9

* erfasst sind Beamtinnen und Beamte i. S. von § 15 Abs. 3 NBesG

** erfasst sind Beamtinnen und Beamte i. S. von § 15 Abs. 2 NBesG

Übersicht zum Stellenplan 2016
Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung
II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Glieder. Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Entgeltgruppen																					Vermerke, Erläuterungen	
		E 12	E 11	E 10	E 9	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2 Ü	E 2	E 1	S 15	S 13	S 11	S 10	S 7	S 6	S 4	S 3	Pauschale	
101	Organ Bürgermeister																							
	VA							1																1x30 Std.
202	Gleichstellungsbeauftragte																							ehrenamtlich
Stabstelle Wirtschaftsförderung u. Finanzen und Finanzen																								
301	Verwaltungsleitung																							
	VA				1																			
	VA								1															1x30 Std.
302	Personal u. Organisation																							
	VA				1																			
	VA					1																		1x19,5 Std.
	VA								1															
	VA									2														1x19 Std.
	Personalrat								1															1x4 Std.
	EDV																							
	Systemadministrator		1																					
303	Haushalt u. Finanzen																							
	VA				2																			1x30 Std.
	VA					1																		
	VA							3																
	VA								1															1x34 Std.
Geschäftsbereich 1																								
Zentrale Gebäudewirtschaft																								
401	Leitung																							
	VA	1																						
	Liegenschaftswesen																							
	VA					2																		
	VA								1															
	Technische Gebäudewirtschaft																							
	TA		1																					
	TA			1																				
	TA				1																			1x30 Std.
	VA								1															1x19,5 Std.
	Hausmeister							2																
	Hausmeister								4															
	GA/Hausmeistergehilfe									7														1x13 Std., 1x16,5 Std., 1x20 Std., 1x38 Std.
	GA/Hausmeistergehilfe										3													1x4 Std., 1x6,5 Std., 1x9 Std.
	GA/Hausmeistergehilfe																							
	Raumpflegerinnen												3											1x12 Std., 1x22 Std., 1x22,5 Std.

Übersicht zum Stellenplan 2016

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung
II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Glieder. Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Entgeltgruppen																					Vermerke, Erläuterungen	
		E 12	E 11	E 10	E 9	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2 Ü	E 2	E 1	S 15	S 13	S 11	S 10	S 7	S 6	S 4	S 3	Pauschale	
Geschäftsbereich 2																								
Bürgerdienste																								
501	Leitung																							
	VA	1																						
502	Standesamt																							
	VA					2																		1x19,5 Std., 1x25,32 Std.
502	Melde- u. Ordnungsamt																							
	VA			1																				30 Std.
	VA							2																1x5 Std.
	VA								6															1x1,26 Std., 1x19,5 Std., 1x23 Std., 2x30 Std.
502	Recyclinghof																							
	Platzwart											2												1x1 Std., 1x7 Std.
5021	Grundschule Kleibrok																							
	Schulsekretärin								1															1x16 Std.
	Küchenhilfe													1										1x5,2 Std.
5021	Schule Hahn-Lehmden																							
	Schulsekretärin								1															1x12 Std.
5021	Schule Wahnbek																							
	Schulsekretärin								1															1x14 Std.
5021	Grundschule Loy																							
	Schulsekretärin								1															1x8 Std.
5021	Schule Leuchtenburg																							
	Schulsekretärin								1															1x9 Std.
	Küchenhilfe													1										1x6,5 Std.
5021	Schule Feldbreite																							
	Schulsekretärin								1															1x14 Std.
5021	Schule am Voßbarg																							
	Schulsekretärin										1													1x16 Std.
5021	KGS																							
	Sozialpädagogin																1							1x20 Std. - kw ab 01.01.2017
	Schulsekretärin								6															1x9,5 Std., 1x12,5 Std., 1x15,68 Std., 1x22,79 Std., 1x32,83 Std.
5022	Bücherei																							
	Bibliothekarin				1																			
	B-Angestellte							2																2x19,5 Std.
	Angestellte												3											3x6 Std.
501	Sozialamt																							
	VA			1																				
	VA					9																		1x19,5 Std., 1x22,5Std., 1x30 Std.
	VA							1																1x19,5 Std.

