Gemeinde Rastede
Der Bürgermeister

Finanz- und Wirtschaftsausschuss

E i n l a d u n g

Gremium: **Finanz- und Wirtschaftsausschuss - öffentlich**
Sitzungstermin: **Montag, 18.03.2019, 16:00 Uhr**
Ort, Raum: **Ratssaal des Rathauses, Sophienstraße 27, 26180 Rastede**

Rastede, den 07.03.2019

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 04.12.2018

TOP 4 Einwohnerfragestunde

TOP 5 Haushalt 2015 - Beschluss über die Jahresrechnung und Entlastung des Bürgermeisters
Vorlage: 2019/041

TOP 6 Haushalt 2016 - Beschluss über die Jahresrechnung und Entlastung des Bürgermeisters
Vorlage: 2019/042

TOP 7 Haushalt 2018 - Vorabinformationen zum Jahresabschluss
Vorlage: 2019/024A

TOP 8 Straßenausbaubeiträge - Antrag der Gruppe SPD/UWG
Vorlage: 2019/050

TOP 9 Einwohnerfragestunde

TOP 10 Schließung der Sitzung

Mit freundlichen Grüßen
gez. von Essen
Bürgermeister

Gemeinde Rastede
Der Bürgermeister

Beschlussvorlage

Vorlage-Nr.: 2019/041

freigegeben am **08.03.2019**

Stab **Datum: 27.02.2019**

Sachbearbeiter/in: Hollmeyer, Michael

Haushalt 2015 - Beschluss über die Jahresrechnung und Entlastung des Bürgermeisters

Beratungsfolge:

Status	Datum	Gremium
Ö	18.03.2019	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	26.03.2019	Verwaltungsausschuss
Ö	01.04.2019	Rat

Beschlussvorschlag:

I. Für die Jahresrechnung 2015 werden folgende Ergebnisse festgestellt:

- ordentliches Ergebnis Überschuss i. H. v. 4.027.520,82 Euro
- außerordentliches Ergebnis Überschuss i. H. v. 386.327,84 Euro

II. Überschussverwendung:

1. Ordentlicher Bereich

Der festgestellte Überschuss aus dem ordentlichen Bereich wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Im Rahmen der Fortschreibung des Sonderpostens für den Gebührenausgleich werden der Überschussrücklage die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen hinzugerechnet (Defizit) oder abgezogen (Überschuss).

a) Zum Ausgleich des im Jahresergebnis ausgewiesenen Defizits der kostenrechnenden Einrichtung „zentrale Schmutzwasserbeseitigung“ (Ergebnis 2015) wird der Überschussrücklage aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich ein kompensierender Betrag i. H. v. 29.238,68 Euro zugeführt.

b) Zum Ausgleich des im Jahresergebnis ausgewiesenen Defizits der kostenrechnenden Einrichtung „dezentrale Schmutzwasserbeseitigung“ (Ergebnis 2015) wird der Überschussrücklage aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich ein kompensierender Betrag i. H. v. 7.404,65 Euro zugeführt.

c) Zum Ausgleich des im Jahresergebnis ausgewiesenen Defizits der kostenrechnenden Einrichtung „Straßenreinigung“ (Ergebnis 2015) wird der Überschussrücklage aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich ein kompensierender Betrag i. H. v. 18.156,54 Euro zugeführt.

d) Der im Jahresergebnis ausgewiesene Überschuss der kostenrechenden Einrichtung „Wochenmarkt“ (Ergebnis 2015) i. H. v. 3.417,42 Euro wird dem Sonderposten für den Gebührenausgleich zugeführt.

e) Zum Ausgleich des im Jahresergebnis ausgewiesenen Defizits der kostenrechnenden Einrichtung „Niederschlagsbeseitigung“ (Ergebnis 2015) wird der Überschussrücklage aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich ein kompensierender Betrag i. H. v. 2.629,31 Euro zugeführt.

Im Ergebnis wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ein Betrag i. H. v. 4.081.532,58 Euro zugeführt.

2. Außerordentlicher Bereich

Das außerordentliche Ergebnis i. H. v. 386.327,84 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

III. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 wird unter Berücksichtigung der vorstehenden Punkte beschlossen.

IV. Dem Bürgermeister wird für das Haushaltsjahr 2015 die Entlastung erteilt.

Sach- und Rechtslage:

Nach Feststellung der Vollständigkeit und der Richtigkeit des Jahresabschlusses 2015 durch den Bürgermeister (§ 129 Abs. 1 NKomVG) wurde dieser dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung vorgelegt. Das Prüfungsamt hat gemäß § 156 NKomVG den Jahresabschluss geprüft und das Ergebnis im anliegenden Prüfungsbericht zusammengefasst. Dem Jahresabschluss 2015 wird ein eingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt (siehe hierzu Seite 33 des Prüfungsberichtes).

Hintergrund für diese Einschränkung sind die fehlerhaften Bilanzierungen von im Haushaltsjahr 2015 geschlossenen Grundstückskaufverträgen, bei denen aber 2015 weder ein wirtschaftlicher Eigentumsübergang noch ein Zahlungsfluss erfolgt ist. Bei diesen sogenannten „schwebenden Grundstücksgeschäften“ hätten in 2015 noch keine Forderungen bzw. Verbindlichkeiten bilanziert werden dürfen. In Folge dieser fehlerhaften Bilanzierungen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 die Positionen des immateriellen Vermögens, des Finanzvermögens, der Sonderposten und der Verbindlichkeiten in der Bilanz falsch dargestellt. Da es sich hier um Grundstückkaufverträge mit hohen Kaufpreissummen gehandelt hat, haben sich bilanzielle Auswirkungen in einer Größenordnung von über 3.000.000 Euro ergeben.

Nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes stellen die nicht korrekt bilanzierten Grundstückskaufverträge aufgrund eines erheblichen Umfangs einen wesentlichen Mangel in der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung dar. Aus diesem Grund wird der Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss eingeschränkt.

Die Problematik hinsichtlich der Bilanzierung von „schwebenden Grundstücksgeschäften“ und ihre Auswirkungen waren zum Zeitpunkt der Erstellung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016 noch nicht vollends bekannt und sind erst im Rahmen der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt thematisiert worden. Aktuell werden diese Geschäftsvorgänge im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung korrekt verbucht und bei Erstellung zukünftiger Jahresabschlüsse korrekt bilanziert. Die in 2015 unzulässig bilanzierten Forderungen und Verbindlichkeiten sind zwischenzeitlich realisiert oder korrigiert worden.

Für das Jahr 2016 oder Folgejahre haben sich keine weitergehenden Auswirkungen ergeben. Auch wenn sich aufgrund der nicht korrekt verbuchten „schwebenden Grundstückskaufverträge“ bilanzielle Auswirkungen in einer Größenordnung von über 3.000.000 Euro für 2015 ergeben, so stellt dies, gemessen am Gesamtvolumen der Bilanz zum 31.12.2015 mit einem Gesamtvolumen i. H. v. 128.811.759,63 Euro, nur eine relativ geringfügige Abweichung dar. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rastede ist weiterhin gegeben. Hierfür spricht allein schon der Ausweis einer positiven Nettoposition i. H. v. 114.340.343,70 Euro in der Bilanz. Mit Ausnahme der vorgenannten Einschränkung wird vom Rechnungsprüfungsamt testiert, dass der Jahresabschluss im Wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften und den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

Zu den gesonderten Prüfungsbemerkungen des Rechnungsprüfungsamtes ist eine Stellungnahme erstellt worden. Sie ist in der Anlage beigefügt. Im Ergebnis ergeben sich, auch unter Berücksichtigung des eingeschränkten Bestätigungsvermerks, keine Feststellungen oder Beanstandungen, die einer Entlastung des Bürgermeisters entgegenstehen.

Der Rat entscheidet nach § 58 Abs. 1 Nr. 10 i. V. m. § 110 Abs. 6 S. 2 NKomVG, wie das Jahresergebnis zu verwenden ist. Ein Überschuss ist dabei stets der Überschussrücklage zuzuführen. Die Überschussrücklage kann für den Ausgleich von Fehlbeträgen im Ergebnishaushalt verwendet werden.

Basierend auf den Ergebnissen der kostenrechnenden Einrichtungen für das Jahr 2015 ist im Rahmen des sogenannten „Ergebnisverwendungsbeschlusses“ aus dem Jahresergebnis heraus die Zuführung an den Sonderposten bzw. die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich zu beschließen. Die Zuführung an den Sonderposten und die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich stellen weder Ertrag noch Aufwand dar und haben somit keinen Einfluss auf das Jahresergebnis.

Im Ergebnis wird die Verwendung der Überschüsse aus dem Ergebnishaushalt wie folgt vorgeschlagen:

		ordentliches Ergebnis:	4.027.520,82 €
Kostenrechnende Einrichtungen	Ergebnis Überschuss + Defizit -	Sonderposten Gebührenausgleich - Zuführung/Entnahme -	
zentrale Abwasserbeseitigung	-29.238,68 €	Entnahme	29.238,68 €
dezentrale Abwasserbeseitigung	-7.404,65 €	Entnahme	7.404,65 €
Straßenreinigung	-18.156,54 €	Entnahme	18.156,54 €
Wochenmarkt	3.417,42 €	Zuführung	-3.417,42 €
Niederschlagswasserbeseitigung	-2.629,31 €	Entnahme	2.629,31 €
		Summe:	4.081.532,58 €
Zuführung zur Überschussrücklage ordentliche Ergebnisse:			**4.081.532,58 €**

außerordentliches Ergebnis:	386.327,84 €
Zuführung zur Überschussrücklage außerordentliche Ergebnisse:	**386.327,84 €**

Das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis werden in der Bilanz unter der Position 1.3.2.1 kumuliert als Jahresergebnis i. H. v. 4.413.848,66 Euro dargestellt (ohne Verwendung der Überschüsse). Hinsichtlich des in der Bilanz unter Position 1.3.2.0 ausgewiesenen Betrages ist zu beachten, dass hierin noch die Ergebnisse aus den Vorjahren enthalten sind. Eine Bereinigung dieser Position zu Gunsten der Positionen der Überschussrücklagen (ordentlich bzw. außerordentlich) erfolgt erst im Jahresabschluss des Jahres, in dem der „Ergebnisverwendungsbeschluss“ erfolgt ist.

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt.

Anlagen:

- Jahresrechnung 2015
- Prüfungsbericht Jahresabschluss 2015 des Rechnungsprüfungsamt
- Stellungnahme zum Prüfungsbericht

Anlage 1 zu Vorlage 2019/041

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

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	**21-28**
TH3_02 Stabstelle, Haushalt und Finanzen	**29-36**
TH3_03 Stabstelle, Wirtschaftsförderung, Einrichtungen, Unternehmen, Tourismus	**37-46**
TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft, Hochbau	**47-56**
TH5-01 Soziale Leistungen	**57-74**
TH5_011 Angelegenheiten der Kinder u. Jugendlichen	**75-90**
TH5_02 Ordnungsangelegenheiten, Allgem. Einrichtungen	**91-108**
TH5_021 Angelegenheit der Schulen	**109-124**
TH5_022 Heimat und Kulturpflege	**125-142**
TH5_023 Gesundheit und Sport	**143-154**
TH6_01 Räumliche Planung und Entwicklung, Tiefbau, Natur- und Landschaftspflege	**155-180**
Th6_02 Beziehungen zum Bauhof	**181-186**
Bilanz	**187-192**
Anhang zur Jahresrechnung	**193-230**
Anlagen zum Anhang	**231**
- Rechenschaftsbericht	**232-236**
- Anlagenübersicht	**237-238**
- Schuldenübersicht	**239**
- Forderungsübersicht	**240**
- Nebenrechnung nach § 56 GemHKVO	**241-242**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Feststellungserklärung

Feststellungserklärung zum Jahresabschluss 2015

Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 der Gemeinde Rastede wurde gemäß den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) 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 2015 festgestellt.

Rastede, den 13.07.2016

Dudek	von Essen
Leiter Fachbereich Haushalt und Finanzen	Bürgermeister

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

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	-18.294.081,12	-20.265.439,88	-19.202.000,00	1.063.439,88	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.216.144,07	-4.435.283,80	-3.726.690,00	708.593,80	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.877.276,82	-1.757.539,10	-1.767.614,00	-10.074,90	
04. sonstige Transfererträge	-393.916,84	-270.064,19	-292.600,00	-22.535,81	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.019.802,68	-3.218.800,30	-3.537.450,00	-318.649,70	
06. privatrechtliche Entgelte	-3.096.070,39	-2.355.207,26	-2.335.405,00	19.802,26	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-737.848,75	-327.048,37	-725.360,00	-398.311,63	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-209.704,56	-546.680,63	-139.000,00	407.680,63	
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen	1.630.667,75	0,00	855.000,00	855.000,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	-562.427,56	-992.220,75	-762.300,00	229.920,75	
12.= Summe ordentliche Erträge	**-31.776.605,04**	**-34.168.284,28**	**-31.633.419,00**	**2.534.865,28**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.797.949,30	7.899.761,50	7.930.800,00	31.038,50	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.137.779,70	5.179.231,28	6.334.459,06	1.155.227,78	
16. Abschreibungen	3.777.397,62	3.829.707,22	3.343.723,00	-485.984,22	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.827,14	35.675,15	344.000,00	308.324,85	
18. Transferaufwendungen	10.869.070,19	11.533.892,69	11.732.944,94	199.052,25	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.842.331,30	1.662.495,62	2.077.632,54	415.136,92	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	**29.529.355,25**	**30.140.763,46**	**31.763.559,54**	**1.622.796,08**	
21. ordentliches Ergebnis	**-2.247.249,79**	**-4.027.520,82**	**130.140,54**	**4.157.661,36**	
22. außerordentliche Erträge	-422.559,54	-894.641,18		894.641,18	
23. außerordentliche Aufwendungen	549.396,68	508.313,34		-508.313,34	
24. außerordentliches Ergebnis	**126.837,14**	**-386.327,84**		**386.327,84**	
Jahresergebnis	**-2.120.412,65**	**-4.413.848,66**	**130.140,54**	**4.543.989,20**	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-17.886.829,60	-20.305.123,07	-19.202.000,00	1.103.123,07	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.292.758,33	-4.590.580,76	-3.726.690,00	863.890,76	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-305.019,94	-262.328,64	-292.600,00	-30.271,36	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.178.048,50	-3.312.896,14	-3.537.450,00	-224.553,86	
05. privatrechtliche Entgelte	-479.201,37	-508.562,74	-585.405,00	-76.842,26	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-752.808,06	-455.383,34	-725.360,00	-269.976,66	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-45.405,77	-655.914,90	-139.000,00	516.914,90	
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände	-452,76	-150,00		150,00	
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-538.518,77	-1.052.606,31	-760.300,00	292.306,31	
10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-28.479.043,10**	**-31.143.545,90**	**-28.968.805,00**	**2.174.740,90**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	7.498.429,68	7.840.855,46	7.941.100,00	100.244,54	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GWG	5.465.885,72	5.443.118,50	6.231.214,00	788.095,50	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	104.827,14	35.573,15	344.000,00	308.426,85	
15. Transferauszahlungen	11.084.677,02	11.370.782,51	11.709.800,00	339.017,49	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.095.520,55	1.879.610,16	1.994.022,00	114.411,84	
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**26.249.340,11**	**26.569.939,78**	**28.220.136,00**	**1.650.196,22**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.229.702,99**	**-4.573.606,12**	**-748.669,00**	**3.824.937,12**	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-432.020,67	-560.496,30	-688.500,00	-128.003,70	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-2.465.665,62	-1.092.250,18	-911.000,00	181.250,18	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-2.808.086,66	-1.012.787,50	-3.020.100,00	-2.007.312,50	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-217.760,00	-204.217,85	-202.000,00	2.217,85	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-5.923.532,95**	**-2.869.751,83**	**-4.821.600,00**	**-1.951.848,17**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Auszahl. f.d. Erw. v. Grdstcken. u. Gebäuden	1.786.990,04	1.535.645,26	1.808.000,00	272.354,74	
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.966.401,85	6.613.022,88	9.292.500,00	2.679.477,12	
27. Auszahl. f.d. Erw.v. bewegl. Sachvermögen	1.316.784,45	813.837,55	758.150,00	-55.687,55	
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	44,52	43.276,15	43.200,00	-76,15	
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	503.783,23	554.635,36	1.164.400,00	609.764,64	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	12.751,83	14.242,65	11.700,00	-2.542,65	
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**12.586.755,92**	**9.574.659,85**	**13.077.950,00**	**3.503.290,15**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**6.663.222,97**	**6.704.908,02**	**8.256.350,00**	**1.551.441,98**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**4.433.519,98**	**2.131.301,90**	**7.507.681,00**	**5.376.379,10**	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-5.900,00	-79.500,00	-8.065.681,00	-7.986.181,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	418.480,06	404.676,30	558.000,00	153.323,70	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**412.580,06**	**325.176,30**	**-7.507.681,00**	**-7.832.857,30**	
37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**4.846.100,04**	**2.456.478,20**	**0,00**	**-2.456.478,20**	
38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-8.790.914,09	-7.931.992,15		7.931.992,15	
39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen	7.213.581,32	6.409.373,94		-6.409.373,94	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	**-1.577.332,77**	**-1.522.618,21**		**1.522.618,21**	
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	5.027.864,78	3.769.033,00		-3.769.033,00	
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	**8.296.632,05**	**4.702.892,99**	**0,00**	**-4.702.892,99**	

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 1_01

Gemeindeorgane

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH1_01 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-112,50		112,50	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		**-112,50**		**112,50**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	250.274,16	252.662,25	260.700,00	8.037,75	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.565,47	14.920,13	29.000,00	14.079,87	
16. Abschreibungen	2.560,89	2.561,00	6.698,00	4.137,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	14.320,00	15.227,50	14.600,00	-627,50	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	148.097,14	147.962,13	154.700,00	6.737,87	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**430.817,66**	**433.333,01**	**465.698,00**	**32.364,99**	
21. ordentliches Ergebnis	**430.817,66**	**433.220,51**	**465.698,00**	**32.477,49**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	283,90	1.191,65		-1.191,65	
24. außerordentliches Ergebnis	**283,90**	**1.191,65**		**-1.191,65**	
25. Jahresergebnis	**431.101,56**	**434.412,16**	**465.698,00**	**31.285,84**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-431.851,75	-434.443,79	-465.698,00	-31.254,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	750,19	31,63		-31,63	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-431.101,56**	**-434.412,16**	**-465.698,00**	**-31.285,84**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH1_01 Gemeindeorgane