Übersicht zum Stellenplan 2016

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung
II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Glieder. Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Entgeltgruppen																				Pauschale	Vermerke, Erläuterungen	
		E 12	E 11	E 10	E 9	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2 Ü	E 2	E 1	S 15	S 13	S 11	S 10	S 7	S 6	S 4			S 3
5011	Familienservicebüro																							
	VA								1															1x10 Std.
5022	Jugendpflege																							
	Jugendpflegerin															4								1x10 Std. kw zum 31.12.2016, 1x19,5 Std. kw 31.12.2016
5011	Kindergarten Rastede																							
	Leiterin													1										
	stv. Leiterin														1									
	Erzieherin																		9					2x24 Std., 1x24,5 Std., 2x29 Std., 1x34 Std., 1x35 Std.
	Kinderpflegerin																			2				1x24 Std., 1x26,5 Std.
	Kinderpfleger/in																				8			3x29 Std., 1x32 Std., 1x37,5 Std.
	Küchenhilfe												1											1x32,5 Std.
5011	Kindergarten Voßbarg																							
	Leiterin														1									1x34 Std.
	stv. Leiterin																1							1x37,5 Std.
	Erzieherin																		7					1x14,68 Std., 1x24 Std., 1x24,31 Std., 1x28 Std., 1x29 Std., 1x30 Std., 1x32,41 Std.
	Kinderpfleger																				5			1x10 Std., 1x26,5 Std., 1x29,5 Std., 1x30 Std., 1x38,5
	Küchenhilfe												1											1x15 Std.
5011	Kindergarten Feldbreite																							
	Leiterin														1									1x29 Std.
	stv. Leiterin																1							1x29,88 Std.
	Erzieherin																		5					1x24 Std., 1x25 Std., 1x27,5 Std., 1x29 Std., 1x31,9 Std., 1x32,5 Std.
	Kinderpfleger																				6			1x24,31 Std., 1x27,5 Std., 3x29 Std., 1x31,9 Std.
	Küchenhilfe											1												1x15 Std.
5011	Kindergarten Loy																							
	Leiterin																	1						
	stv. Leiterin																		1					1x31,9 Std.
	Erzieherin																			3				2x32,5 Std., 1x33 Std.
	Kinderpflegerin																				1			29,37 Std.
	Kinderpfleger																					3		1x7 Std., 1x15 Std., 1x31,5 Std.
	Küchenhilfe											1	1											1x5 Std., 1x10,13 Std.
5011	Kindergarten Marienstr.																							
	Leiterin																	1						
	stv. Leiterin																		1					1x34 Std.
	Erzieherin																			3				1x29 Std., 1x32 Std., 1x32,41 Std.
	Kinderpfleger																					3		1x3 Std., 1x29 Std., 1x33,93 Std.
	Küchenhilfe											1												1x10,13 Std.
5023	Freibad Rastede																							
	Schwimmmeisterin					1																		
	Schwimmmeistergh.								2															1x26 Std.
5023	Hallenbad																							
	Schwimmmeister					1																		
	Schwimmmeistergh.								1															
502	Toilettenanlagen																							
	Schließdienste												1											1x2,5 Std.

Übersicht zum Stellenplan 2016

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Glieder. Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Entgeltgruppen																					Vermerke, Erläuterungen	
		E 12	E 11	E 10	E 9	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2 Ü	E 2	E 1	S 15	S 13	S 11	S 10	S 7	S 6	S 4	S 3	Pauschale	
Geschäftsbereich 3																								
601	Bauamt																							
	TA	1																						
	TA			2																				
	TA				1																			1x9 Std.
	VA			2																				
	VA				1																			
	VA								1															
	Kläranlage																							
	Abwassermeister				1																			
	GA							2																1x35 Std.
	GA								1															
602	Bauhof																							
	TA				2																			
	VA									1														1x19,5 Std.
	GA								5															1x34 Std.
	GA									7														