Produkt P1.01.00.111100 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-112,50		112,50	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		**-112,50**		**112,50**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	250.274,16	252.662,25	260.700,00	8.037,75	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.565,47	14.920,13	29.000,00	14.079,87	
16. Abschreibungen	2.560,89	2.561,00	6.698,00	4.137,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	14.320,00	15.227,50	14.600,00	-627,50	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	148.097,14	147.962,13	154.700,00	6.737,87	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**430.817,66**	**433.333,01**	**465.698,00**	**32.364,99**	
21. ordentliches Ergebnis	**430.817,66**	**433.220,51**	**465.698,00**	**32.477,49**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	283,90	1.191,65		-1.191,65	
24. außerordentliches Ergebnis	**283,90**	**1.191,65**		**-1.191,65**	
25. Jahresergebnis	**431.101,56**	**434.412,16**	**465.698,00**	**31.285,84**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-431.851,75	-434.443,79	-465.698,00	-31.254,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	750,19	31,63		-31,63	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-431.101,56**	**-434.412,16**	**-465.698,00**	**-31.285,84**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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		-112,50		112,50	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		**-112,50**		**112,50**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	248.936,89	254.788,47	260.700,00	5.911,53	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	15.418,67	15.085,13	29.000,00	13.914,87	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	14.300,00	15.247,50	14.600,00	-647,50	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	147.640,59	149.073,46	154.700,00	5.626,54	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**426.296,15**	**434.194,56**	**459.000,00**	**24.805,44**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**426.296,15**	**434.082,06**	**459.000,00**	**24.917,94**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	285,89	250,00	1.000,00	750,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**285,89**	**250,00**	**1.000,00**	**750,00**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**285,89**	**250,00**	**1.000,00**	**750,00**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**426.582,04**	**434.332,06**	**460.000,00**	**25.667,94**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**426.582,04**	**434.332,06**	**460.000,00**	**25.667,94**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH1_01 Gemeindeorgane

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.001000.525 2014 Zuschuss EDV-Ausstatt. Ratsmitgl.	285,89	250,00		-250,00
I1.001000 2014 Zuschuss EDV-Ausstatt. Ratsmitgl.	**285,89**	**250,00**		**-250,00**
I1.001001.525 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2015	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.001001 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2015	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
Zwischensumme	**285,89**	**250,00**	**1.000,00**	**750,00**
Gesamtsumme	**285,89**	**250,00**	**1.000,00**	**750,00**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 2_01

Gleichstellungsbeauftragte

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	210,46	244,42	200,00	-44,42	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		56,00	900,00	844,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.149,98	6.117,72	6.600,00	482,28	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	
21. ordentliches Ergebnis	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-6.361,22	-6.418,14	-7.700,00	-1.281,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	0,78				
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-6.360,44**	**-6.418,14**	**-7.700,00**	**-1.281,86**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Produkt P1.02.00.111200 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	210,46	244,42	200,00	-44,42	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		56,00	900,00	844,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.149,98	6.117,72	6.600,00	482,28	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	
21. ordentliches Ergebnis	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-6.361,22	-6.418,14	-7.700,00	-1.281,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	0,78				
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-6.360,44**	**-6.418,14**	**-7.700,00**	**-1.281,86**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	210,46	244,42	200,00	-44,42	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG		56,00	900,00	844,00	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.149,98	6.117,72	6.600,00	482,28	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**6.360,44**	**6.418,14**	**7.700,00**	**1.281,86**	

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 3_01

Stabstelle
Personal und Organisation

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_01 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-40,00	-40,00	-40,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.600,00		-400,00	-400,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.338,98	-6.586,95	-300,00	6.286,95	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-34,84	-33,31		33,31	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-222.742,60		222.742,60	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-20.013,82**	**-229.402,86**	**-740,00**	**228.662,86**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	846.574,70	584.133,60	561.000,00	-23.133,60	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.104,86	63.305,23	62.000,00	-1.305,23	
16. Abschreibungen	65.053,26	67.822,42	35.637,00	-32.185,42	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	367.866,09	342.610,33	359.800,00	17.189,67	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.332.598,91**	**1.057.871,58**	**1.018.437,00**	**-39.434,58**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.312.585,09**	**828.468,72**	**1.017.697,00**	**189.228,28**	
22. außerordentliche Erträge	-1.924,74	-3.829,12		3.829,12	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.922,52	12.707,71		-12.707,71	
24. außerordentliches Ergebnis	**8.997,78**	**8.878,59**		**-8.878,59**	
25. Jahresergebnis	**1.321.582,87**	**837.347,31**	**1.017.697,00**	**180.349,69**	
26a Erträge aus ILV 3811*			-6.500,00	-6.500,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.444.222,45	-1.182.470,00	-1.140.512,40	41.957,60	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.302,39				
27b Aufwand aus Umlage 91*	3,10	222.609,29		-222.609,29	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	121.334,09	122.513,40	129.315,40	6.802,00	
28. Saldo aus ILV	**-1.321.582,87**	**-837.347,31**	**-1.017.697,00**	**-180.349,69**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_01 Innere Verwaltung

Produkt P1.03.02.111210 Personalangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-222.742,60		222.742,60	
12. =Summe ordentliche Erträge		**-222.742,60**		**222.742,60**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	418.957,73	140.722,75	131.100,00	-9.622,75	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191,00	530,00	1.400,00	870,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	77,20	56,20	1.100,00	1.043,80	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**419.225,93**	**141.308,95**	**133.600,00**	**-7.708,95**	
21. ordentliches Ergebnis	**419.225,93**	**-81.433,65**	**133.600,00**	**215.033,65**	
22. außerordentliche Erträge	-1.760,07	-1.851,03		1.851,03	
23. außerordentliche Aufwendungen		167,57		-167,57	
24. außerordentliches Ergebnis	**-1.760,07**	**-1.683,46**		**1.683,46**	
25. Jahresergebnis	**417.465,86**	**-83.117,11**	**133.600,00**	**216.717,11**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-417.468,96	-139.492,18	-133.600,00	5.892,18	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	3,10	222.609,29		-222.609,29	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-417.465,86**	**83.117,11**	**-133.600,00**	**-216.717,11**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_01 Innere Verwaltung

Produkt P1.03.02.111230 Organisation und Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-40,00	-40,00	-40,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.600,00		-400,00	-400,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.338,98	-6.586,95	-300,00	6.286,95	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-34,84	-33,31		33,31	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-20.013,82**	**-6.660,26**	**-740,00**	**5.920,26**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	427.616,97	443.410,85	429.900,00	-13.510,85	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.913,86	62.775,23	60.600,00	-2.175,23	
16. Abschreibungen	65.053,26	67.822,42	35.637,00	-32.185,42	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	367.788,89	342.554,13	358.700,00	16.145,87	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**913.372,98**	**916.562,63**	**884.837,00**	**-31.725,63**	
21. ordentliches Ergebnis	**893.359,16**	**909.902,37**	**884.097,00**	**-25.805,37**	
22. außerordentliche Erträge	-164,67	-1.978,09		1.978,09	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.922,52	12.540,14		-12.540,14	
24. außerordentliches Ergebnis	**10.757,85**	**10.562,05**		**-10.562,05**	
25. Jahresergebnis	**904.117,01**	**920.464,42**	**884.097,00**	**-36.367,42**	
26a Erträge aus ILV 3811*			-6.500,00	-6.500,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.026.753,49	-1.042.977,82	-1.006.912,40	36.065,42	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.302,39				
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	121.334,09	122.513,40	129.315,40	6.802,00	
28. Saldo aus ILV	**-904.117,01**	**-920.464,42**	**-884.097,00**	**36.367,42**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-1.600,00		-400,00	-400,00	
05. privatrechtliche Entgelte		-300,00		300,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.338,98	-7.866,73	-300,00	7.566,73	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-1.794,91	-1.884,34		1.884,34	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-50,00				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-21.783,89**	**-10.051,07**	**-700,00**	**9.351,07**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	565.980,19	585.725,17	571.300,00	-14.425,17	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	57.104,74	71.421,03	62.000,00	-9.421,03	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	373.205,85	354.391,63	342.800,00	-11.591,63	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**996.290,78**	**1.011.537,83**	**976.100,00**	**-35.437,83**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**974.506,89**	**1.001.486,76**	**975.400,00**	**-26.086,76**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-114,67	-1.678,09		1.678,09	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-114,67**	**-1.678,09**		**1.678,09**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen		2.749,99		-2.749,99	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	72.978,75	72.959,05	18.700,00	-54.259,05	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	12.751,83	14.242,65	11.700,00	-2.542,65	
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**85.730,58**	**89.951,69**	**30.400,00**	**-59.551,69**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**85.615,91**	**88.273,60**	**30.400,00**	**-57.873,60**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.060.122,80**	**1.089.760,36**	**1.005.800,00**	**-83.960,36**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**1.060.122,80**	**1.089.760,36**	**1.005.800,00**	**-83.960,36**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH3_01 Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.000445.510 2013 Sammelposten - Org. und Einrichtung	1.208,18	0,00		0,00
I1.000445 2013 Sammelposten - Org. und Einrichtung	**1.208,18**	**0,00**		**0,00**
I1.009007.510 2014 Sammelposten Inventar - Rath.	39.609,91	11.871,64		-11.871,64
I1.009007 2014 Sammelposten Inventar - Rath.	**39.609,91**	**11.871,64**		**-11.871,64**
I1.009017.510 2015 Sammelposten Inventar - Rath.	0,00	25.183,22	15.000,00	-10.183,22
I1.009017 2015 Sammelposten Inventar - Rath.	**0,00**	**25.183,22**	**15.000,00**	**-10.183,22**
I1.009039.510 Novell-Ersatz (Software), Rathaus	1.754,66	0,00		0,00
I1.009039 Novell-Ersatz (Software), Rathaus	**1.754,66**	**0,00**		**0,00**
I1.009044.510 Erweit. Schnittstelle SAP/KLM, Rathaus	1.475,60	0,00		0,00
I1.009044 Erweit. Schnittstelle SAP/KLM, Rathaus	**1.475,60**	**0,00**		**0,00**
I1.009048.510 2014 Sammelposten (Geb.) - Rathaus	655,89	0,00		0,00
I1.009048 2014 Sammelposten (Geb.) - Rathaus	**655,89**	**0,00**		**0,00**
I1.009049.510 Zeiterfassungsterminal, Rathaus	1.582,40	0,00		0,00
I1.009049 Zeiterfassungsterminal, Rathaus	**1.582,40**	**0,00**		**0,00**
I1.009050.510 MTZ Business Solutions (Software), Ratha	3.408,90	0,00		0,00
I1.009050 MTZ Business Solutions (Software), Ratha	**3.408,90**	**0,00**		**0,00**
I1.009053.510 Datensicherung Acronis (Softw.), Rathaus	0,00	1.770,79	2.500,00	729,21
I1.009053 Datensicherung Acronis (Softw.), Rathaus	**0,00**	**1.770,79**	**2.500,00**	**729,21**
I1.009055.510 Rahmenleinwand (mobil) f.Beamer, Rathaus	0,00	1.109,70	1.200,00	90,30
I1.009055 Rahmenleinwand (mobil) f.Beamer, Rathaus	**0,00**	**1.109,70**	**1.200,00**	**90,30**
I1.009059.510 Erw. Cosoba-Modul Ausschreib.,Rath. allg	2.833,39	0,00		0,00
I1.009059 Erw. Cosoba-Modul Ausschreib.,Rath. allg	**2.833,39**	**0,00**		**0,00**
I1.009060.510 2015 Sammelposten (Geb.) - Rathaus	0,00	2.568,63		-2.568,63
I1.009060 2015 Sammelposten (Geb.) - Rathaus	**0,00**	**2.568,63**		**-2.568,63**
I1.009061.510 Cosoba (1 Lizenz), Rathaus allg.	0,00	2.259,81		-2.259,81
I1.009061 Cosoba (1 Lizenz), Rathaus allg.	**0,00**	**2.259,81**		**-2.259,81**
I1.009062.510 Erw. Schnittstelle FM-Tools/SAP, Rathaus	0,00	7.378,00		-7.378,00
I1.009062 Erw. Schnittstelle FM-Tools/SAP, Rathaus	**0,00**	**7.378,00**		**-7.378,00**
I1.009063.510 Lochentwertungsmaschine, Rathaus	0,00	3.032,12		-3.032,12
I1.009063 Lochentwertungsmaschine, Rathaus	**0,00**	**3.032,12**		**-3.032,12**
I1.009064.500 Sicherheitsscheibe mit Durchspr.,Rathaus	0,00	2.749,99		-2.749,99
I1.009064 Sicherheitsscheibe mit Durchspr.,Rathaus	**0,00**	**2.749,99**		**-2.749,99**
Zwischensumme	**52.528,93**	**57.923,90**	**18.700,00**	**-39.223,90**
Gesamtsumme	**52.528,93**	**57.923,90**	**18.700,00**	**-39.223,90**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 3_02

Stabstelle
Haushalt und Finanzen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_02 Allgemeine Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-18.294.081,12	-20.265.439,88	-19.202.000,00	1.063.439,88	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-4.499.688,00	-3.262.136,00	-2.927.000,00	335.136,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-235.278,00	-235.277,00	-235.275,00	2,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-50,00		50,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-59.399,84	-3.174,29	-53.500,00	-50.325,71	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-209.634,88	-546.614,00	-46.000,00	500.614,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-558.027,48	-755.720,26	-759.200,00	-3.479,74	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-23.856.109,32**	**-25.068.411,43**	**-23.222.975,00**	**1.845.436,43**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	435.279,71	440.460,86	460.000,00	19.539,14	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.446,81	1.292,40	800,00	-492,40	
16. Abschreibungen	54.740,53	46.043,40	70.000,00	23.956,60	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.827,14	35.675,15	344.000,00	308.324,85	
18. Transferaufwendungen	8.490.989,00	8.996.457,00	8.970.900,00	-25.557,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.748,84	45.949,97	110.700,00	64.750,03	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.133.032,03**	**9.565.878,78**	**9.956.400,00**	**390.521,22**	
21. ordentliches Ergebnis	**-14.723.077,29**	**-15.502.532,65**	**-13.266.575,00**	**2.235.957,65**	
22. außerordentliche Erträge	-58.268,92	-191.689,93		191.689,93	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.340,00	2.227,47		-2.227,47	
24. außerordentliches Ergebnis	**-56.928,92**	**-189.462,46**		**189.462,46**	
25. Jahresergebnis	**-14.780.006,21**	**-15.691.995,11**	**-13.266.575,00**	**2.425.420,11**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-413.407,10	-440.283,71	-403.220,00	37.063,71	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	19,00	761,50	7.220,00	6.458,50	
27b Aufwand aus Umlage 91*	28.964,47	0,14		-0,14	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-384.423,63**	**-439.522,07**	**-396.000,00**	**43.522,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-15.164.429,84**	**-16.131.517,18**	**-13.662.575,00**	**2.468.942,18**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.111500 Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-50,00		50,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.346,41	-3.174,29	-53.500,00	-50.325,71	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-5.854,88		-1.000,00	-1.000,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-62.676,10	-69.749,95	-61.000,00	8.749,95	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-125.877,39**	**-72.974,24**	**-115.500,00**	**-42.525,76**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	435.279,71	440.460,86	460.000,00	19.539,14	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.446,81	1.292,40	800,00	-492,40	
16. Abschreibungen	34.179,00	22.931,02		-22.931,02	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	38.055,50	45.584,56	50.700,00	5.115,44	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**508.961,02**	**510.268,84**	**511.500,00**	**1.231,16**	
21. ordentliches Ergebnis	**383.083,63**	**437.294,60**	**396.000,00**	**-41.294,60**	
22. außerordentliche Erträge		0,00		0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.340,00	2.227,47		-2.227,47	
24. außerordentliches Ergebnis	**1.340,00**	**2.227,47**		**-2.227,47**	
25. Jahresergebnis	**384.423,63**	**439.522,07**	**396.000,00**	**-43.522,07**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-413.407,10	-440.283,71	-403.220,00	37.063,71	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	19,00	761,50	7.220,00	6.458,50	
27b Aufwand aus Umlage 91*	28.964,47	0,14		-0,14	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-384.423,63**	**-439.522,07**	**-396.000,00**	**43.522,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.611000 Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-18.294.081,12	-20.265.439,88	-19.202.000,00	1.063.439,88	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-4.499.688,00	-3.262.136,00	-2.927.000,00	335.136,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-235.278,00	-235.277,00	-235.275,00	2,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.053,43				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-203.780,00	-546.614,00	-45.000,00	501.614,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-492.636,83	-685.240,23	-1.000,00	684.240,23	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-23.727.517,38**	**-24.994.707,11**	**-22.410.275,00**	**2.584.432,11**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	20.529,93	23.034,19	70.000,00	46.965,81	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	78.231,00	9.906,00	55.000,00	45.094,00	
18. Transferaufwendungen	8.490.989,00	8.996.457,00	8.970.900,00	-25.557,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.384,52				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**8.597.134,45**	**9.029.397,19**	**9.095.900,00**	**66.502,81**	
21. ordentliches Ergebnis	**-15.130.382,93**	**-15.965.309,92**	**-13.314.375,00**	**2.650.934,92**	
22. außerordentliche Erträge	-32.886,64	-189.293,93		189.293,93	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-32.886,64**	**-189.293,93**		**189.293,93**	
25. Jahresergebnis	**-15.163.269,57**	**-16.154.603,85**	**-13.314.375,00**	**2.840.228,85**	
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	**-15.163.269,57**	**-16.154.603,85**	**-13.314.375,00**	**2.840.228,85**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-2.405,73	-464,67	-697.200,00	-696.735,33	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-2.405,73**	**-464,67**	**-697.200,00**	**-696.735,33**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	31,60	78,19		-78,19	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26.596,14	25.769,15	289.000,00	263.230,85	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100,00	60.000,00	59.900,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**26.627,74**	**25.947,34**	**349.000,00**	**323.052,66**	
21. ordentliches Ergebnis	**24.222,01**	**25.482,67**	**-348.200,00**	**-373.682,67**	
22. außerordentliche Erträge	-25.382,28	-2.396,00		2.396,00	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-25.382,28**	**-2.396,00**		**2.396,00**	
25. Jahresergebnis	**-1.160,27**	**23.086,67**	**-348.200,00**	**-371.286,67**	
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	**-1.160,27**	**23.086,67**	**-348.200,00**	**-371.286,67**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-17.886.829,60	-20.305.123,07	-19.202.000,00	1.103.123,07	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.499.688,00	-3.262.136,00	-2.927.000,00	335.136,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte		-50,00		50,00	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.053,43	-60.520,70	-53.500,00	7.020,70	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-31.360,14	-556.608,45	-46.000,00	510.608,45	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-484.327,81	-997.277,63	-757.200,00	240.077,63	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-22.904.258,98**	**-25.181.715,85**	**-22.985.700,00**	**2.196.015,85**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	440.680,51	439.710,04	460.000,00	20.289,96	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.306,81	1.432,40	800,00	-632,40	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	104.827,14	35.573,15	344.000,00	308.426,85	
15. Transferauszahlungen	8.673.039,00	8.832.426,00	8.970.900,00	138.474,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	100.953,39	113.716,02	110.700,00	-3.016,02	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**9.320.806,85**	**9.422.857,61**	**9.886.400,00**	**463.542,39**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-13.583.452,13**	**-15.758.858,24**	**-13.099.300,00**	**2.659.558,24**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	**-13.583.452,13**	**-15.758.858,24**	**-13.099.300,00**	**2.659.558,24**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-5.900,00	-79.500,00	-6.814.681,00	-6.735.181,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	418.480,06	404.676,30	558.000,00	153.323,70	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**412.580,06**	**325.176,30**	**-6.256.681,00**	**-6.581.857,30**	
37. Finanzmittelveränderung	**-13.170.872,07**	**-15.433.681,94**	**-19.355.981,00**	**-3.922.299,06**	