Teil B: Übersicht über die Planstellen der Beamtinnen und Beamten, die mit Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern besetzt sind

Lfd. Nr.	Funktions- bezeichnung	Entgeltgruppe	Bes.Gr. der Planstelle	Lfd. Nr. in Teil A Unterteil I	auf der Stelle geführt		Bemerkungen
					seit	bis voraus- sichtlich	
1	2	3	4	5	6	7	8
	entfällt						

insgesamt 0 Beschäftigte

Erläuterungen zum Stellenplan

Im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2016 wurden strukturelle Veränderungen, die Auswirkungen auf die stellenplanmäßige Darstellung haben, entsprechend berücksichtigt. Dabei können den Stellenplanübersichten ebenso solche Veränderungen entnommen werden, die sich aus organisatorisch bedingten Anpassungen von Stellen bzw. Stellenanteilen ergeben haben. Abweichungen vom Stellenplan 2015 erklären sich somit entweder durch die stellenplanmäßige Beordnung bereits getroffener - unterjähriger - personalwirtschaftlicher Entscheidungen / Beschlussfassungen der zuständigen Gremien oder aber durch die Ausweisung zusätzlicher Stellen / Stellenanteile, deren personalwirtschaftlicher Vollzug im Haushaltsjahr 2016 ansteht. Entsprechendes wird an nachstehender Stelle gesondert dargestellt.

Dabei liegt der Schwerpunkt der stellenplanerischen Anpassungsnotwendigkeiten 2016 im Bereich der gemeindlichen Kindertagesstätten als personalwirtschaftliche Reaktion auf die nachfragegerechte Ausweitung von Betreuungszeiten oder die Erhöhung grundlegender Betreuungskapazitäten, beispielsweise in Form der Neuausweisung von Gruppen oder Gruppenumwandlungen.

Von entsprechender Gewichtigkeit haben sich im Bereich der Kindertagesstätten ebenso - erstmals auf Ministeriumsebene - verfasste Handreichungen zur Ermittlung der vorzuhaltenden Vertretungsreserve erwiesen. Der sich hieraus ergebende Vertretungsbedarf - bezogen auf sämtliche kommunale Einrichtungen – ist mit der Ausweisung von rund 5 Vollzeitstellen zu bemessen. Diese Größe ist insoweit, gemessen an dem derzeit aktuellen Personalgesamtbestand, neben den Stammkräften vorzuhalten. Diese vorrangig als Gesamtstundenkontingent aufzufassende Größe wird im Stellenplan auf Grundlage der individuellen Personalausstattung der einzelnen Kindergarteneinrichtungen und unter entsprechender Anrechnung bereits jetzt schon vorgehaltener Personalreserven aufgeteilt.

Stellenplan Beamte

Geschäftsbereich Bauen u. Verkehr – Gliederungsnummer 601

Bis zuletzt wurde eine Probezeitbeamtin haushaltsrechtlich auf einer Planstelle der Besoldungsgruppe A 9 Bundesbesoldungsordnung geführt, entsprechend dem ihr verliehenen, statusrechtlichen Amt. Da die derzeitige Dienstpostenbewertung entsprechende Beförderungsmöglichkeiten eröffnet und im Verlauf des Haushaltsjahres 2016 die grundsätzlichen, beamtenrechtlichen Beförderungshemmnisse entfallen, kann eine Planstellenführung auf der Besoldungsebene A 10 erfolgen; damit entfällt ersatzlos die Notwendigkeit der Ausweisung einer A9er-Stelle.

Stellenplan Beschäftigte

Stabsstelle Wirtschaftsförderung u. Finanzen / Fachbereich Haushalt u. Finanzen – Gliederungsnummer 301

Qualitative Aufgabenverschiebungen im Zuständigkeitsbereich der Sachbearbeiterstelle „Haushalt / Kosten- u. Leistungsrechnung“ machten eine Überprüfung der Eingruppierung erforderlich. Diese mündete in der Feststellung, eine tarifliche Anhebung vorzunehmen und die Aufgabeninhalte der Entgeltgruppe 9 zuzuordnen (vormals: Entgeltgruppe 8 TVöD). Eine entsprechende Beschlussfassung führte der Verwaltungsausschuss in seiner Sitzung vom 17.02.2015 (siehe Vorlage-Nr. 2015/013) herbei.

Geschäftsbereich 1 – Zentrale Gebäudewirtschaft

Aus der Neubewertung der technischen Spitzenstellung innerhalb des Geschäftsbereichs 1 folgte die Feststellung, eine Eingruppierung in die Entgeltgruppe 11 TVöD (vormals: Entgeltgruppe 10 TVöD) vorzunehmen. Ein entsprechender Beschluss erfolgte im Rahmen der Sitzung des Verwaltungsausschusses am 17.02.2015 (siehe Vorlage-Nr. 2015/014). Der Stellenplan 2016 berücksichtigt insoweit die Umwandlung der E-10-Stelle in eine E-11-Stelle.

Geschäftsbereich 2 / Kindertagesstätten – Gliederungsnummer 501

Die tarifrechtliche Eingruppierung der Leitungen und stellvertretenden Leitungen im Kindertagesstättenbereich stellt auf die Platzbelegung in der jeweiligen Einrichtung ab. Dabei sieht die tarifliche Regelung vor, die Platzbelegung anhand einer Durchschnittswertbetrachtung (3 Kalendermonate) zu bemessen. Folglich sind die Eingruppierungen im Bereich der Funktionsarbeitsfelder der Leitungen und stellvertretenden Leitungen eingruppierungsrechtlichen Schwankungen unterworfen.

Dabei haben sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2015 Veränderungen ergeben durch die Bestellung der stellvertretenden Kindergartenleitung Loy (Höhergruppierung in die Entgeltgruppe S 7). Hinzu tritt die wunschgemäße Abberufung der stellvertretenden Leitung des Kindergartens Mühlenstraße (von S 13 TVöD nach S 6 TVöD), die insoweit nicht im Kontext veränderter Platzbelegungszahlen o. ä. steht.

Geschäftsbereich 2 / Kindertagesstätte Mühlenstr. – Gliederungsnummer 501

Mit Beschluss vom 19.05.2015 hat der Verwaltungsausschuss (siehe Vorlage-Nr. 2015/067) der nachfragebedingten zusätzlichen Einrichtung einer Ganztagsgruppe für den Kindergarten Mühlenstraße zugestimmt. Die personelle Umsetzung erforderte die Einstellung zweier sozialpädagogischer Kräfte mit einem Arbeitsumfang von 29 Wochenstunden. Entsprechendes wird stellenplanerisch festgeschrieben.

Geschäftsbereich 2 / Kindertagesstätte Feldbreite – Gliederungsnummer 501

Mit Beschluss vom 19.05.2015 hat der Verwaltungsausschuss (siehe Vorlage-Nr. 2015/067) der nachfragebedingten zusätzlichen Einrichtung einer Waldgruppe, die organisatorisch dem Kindergarten Feldbreite zugeordnet ist, zugestimmt. Die personelle Umsetzung erforderte die Aufstockung einer bislang als Springerin eingesetzten

sozialpädagogischen Fachkraft als Erstkraft auf insgesamt 29 Wochenstunden. Weiterhin erforderlich, und daher stellenplanerisch auszuweisen, ist eine Zweitkraftstelle mit einem Arbeitsumfang von ebenfalls 29 Wochenstunden.

Geschäftsbereich 2 / Kindertagesstätte Loy – Gliederungsnummer 501

Mit Beschluss vom 19.05.2015 hat der Verwaltungsausschuss (siehe Vorlage-Nr. 2015/067) der nachfragebedingten Umwandlung einer Kleingruppe in eine Regel-Ganztagsgruppe innerhalb des Kindergartens Loy zugestimmt. Die bislang befristet beschäftigten Kräfte können daher auf unbefristeten Stellen (jeweils mit 32,5 Wochenstunden) geführt werden, da eine dauerhafte stellenplanerische Ausweisung erfolgt.