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 3_03

Stabstelle
Wirtschaftsförderung,
Einrichtungen, Unternehmen
Tourismus

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-670.627,39	-79.279,72		79.279,72	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-34,84	-33,32	-93.000,00	-92.966,68	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	847.090,25				
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**176.428,02**	**-79.313,04**	**-93.000,00**	**-13.686,96**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	123.572,51	153.070,98	163.900,00	10.829,02	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.370,06	1.153,61	11.400,00	10.246,39	
16. Abschreibungen	129.194,16	123.500,55	38.000,00	-85.500,55	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	408.585,41	393.680,11	372.000,00	-21.680,11	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.342,48	22.554,85	16.400,00	-6.154,85	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**676.064,62**	**693.960,10**	**601.700,00**	**-92.260,10**	
21. ordentliches Ergebnis	**852.492,64**	**614.647,06**	**508.700,00**	**-105.947,06**	
22. außerordentliche Erträge	-12.215,88	-96.900,38		96.900,38	
23. außerordentliche Aufwendungen	459,49	588,26		-588,26	
24. außerordentliches Ergebnis	**-11.756,39**	**-96.312,12**		**96.312,12**	
25. Jahresergebnis	**840.736,25**	**518.334,94**	**508.700,00**	**-9.634,94**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.013,90	-2.369,75		2.369,75	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	68.108,81	76.242,32	75.434,04	-808,28	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	19.759,07	26.472,40	24.130,88	-2.341,52	
28. Saldo aus ILV	**86.853,98**	**100.344,97**	**99.564,92**	**-780,05**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**927.590,23**	**618.679,91**	**608.264,92**	**-10.414,99**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-670.627,39	-79.279,72		79.279,72	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	847.090,25				
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**176.462,86**	**-79.279,72**		**79.279,72**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	118.208,32	147.675,20	157.800,00	10.124,80	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.370,06	1.153,61	11.400,00	10.246,39	
16. Abschreibungen	56.500,28	66.388,00		-66.388,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.145,00	9.905,62	1.000,00	-8.905,62	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.342,48	22.553,35	16.400,00	-6.153,35	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**191.566,14**	**247.675,78**	**186.600,00**	**-61.075,78**	
21. ordentliches Ergebnis	**368.029,00**	**168.396,06**	**186.600,00**	**18.203,94**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	294,60	456,10		-456,10	
24. außerordentliches Ergebnis	**294,60**	**456,10**		**-456,10**	
25. Jahresergebnis	**368.323,60**	**168.852,16**	**186.600,00**	**17.747,84**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-2.257,77		2.257,77	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	28.136,81	39.818,85	39.626,00	-192,85	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	12.978,23	26.472,40	24.130,88	-2.341,52	
28. Saldo aus ILV	**40.828,24**	**64.033,48**	**63.756,88**	**-276,60**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**409.151,84**	**232.885,64**	**250.356,88**	**17.471,24**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.573100 Allg. Einrichtungen und Unternehmen (einschl. Beteiligungen)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-34,84	-33,32	-93.000,00	-92.966,68	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-34,84**	**-33,32**	**-93.000,00**	**-92.966,68**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	538,32	434,53	800,00	365,47	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	72.693,88	57.112,55	38.000,00	-19.112,55	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	406.440,41	383.774,49	371.000,00	-12.774,49	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1,50		-1,50	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**479.672,61**	**441.323,07**	**409.800,00**	**-31.523,07**	
21. ordentliches Ergebnis	**479.637,77**	**441.289,75**	**316.800,00**	**-124.489,75**	
22. außerordentliche Erträge	-12.215,88	-96.900,38		96.900,38	
23. außerordentliche Aufwendungen	164,89	127,24		-127,24	
24. außerordentliches Ergebnis	**-12.050,99**	**-96.773,14**		**96.773,14**	
25. Jahresergebnis	**467.586,78**	**344.516,61**	**316.800,00**	**-27.716,61**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-289,90	-15,67		15,67	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.934,77	19.287,18	18.887,84	-399,34	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	6.780,84				
28. Saldo aus ILV	**27.425,71**	**19.271,51**	**18.887,84**	**-383,67**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**495.012,49**	**363.788,12**	**335.687,84**	**-28.100,28**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.575000 Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	4.825,87	4.961,25	5.300,00	338,75	
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	**4.825,87**	**4.961,25**	**5.300,00**	**338,75**	
21. ordentliches Ergebnis	**4.825,87**	**4.961,25**	**5.300,00**	**338,75**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		4,92		-4,92	
24. außerordentliches Ergebnis		**4,92**		**-4,92**	
25. Jahresergebnis	**4.825,87**	**4.966,17**	**5.300,00**	**333,83**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-437,20	-96,31		96,31	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.037,23	17.136,29	16.920,20	-216,09	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**18.600,03**	**17.039,98**	**16.920,20**	**-119,78**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**23.425,90**	**22.006,15**	**22.220,20**	**214,05**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-12.250,72	-97.422,11	-93.000,00	4.422,11	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		-11,59		11,59	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-12.250,72**	**-97.433,70**	**-93.000,00**	**4.433,70**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	122.604,91	152.695,18	163.900,00	11.204,82	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.370,06	1.153,61	11.400,00	10.246,39	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	411.989,00	390.453,52	351.000,00	-39.453,52	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.431,77	23.568,49	6.100,00	-17.468,49	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**549.395,74**	**567.870,80**	**532.400,00**	**-35.470,80**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**537.145,02**	**470.437,10**	**439.400,00**	**-31.037,10**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-681.125,62	1.482.499,61	-750.000,00	-2.232.499,61	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-681.125,62**	**1.482.499,61**	**-750.000,00**	**-2.232.499,61**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	1.156.722,85				
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	44,52	43.276,15	43.200,00	-76,15	
29. Aktivierbare Zuwendungen	250.586,05	401.644,54	301.000,00	-100.644,54	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**1.407.353,42**	**444.920,69**	**344.200,00**	**-100.720,69**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**726.227,80**	**1.927.420,30**	**-405.800,00**	**-2.333.220,30**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.263.372,82**	**2.397.857,40**	**33.600,00**	**-2.364.257,40**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**1.263.372,82**	**2.397.857,40**	**33.600,00**	**-2.364.257,40**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.000290.565 2011 Verkauf von Gewerbeflächen	-10.498,23	0,00		0,00
I1.000290 2011 Verkauf von Gewerbeflächen	**-10.498,23**	**0,00**		**0,00**
I1.000292.565 2012 Verkauf von Gewerbeflächen	0,00	97.959,60		-97.959,60
I1.000292 2012 Verkauf von Gewerbeflächen	**0,00**	**97.959,60**		**-97.959,60**
I1.000487.525 Zuschuss 2013 Priv.Untern. KMU-Progr.	14.742,65	0,00		0,00
I1.000487 Zuschuss 2013 Priv.Untern. KMU-Progr.	**14.742,65**	**0,00**		**0,00**
I1.003003.565 Verkauf Gewerbeflächen 2014	-670.627,39	0,00		0,00
I1.003003 Verkauf Gewerbeflächen (allgemein) 2014	**-670.627,39**	**0,00**		**0,00**
I1.003005.525 Zuschuss an private Unternehmen 2014	15.874,35	43.120,75		-43.120,75
I1.003005 Zuschuss an private Unternehmen 2014	**15.874,35**	**43.120,75**		**-43.120,75**
I1.003008.510 BPl. 86 Am Autobahnkreuz - Ankauf	773.409,49	0,00		0,00
I1.003008 BPl. 86 Am Autobahnkreuz	**773.409,49**	**0,00**		**0,00**
I1.003013.565 Verkauf Gewerbeflächen (allgemein) 2015	0,00	1.384.540,01	-750.000,00	-2.134.540,01
I1.003013 Verkauf Gewerbeflächen (allgemein) 2015	**0,00**	**1.384.540,01**	**-750.000,00**	**-2.134.540,01**
I1.003014.525 Zuschuss an private Unternehmen 2015	0,00	64.555,25	46.000,00	-18.555,25
I1.003014 Zuschuss an private Unternehmen 2015	**0,00**	**64.555,25**	**46.000,00**	**-18.555,25**
I1.003021.525 2013 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	93.088,03	0,00		0,00
I1.003021 2013 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	**93.088,03**	**0,00**		**0,00**
I1.003022.525 2014 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	54.187,14	0,00		0,00
I1.003022 2014 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	**54.187,14**	**0,00**		**0,00**
I1.003023.525 2015 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	0,00	236.855,99	205.000,00	-31.855,99
I1.003023 2015 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	**0,00**	**236.855,99**	**205.000,00**	**-31.855,99**
I1.003028.510 BPlan 15 A Gew.geb. Liethe - Ankauf 3.Än	383.313,36	0,00		0,00
I1.003028 BPlan 15 A Gew.geb. Liethe - Ankauf 3.Än	**383.313,36**	**0,00**		**0,00**
I1.005012.520 2014 Beteilig.Raiff.Warengen., Allg.Einr	34,84	0,00		0,00
I1.005012 2014 Beteilig.Raiff.Warengen., Allg.Einr	**34,84**	**0,00**		**0,00**
I1.005013.520 2015 Beteilig.Raiff.Warengen., Allg.Einr	0,00	33,32	100,00	66,68
I1.005013 2015 Beteilig.Raiff.Warengen., Allg.Einr	**0,00**	**33,32**	**100,00**	**66,68**
I1.005016.520 2014 Beteilig.Raiffeisenbank, Allg.Einr.	9,68	0,00		0,00
I1.005016 2014 Beteilig.Raiffeisenbank, Allg.Einr.	**9,68**	**0,00**		**0,00**
I1.005017.520 2015 Beteilig.Raiffeisenbank, Allg.Einr.	0,00	10,19	100,00	89,81
I1.005017 2015 Beteilig.Raiffeisenbank, Allg.Einr.	**0,00**	**10,19**	**100,00**	**89,81**
I1.005020.525 Zusch.an Resi f.Behindertenfläche Rennpl	26.148,26	0,00		0,00
I1.005020 Zusch.an Resi f.Behindertenfläche Rennpl	**26.148,26**	**0,00**		**0,00**
I1.005021.525 Zusch.an Resi f. Schirme Kögel-Willms-Pl	14.545,62	0,00		0,00
I1.005021 Zusch.an Resi f. Schirme Kögel-Willms-Pl	**14.545,62**	**0,00**		**0,00**
I1.005022.525 Zuschuss an Resi für Trinkwasservers.	32.000,00	0,00		0,00
I1.005022 Zuschuss an Resi für Trinkwasservers.	**32.000,00**	**0,00**		**0,00**
I1.005025.525 Zuschuss an Resi für Invest.Turnierplatz	0,00	53.896,27	50.000,00	-3.896,27
I1.005025 Zuschuss an Resi für Invest.Turnierplatz	**0,00**	**53.896,27**	**50.000,00**	**-3.896,27**
I1.005029.520 Erwerb Beteiligung Sozst. Ammerl./Weserm	0,00	42.840,00	43.000,00	160,00
I1.005029 Erwerb Beteiligung Sozst. Ammerl./Weserm	**0,00**	**42.840,00**	**43.000,00**	**160,00**
I1.005030.520 Beteil. KNN-EWE Netz GmbH -Thesaurierung	0,00	392,64		-392,64