Geschäftsbereich 2 / Grundschule Leuchtenburg – Gliederungsnummer 501

Mit der Beschlussfassung über den dauerhaften Ganztagsbetrieb an der Grundschule Leuchtenburg ergibt sich der dauerhafte Bedarf an einer Küchenhilfskraft. Eine entsprechende stellenplanerische Berücksichtigung (6,5 Wochenstunden) ist daher vorzusehen (vgl. auch VA-Vorlage-Nr. 2014/181 v. 25.11.2014)

Geschäftsbereich 2 / Schulsekretariate – Gliederungsnummer 5021

Mit Beschlussvorlage 2014/181 wurde auf die Arbeitsbedarfssituation innerhalb der gemeindlichen Schulsekretariate hingewiesen. Zum seinerzeitigen Zeitpunkt galt es einen grundlegenden Mehrbedarf anzuerkennen, der jedoch weiterer Konkretisierungen bedurfte, die wiederum an den seinerzeit noch ausstehenden Erhalt externer KGSt-Handlungsempfehlungen geknüpft gewesen waren. Um die damit verbundenen zeitlichen Verzögerungen nicht den Schulstandorten zum Nachteil zu gereichen, wurde vorerst ein pauschaler Mehrbedarf im Zuge eines Grundsatzbeschlusses (Pauschalerhöhung der arbeitsvertraglichen Arbeitszeit um 10%) anerkannt, den es sodann im Zuge weiterer Ermittlungen zu konkretisieren galt. Dem folgend konnten zum Schuljahresende 2014/2015 konkrete Neufestlegungen zum Stellenumfang für jedes einzelne Schulsekretariat bestimmt werden. Schlussendlich erfolgten die notwendigen Abstimmungen mit den jeweiligen Schulleitungen und die arbeitsvertraglichen Verständigungen mit den einzelnen Stelleninhaberinnen. In der sämtliche Schulstandorte einbeziehenden Gesamtbetrachtung liegt der Mehrbedarf der Schulsekretariate nunmehr bei rund 24 Wochenstunden. Damit weicht dieser Erhöhungsumfang nominell nur unwesentlich ab von dem aus dem Grundsatzbeschluss des Verwaltungsausschusses ableitbaren Gesamtwert (hier: ca. ½ Vollzeitstelle bzw. 20 Wochenstunden).

Geschäftsbereich 2 / Jugendpflege – Gliederungsnummer 5022

Aufgrund des mit Beschlussvorlage 2014/034 verwaltungsseitig aufgezeigten Personalbedarfs hat der Verwaltungsausschuss seine Zustimmung zur Einrichtung einer halben Vollzeitstelle für die Jugendpflege erteilt. Diese ist entsprechend der Beschlusslage in der gegenwärtigen stellenplanerischen Darstellung auf das Haushaltsjahr 2015 begrenzt. Damit zumindest die haushaltsrechtliche Grundlage für eine entsprechende haushaltsjahresübergreifende Beschäftigungsoption besteht, wird die Stelle im Stellenplan für das Haushaltsjahr 2016 ausgewiesen. Zugleich werden Zeitanteile im Umfang von 10 Wochenstunden für integrations-/flüchtlingsbezogene Auf-

gabenstellungen (Flüchtlingskaffee u. ä.) stellenplanerisch festgeschrieben; dieses Aufgabenfeld wurde insoweit bereits im Wege einer vorübergehend vorgenommenen Arbeitszeiterhöhung von einem Mitarbeiter der Jugendpflege wahrgenommen.