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.005030 Beteil. KNN-EWE Netz GmbH -Thesaurierung	**0,00**	**392,64**		**-392,64**
I1.005031.525 Zuschuss an Resi GmbH f. Kögel-Willms-Pl	0,00	3.216,28		-3.216,28
I1.005031 Zuschuss an Resi GmbH f. Kögel-Willms-Pl	**0,00**	**3.216,28**		**-3.216,28**
Zwischensumme	**726.227,80**	**1.927.420,30**	**-405.800,00**	**-2.333.220,30**
Gesamtsumme	**726.227,80**	**1.927.420,30**	**-405.800,00**	**-2.333.220,30**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 4_01

Zentrale Gebäudewirtschaft
Hochbau

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-615,71	-5.000,00		5.000,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-222.007,81	-219.110,43	-185.562,00	33.548,43	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-7.574,00	-9.883,69		9.883,69	
06. privatrechtliche Entgelte	-2.113.186,06	-1.922.416,75	-1.896.080,00	26.336,75	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.024,06	-5.754,35	-4.500,00	1.254,35	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	783.577,50		855.000,00	855.000,00	
11. sonstige ordentliche Erträge		-318,73		318,73	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.565.830,14**	**-2.162.483,95**	**-1.231.142,00**	**931.341,95**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.001.907,66	975.082,33	1.016.900,00	41.817,67	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.505.345,83	2.595.253,66	2.861.536,06	266.282,40	
16. Abschreibungen	850.449,29	876.858,50	707.525,00	-169.333,50	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.079,05	2.161,61		-2.161,61	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	65.200,39	62.671,50	41.192,00	-21.479,50	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.424.982,22**	**4.512.027,60**	**4.627.153,06**	**115.125,46**	
21. ordentliches Ergebnis	**2.859.152,08**	**2.349.543,65**	**3.396.011,06**	**1.046.467,41**	
22. außerordentliche Erträge	-65.462,70	-264.926,06		264.926,06	
23. außerordentliche Aufwendungen	189.360,09	343.216,61		-343.216,61	
24. außerordentliches Ergebnis	**123.897,39**	**78.290,55**		**-78.290,55**	
25. Jahresergebnis	**2.983.049,47**	**2.427.834,20**	**3.396.011,06**	**968.176,86**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.017,91	-33.911,27		33.911,27	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	268.310,49	264.564,26	419.095,00	154.530,74	
27b Aufwand aus Umlage 91*	168.483,44	127.907,09	124.622,04	-3.285,05	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-4.262.539,87	-4.444.721,99	-4.529.156,39	-84.434,40	
28. Saldo aus ILV	**-3.827.763,85**	**-4.086.161,91**	**-3.985.439,35**	**100.722,56**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-844.714,38**	**-1.658.327,71**	**-589.428,29**	**1.068.899,42**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.111600 Liegenschaftsverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ord					
01.					
02.					
03.					
04.					
05.					
06.					
07.					
08.					
09.					
10.					
11.					
12.					
Ord					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
20.					
21.					
22.					
23.					
24.					
25. Jahresergebnis	**0,00**				
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.444,31	-32.291,86		32.291,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	131.534,88	83.204,40	79.567,92	-3.636,48	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	31.667,17	-100.663,99	-12.690,25	87.973,74	
28. Saldo aus ILV	**161.757,74**	**-49.751,45**	**66.877,67**	**116.629,12**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**161.757,74**	**-49.751,45**	**66.877,67**	**116.629,12**	

Das Produkt Liegenschaften wird ausschließlich innerhalb einer Kosten und Leistungsrechnung betrieben.

Das Produkt muss sich selbst tragen, weil alle anderen Produkte die Dienstleistungen des Produktes Liegenschaften „bezahlen“ müssen (= Innere Verrechnungen). Das Produkt Liegenschaften selbst behält nur die Erlöse und Kosten, die dadurch entstehen, dass Liegenschaften verwaltet werden, die nicht (mehr) in der Verantwortung anderer Produkte liegen.

Weil die Aufwendungen des Produktes Liegenschaften in der Kostenrechnung nachgewiesen und die Erlöse auch ausschließlich dort im Verrechnungswege auf Konten der Klasse 9 (Zeilen 26 und 27) gebucht werden, ist eine Übertragung der Salden des Produktes Liegenschaften nur auf Konten der Klasse 9 möglich (siehe unten Zeilen 26 bis 27) und nicht zu Konten der Klasse 3 und 4 (Zeilen 01 bis 25).

In der Zeile 27c ist das Wirtschaftsergebnis des Produktes Liegenschaften nachgewiesen. Der Plusbetrag besagt, dass es dem Produkt Liegenschaften nicht gelungen ist, die anderen Produkten nicht zugeordneten Liegenschaften mit einem positiven Ergebnis zu bewirtschaften (also im Saldo ein Erlös und keine verbleibenden Kosten). Allerdings, und das ist entscheidend, ist zu berücksichtigen, dass die Regiekosten, mit denen dieses Produkt belastet wird, nicht noch einmal wieder umgelegt werden (können). Im Ergebnis hat dieses Produkt deshalb doch sein Wirtschaftsziel erreicht. Dafür ist ein Blick in die Kostenrechnung erforderlich.

Die Regiekosten werden ausschließlich auf dieser Seite in den Zeilen 26b und 27b nachgewiesen und nicht in Kostenrechnung.

Eine andere Buchungs- und Darstellungsform ist nicht möglich.

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.522200 Grunderwerb zur Weiterveräußerung von Bauland