Geschäftsbereich 2 / Bücherei – Gliederungsnummer 5022

Im Zuge der verwaltungsseitigen Vorstellung der Neukonzeptionierung der Gemeindebücherei (siehe hier Vorlage-Nr. 2014/179) wird sich die Ausweitung und Modernisierung des Medienangebotes (Stichwort On-Leihe) als bedeutsamer Konzeptbestandteil erweisen. Neben einer Anhebung der Sachmittelausstattung folgt aus der Umsetzung der beschlussinhaltlichen Konzeptinhalte zumindest übergangsweise ein erhöhter Personalbedarf, der die Auslastung einer vorerst auf 2 Jahre befristeten Teilzeitstelle im Umfang von 19,5 Wochenstunden rechtfertigt und damit stellenplanerisch berücksichtigt wird.

Geschäftsbereich Bauen und Verkehr – Gliederungsnummer 601

Entsprechend der Beschlussfassung des Rates war eine Lebenszeitbeamtin aus gesundheitlichen Gründen in den Ruhestand zu versetzen. Im Zuge des Ausscheidens galt es eine personelle Nachbesetzung herbeizuführen, die in der Neueinstellung eines Tarifbeschäftigten der Entgeltgruppe 10 TVöD mündete. Da die stellenplanerische Haushaltssystematik zwischen Planstellen (Beamte) und sonstige Stellen (Tarifbeschäftigte) unterscheidet, ist es diesem Umstand geschuldet, für die neu eingestellte Kraft eine separate Stelle auszuweisen. Entsprechendes berücksichtigt der Stellenplan 2016, nachdem der Verwaltungsausschuss den positiven Beschluss über die Nachfolgebesezung am 23.03.2015 (siehe Vorlage-Nr. 2015/036) gefasst hat. Die Planstelle der Ruhestandsbeamtin wird weiterhin vorerst als solche ausgewiesen, weil es sowohl dem Dienstherrn als auch dem Beamten innerhalb fest definierter Fristen grundsätzlich gestattet ist, die Reaktivierung in den aktiven Dienst zu verlangen bzw. überprüfen zu lassen.

Geschäftsbereich Bauen und Verkehr – Gliederungsnummer 601

Der Verwaltungsausschuss hat in seiner Sitzung am 14.07.2015 beschlossen (siehe Vorlage-Nr. 2015/111), die zur Umsetzung des vorgestellten Masterplans Klimaschutz erforderlichen Sach- und Personalaufwendungen zur Verfügung zu stellen. Dem folgend wird eine zusätzliche Vollzeitstelle der Entgeltgruppe 10 TVöD im Stellenplan eingerichtet.

Finanzielle Auswirkungen:

Die den Personalaufwand betreffenden Plandaten für das Haushaltsjahr 2016 berücksichtigen mangels belastbarer Anhaltspunkte hinsichtlich der weiteren durchschnittlichen Tarifierhöhungen eine 2%-ige Steigerungsrate. Bereits dieser Erhöhungswert erzeugt eine Mehrbelastung von rund 200.000,-- EUR p. a. Hinzu treten unter Berücksichtigung vorstehender umfangreicher Ausführungen die vergleichsweise personalintensiven Maßnahmen im Bereich der Kindertagesstätten, sodass die Personalaufwendungen im Haushaltsjahr 2016 um insgesamt ca. 630.000,-- EUR höher ausfallen werden.

Weitere etwaige haushaltsbelastende Faktoren im Bereich der umlagefinanzierten Systeme (Versorgungs-, Beihilfekasse, Gemeindeunfallversicherungsverband u. ä.) wie auch der Sozialversicherungssysteme bleiben bei der Kostenbetrachtung für das Haushaltsjahr 2016 mangels belastbarer Prognosewerte bewusst außer Betracht. Dies gilt insbesondere auch für die gegenwärtig noch andauernde Tarifauseinandersetzung hinsichtlich der Eingruppierungssituation im Sozial- und Erziehungsdienst. In Abhängigkeit von dem hieraus erzielten Verhandlungsergebnis werden sich womöglich zusätzliche finanzielle Belastungen ergeben, die ihren Ursprung dann in der eingruppierungsrechtlichen Anhebung bestimmter Funktionsgruppen haben.