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-1.958.837,33	-1.766.415,19	-1.750.000,00	16.415,19	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	783.577,50		855.000,00	855.000,00	
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.175.259,83**	**-1.766.415,19**	**-895.000,00**	**871.415,19**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	58.647,26	56.802,92	59.700,00	2.897,08	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.188,16		61.000,00	61.000,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**63.835,42**	**56.802,92**	**120.700,00**	**63.897,08**	
21. ordentliches Ergebnis	**-1.111.424,41**	**-1.709.612,27**	**-774.300,00**	**935.312,27**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-1.111.424,41**	**-1.709.612,27**	**-774.300,00**	**935.312,27**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-573,60	-1.619,41		1.619,41	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	36.948,56	44.702,69	45.054,12	351,43	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	68.577,33	57.952,73	72.939,92	14.987,19	
28. Saldo aus ILV	**104.952,29**	**101.036,01**	**117.994,04**	**16.958,03**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-1.006.472,12**	**-1.608.576,26**	**-656.305,96**	**952.270,30**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2015 TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-615,71	-5.000,00		5.000,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-222.007,81	-219.110,43	-185.562,00	33.548,43	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-7.574,00	-9.883,69		9.883,69	
06. privatrechtliche Entgelte	-154.348,73	-156.001,56	-146.080,00	9.921,56	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.024,06	-5.754,35	-4.500,00	1.254,35	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-318,73		318,73	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-390.570,31**	**-396.068,76**	**-336.142,00**	**59.926,76**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	943.260,40	918.279,41	957.200,00	38.920,59	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500.157,67	2.595.253,66	2.800.536,06	205.282,40	
16. Abschreibungen	850.449,29	876.858,50	707.525,00	-169.333,50	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.079,05	2.161,61		-2.161,61	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	65.200,39	62.671,50	41.192,00	-21.479,50	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.361.146,80**	**4.455.224,68**	**4.506.453,06**	**51.228,38**	
21. ordentliches Ergebnis	**3.970.576,49**	**4.059.155,92**	**4.170.311,06**	**111.155,14**	
22. außerordentliche Erträge	-65.462,70	-264.926,06		264.926,06	
23. außerordentliche Aufwendungen	189.360,09	343.216,61		-343.216,61	
24. außerordentliches Ergebnis	**123.897,39**	**78.290,55**		**-78.290,55**	
25. Jahresergebnis	**4.094.473,88**	**4.137.446,47**	**4.170.311,06**	**32.864,59**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	268.310,49	264.564,26	419.095,00	154.530,74	
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-4.362.784,37	-4.402.010,73	-4.589.406,06	-187.395,33	
28. Saldo aus ILV	**-4.094.473,88**	**-4.137.446,47**	**-4.170.311,06**	**-32.864,59**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-615,71	-5.000,00		5.000,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-11.720,29	-9.226,44		9.226,44	
05. privatrechtliche Entgelte	-164.289,09	-153.295,48	-146.080,00	7.215,48	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.010,48	-12.101,98	-4.500,00	7.601,98	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-1.670,12	-1.187,93		1.187,93	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-188.305,69**	**-180.811,83**	**-150.580,00**	**30.231,83**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	999.502,62	980.347,74	1.016.900,00	36.552,26	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	2.638.645,84	2.799.007,50	2.761.841,00	-37.166,50	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	2.079,05	2.669,03		-2.669,03	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	142.804,21	124.048,17	41.192,00	-82.856,17	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**3.783.031,72**	**3.906.072,44**	**3.819.933,00**	**-86.139,44**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.594.726,03**	**3.725.260,61**	**3.669.353,00**	**-55.907,61**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-1.927.035,52	-2.459.636,33	-2.245.000,00	214.636,33	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-1.927.035,52**	**-2.459.636,33**	**-2.245.000,00**	**214.636,33**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	435.526,67	1.352.671,08	1.808.000,00	455.328,92	
26. Baumaßnahmen	2.816,14	36.612,45	60.000,00	23.387,55	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**438.342,81**	**1.389.283,53**	**1.868.000,00**	**478.716,47**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.488.692,71**	**-1.070.352,80**	**-377.000,00**	**693.352,80**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**2.106.033,32**	**2.654.907,81**	**3.292.353,00**	**637.445,19**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**2.106.033,32**	**2.654.907,81**	**3.292.353,00**	**637.445,19**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.014019.500 Dämm. Decken u.Außenwände, Marktpl.geb.	2.816,14	0,00		0,00
I1.014019 Dämm. Decken u.Außenwände, Marktpl.geb.	**2.816,14**	**0,00**		**0,00**
I1.014037.565 Verk. Grünfl. "An der Brücke", Liegensch	-17.603,50	0,00		0,00
I1.014037 Verk. Grünfl. "An der Brücke", Liegensch	**-17.603,50**	**0,00**		**0,00**
I1.014038.565 Verk. Flurstk. Buschweg, Liegenschaften	-9.030,00	0,00		0,00
I1.014038 Verk. Flurstk. Buschweg, Liegenschaften	**-9.030,00**	**0,00**		**0,00**
I1.014039.565 Verkauf Ackerfl. Borbecker Weg, Liegen.	-1.050,00	0,00		0,00
I1.014039 Verkauf Ackerfl. Borbecker Weg, Liegen.	**-1.050,00**	**0,00**		**0,00**
I1.014040.565 Verk. Grünfläche Am Stratjeb., Liegensch	0,00	-1.449,00		1.449,00
I1.014040 Verk. Grünfläche Am Stratjeb., Liegensch	**0,00**	**-1.449,00**		**1.449,00**
I1.014041.565 Verk. Flurst. Ladestraße, Liegenschaften	0,00	-5.500,00		5.500,00
I1.014041 Verk. Flurst. Ladestraße, Liegenschaften	**0,00**	**-5.500,00**		**5.500,00**
I1.014042.510 Bildung eines Erbbaugrunds. Spohler Str.	0,00	593,62		-593,62
I1.014042 Bildung eines Erbbaugrunds. Spohler Str.	**0,00**	**593,62**		**-593,62**
I1.014043.500 Rahmenplanung Mühlenstraße, Liegenschaft	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
I1.014043 Rahmenplanung Mühlenstraße, Liegenschaft	**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	**60.000,00**
I1.014044.565 Verk. Erbbaugrdstk. Am Schießstand, Lieg	0,00	-43.285,00		43.285,00
I1.014044 Verk. Erbbaugrdstk. Am Schießstand, Lieg	**0,00**	**-43.285,00**		**43.285,00**
I1.014045.565 Verk.Grdstk.Versorgungszentrum, Allg.Gru	0,00	-190.675,66		190.675,66
I1.014045 Verk.Grdstk.Versorgungszentrum, Allg.Gru	**0,00**	**-190.675,66**		**190.675,66**
I1.014046.565 Verk. Erbbaugrundstk Cäcilienring, Liege	0,00	-67.618,72		67.618,72
I1.014046 Verk. Erbbaugrundstk Cäcilienring, Liege	**0,00**	**-67.618,72**		**67.618,72**
I1.014047.565 Verkauf Erbbaugrdstk. Harry-Wilters-Ring	0,00	-48.406,95		48.406,95
I1.014047 Verkauf Erbbaugrdstk. Harry-Wilters-Ring	**0,00**	**-48.406,95**		**48.406,95**
I1.014048.510 Erw. Grdstk. Oldenburger Str., Liegensch	0,00	1,00		-1,00
I1.014048 Erw. Grdstk. Oldenburger Str., Liegensch	**0,00**	**1,00**		**-1,00**
I1.015012.565 BBPl. 88a (nördl. Havelstr.)- Verkauf	0,00	-664.080,40	-710.000,00	-45.919,60
I1.015012 BBPl. 88a (nördl. Havelstr.)- Verkauf	**0,00**	**-664.080,40**	**-710.000,00**	**-45.919,60**
I1.015013.565 BBPl. 78c (Hahn-Lehmden)- Verkauf	0,00	0,00	-135.000,00	-135.000,00
I1.015013 BBPl. 78c (Hahn-Lehmden)- Verkauf	**0,00**	**0,00**	**-135.000,00**	**-135.000,00**
I1.015014.565 BBPl. 99a (Stratjebusch)- Verkauf	-5.200,00	-1.205.145,65	-1.300.000,00	-94.854,35
I1.015014 BBPl. 99a (Stratjebusch)- Verkauf	**-5.200,00**	**-1.205.145,65**	**-1.300.000,00**	**-94.854,35**
I1.015015.510 Ankauf Am Stratjebusch, Wohnbau	223.662,46	11.468,53		-11.468,53
I1.015015 Ankauf Am Stratjebusch, Wohnbau	**223.662,46**	**11.468,53**		**-11.468,53**
I1.015016.510 Ankauf Wohnbaufl. 2014, Grunderwerb z.W.	109.062,21	0,00		0,00
I1.015016 Ankauf Wohnbaufl. 2014, Grunderwerb z.W.	**109.062,21**	**0,00**		**0,00**
I1.015017.565 BBPl. 93b, Erw.Südl.Schloßp. 2.BA -Verk.	-1.862.015,72	-46.799,48		46.799,48
I1.015017 BBPl. 93b, Erw.Südl.Schloßp. 2.BA -Verk.	**-1.862.015,72**	**-46.799,48**		**46.799,48**
I1.015020.565 BBPl.Südl. Schloßpark III.BA- Verkauf	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
I1.015020 BBPl.Südl. Schloßpark III.BA- Verkauf	**0,00**	**0,00**	**-100.000,00**	**-100.000,00**
I1.015022.565 BPl.88 nördl. Havelstr.-Verk. Gr.stk.17	0,00	-102.802,00		102.802,00
I1.015022 BPl.88 nördl. Havelstr.-Verk. Gr.stk.17	**0,00**	**-102.802,00**		**102.802,00**
I1.015023.510 BBPl. 78c (Hahn-Lehmden)- Ankauf	0,00	160.491,68		-160.491,68

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.015023 BBPl. 78c (Hahn-Lehmden)- Ankauf	**0,00**	**160.491,68**		**-160.491,68**
I1.015025.510 Rückübertr. BBPl. 88 Havelstr. Grstk. 17	102.802,00	0,00		0,00
I1.015025 Rückübertr. BBPl. 88 Havelstr. Grstk. 17	**102.802,00**	**0,00**		**0,00**
I1.015027.510 Erw. Südlich Schloßpark III - Ankauf	0,00	316.765,39	958.000,00	641.234,61
I1.015027 Erw. Südlich Schloßpark III - Ankauf	**0,00**	**316.765,39**	**958.000,00**	**641.234,61**
I1.015030.510 BPl. 100 "Göhlen" - Ankauf	0,00	855.421,86	850.000,00	-5.421,86
I1.015030 BPl. 100 "Göhlen" - Ankauf	**0,00**	**855.421,86**	**850.000,00**	**-5.421,86**
I1.015031.510 BPl. 103 (Erw. nördl. Havelstr.)-Ankauf	0,00	7.929,00		-7.929,00
I1.015031 BPl. 103 (Erw. nördl. Havelstr.)-Ankauf	**0,00**	**7.929,00**		**-7.929,00**
Zwischensumme	**-1.456.556,41**	**-1.023.091,78**	**-377.000,00**	**646.091,78**
Gesamtsumme	**-1.456.556,41**	**-1.023.091,78**	**-377.000,00**	**646.091,78**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 5_01

Soziale Leistungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-1.610,96	-1.609,00	-1.600,00	9,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-393.916,84	-270.064,19	-292.600,00	-22.535,81	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-49.928,22	-108.024,07	-45.000,00	63.024,07	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-235.121,76	-229.946,96	-248.300,00	-18.353,04	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-607,14	-8.203,43		8.203,43	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-681.184,92**	**-617.847,65**	**-587.500,00**	**30.347,65**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	483.316,76	535.080,28	525.900,00	-9.180,28	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.510,65	152.707,70	27.300,00	-125.407,70	
16. Abschreibungen	6.458,96	18.361,71		-18.361,71	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	10.547,60	6.766,53	28.400,00	21.633,47	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	300.451,90	253.975,17	291.200,00	37.224,83	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**827.285,87**	**966.891,39**	**872.800,00**	**-94.091,39**	
21. ordentliches Ergebnis	**146.100,95**	**349.043,74**	**285.300,00**	**-63.743,74**	
22. außerordentliche Erträge	-818,33	-1.410,41		1.410,41	
23. außerordentliche Aufwendungen	20.623,06	9.041,60		-9.041,60	
24. außerordentliches Ergebnis	**19.804,73**	**7.631,19**		**-7.631,19**	
25. Jahresergebnis	**165.905,68**	**356.674,93**	**285.300,00**	**-71.374,93**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.315,37	-17.016,11		17.016,11	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		88,50		-88,50	
27b Aufwand aus Umlage 91*	144.030,23	222.158,72	214.992,60	-7.166,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	70.473,35	243.949,43	51.662,04	-192.287,39	
28. Saldo aus ILV	**212.188,21**	**449.180,54**	**266.654,64**	**-182.525,90**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**378.093,89**	**805.855,47**	**551.954,64**	**-253.900,83**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.111240 Beirat für Senioren und Behinderte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-1.587,00	-1.609,00	-1.600,00	9,00	
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	**-1.587,00**	**-1.609,00**	**-1.600,00**	**9,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	97,00				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	737,00	682,00	1.600,00	918,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**834,00**	**682,00**	**1.600,00**	**918,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**-753,00**	**-927,00**	**0,00**	**927,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-753,00**	**-927,00**	**0,00**	**927,00**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-143,39				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.073,28	7.607,28	7.491,00	-116,28	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**13.929,89**	**7.607,28**	**7.491,00**	**-116,28**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**13.176,89**	**6.680,28**	**7.491,00**	**810,72**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311100 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII) - örtl. Träger

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-66.354,58	-12.331,43	-35.000,00	-22.668,57	
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		-11,84		11,84	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-66.354,58**	**-12.343,27**	**-35.000,00**	**-22.656,73**	
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	0,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	59.322,62	13.383,90	35.000,00	21.616,10	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**59.322,62**	**13.383,90**	**35.000,00**	**21.616,10**	
21. ordentliches Ergebnis	**-7.031,96**	**1.040,63**	**0,00**	**-1.040,63**	
22. außerordentliche Erträge	-150,72				
23. außerordentliche Aufwendungen	2.804,21	2.450,82		-2.450,82	
24. außerordentliches Ergebnis	**2.653,49**	**2.450,82**		**-2.450,82**	
25. Jahresergebnis	**-4.378,47**	**3.491,45**	**0,00**	**-3.491,45**	
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	**-4.378,47**	**3.491,45**	**0,00**	**-3.491,45**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311200 Hilfe zur Pflege (7.Kap. SGB XII) - örtl. Träger

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	0,00	-2.633,90		2.633,90	
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**	**-2.633,90**		**2.633,90**	
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		2.633,90		-2.633,90	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**2.633,90**		**-2.633,90**	
21. ordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**		**0,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	2.283,89				
24. außerordentliches Ergebnis	**2.283,89**				
25. Jahresergebnis	**2.283,89**	**0,00**		**0,00**	
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	**2.283,89**	**0,00**		**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-2.842,42		-3.000,00	-3.000,00	
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	**-2.842,42**		**-3.000,00**	**-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					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	286,00	286,00	3.000,00	2.714,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**286,00**	**286,00**	**3.000,00**	**2.714,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**-2.556,42**	**286,00**	**0,00**	**-286,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	26,00	26,00		-26,00	
24. außerordentliches Ergebnis	**26,00**	**26,00**		**-26,00**	
25. Jahresergebnis	**-2.530,42**	**312,00**	**0,00**	**-312,00**	
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	**-2.530,42**	**312,00**	**0,00**	**-312,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311500 Hilfe in anderen Lebenslagen (9 Kap.SGB XII)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-831,55		-1.500,00	-1.500,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.125,03	-1.346,96	-3.000,00	-1.653,04	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-2.956,58**	**-1.346,96**	**-4.500,00**	**-3.153,04**	
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	2.211,13	1.684,53	3.000,00	1.315,47	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	831,55		1.500,00	1.500,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.042,68**	**1.684,53**	**4.500,00**	**2.815,47**	
21. ordentliches Ergebnis	**86,10**	**337,57**	**0,00**	**-337,57**	
22. außerordentliche Erträge	-559,04	-86,10		86,10	
23. außerordentliche Aufwendungen	350,00				
24. außerordentliches Ergebnis	**-209,04**	**-86,10**		**86,10**	
25. Jahresergebnis	**-122,94**	**251,47**	**0,00**	**-251,47**	
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	**-122,94**	**251,47**	**0,00**	**-251,47**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311600 GS Alter/Erwerbsminderung (4.K.SGB XII) - örtl. Träger

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-24.686,05	-22.304,62	-11.500,00	10.804,62	
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	**-24.686,05**	**-22.304,62**	**-11.500,00**	**10.804,62**	
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	24.418,28	21.464,88	11.500,00	-9.964,88	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**24.418,28**	**21.464,88**	**11.500,00**	**-9.964,88**	
21. ordentliches Ergebnis	**-267,77**	**-839,74**	**0,00**	**839,74**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	578,23	568,27		-568,27	
24. außerordentliches Ergebnis	**578,23**	**568,27**		**-568,27**	
25. Jahresergebnis	**310,46**	**-271,47**	**0,00**	**271,47**	
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	**310,46**	**-271,47**	**0,00**	**271,47**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311900 Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. Träger

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	85.304,01	99.441,67	91.200,00	-8.241,67	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		379,70	200,00	-179,70	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	300,00	300,00	300,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	313,67	1.463,30	1.400,00	-63,30	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**85.917,68**	**101.584,67**	**93.100,00**	**-8.484,67**	
21. ordentliches Ergebnis	**85.917,68**	**101.584,67**	**93.100,00**	**-8.484,67**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	211,34	1,35		-1,35	
24. außerordentliches Ergebnis	**211,34**	**1,35**		**-1,35**	
25. Jahresergebnis	**86.129,02**	**101.586,02**	**93.100,00**	**-8.486,02**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-430,19	-3.245,54		3.245,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	29.617,59	73.493,58	70.865,04	-2.628,54	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**29.187,40**	**70.248,04**	**70.865,04**	**617,00**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**115.316,42**	**171.834,06**	**163.965,04**	**-7.869,02**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.312000 Grundsicherung Arbeitssuchende SGB II

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-23,96				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-287.072,47	-208.976,03	-235.600,00	-26.623,97	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-232.623,16	-228.600,00	-226.300,00	2.300,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-607,14	-7.941,59		7.941,59	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-520.326,73**	**-445.517,62**	**-461.900,00**	**-16.382,38**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	375.890,14	405.102,51	411.500,00	6.397,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357,80		900,00	900,00	
16. Abschreibungen	6.111,96	13.625,49		-13.625,49	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	48,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	202.661,36	193.029,89	238.700,00	45.670,11	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**585.069,26**	**611.757,89**	**651.100,00**	**39.342,11**	
21. ordentliches Ergebnis	**64.742,53**	**166.240,27**	**189.200,00**	**22.959,73**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	13.181,97	5.995,16		-5.995,16	
24. außerordentliches Ergebnis	**13.181,97**	**5.995,16**		**-5.995,16**	
25. Jahresergebnis	**77.924,50**	**172.235,43**	**189.200,00**	**16.964,57**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-430,19	-13.152,37		13.152,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	44.464,67	79.701,43	76.810,68	-2.890,75	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**44.034,48**	**66.549,06**	**76.810,68**	**10.261,62**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**121.958,98**	**238.784,49**	**266.010,68**	**27.226,19**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.312900 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-230.657,14	-228.600,00	-226.300,00	2.300,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-230.657,14**	**-228.600,00**	**-226.300,00**	**2.300,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	375.890,14	405.102,51	411.500,00	6.397,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357,80		900,00	900,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.599,00	1.485,00	3.100,00	1.615,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**377.846,94**	**406.587,51**	**415.500,00**	**8.912,49**	
21. ordentliches Ergebnis	**147.189,80**	**177.987,51**	**189.200,00**	**11.212,49**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	89,70	66,01		-66,01	
24. außerordentliches Ergebnis	**89,70**	**66,01**		**-66,01**	
25. Jahresergebnis	**147.279,50**	**178.053,52**	**189.200,00**	**11.146,48**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-430,19	-13.152,37		13.152,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	44.464,67	79.701,43	76.810,68	-2.890,75	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**44.034,48**	**66.549,06**	**76.810,68**	**10.261,62**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**191.313,98**	**244.602,58**	**266.010,68**	**21.408,10**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.313000 Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-12.129,77	-23.818,21	-6.000,00	17.818,21	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-373,57		-19.000,00	-19.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-250,00		250,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-12.503,34**	**-24.068,21**	**-25.000,00**	**-931,79**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	250,00	250,00		-250,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	373,57		19.000,00	19.000,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.066,87	20.569,14		-20.569,14	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**12.690,44**	**20.819,14**	**19.000,00**	**-1.819,14**	
21. ordentliches Ergebnis	**187,10**	**-3.249,07**	**-6.000,00**	**-2.750,93**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	1.187,42				
24. außerordentliches Ergebnis	**1.187,42**				
25. Jahresergebnis	**1.374,52**	**-3.249,07**	**-6.000,00**	**-2.750,93**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	3.113,98	29.715,10	28.609,56	-1.105,54	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**3.113,98**	**29.715,10**	**28.609,56**	**-1.105,54**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**4.488,50**	**26.466,03**	**22.609,56**	**-3.856,47**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315400 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-49.928,22	-108.024,07	-45.000,00	63.024,07	
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	**-49.928,22**	**-108.024,07**	**-45.000,00**	**63.024,07**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	20.407,09	20.824,18	21.000,00	175,82	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.152,85	100.484,35	26.200,00	-74.284,35	
16. Abschreibungen		4.486,22		-4.486,22	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	551,55	1.144,16	100,00	-1.044,16	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**47.111,49**	**126.938,91**	**47.300,00**	**-79.638,91**	
21. ordentliches Ergebnis	**-2.816,73**	**18.914,84**	**2.300,00**	**-16.614,84**	
22. außerordentliche Erträge	-108,57	-1.324,31		1.324,31	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-108,57**	**-1.324,31**		**1.324,31**	
25. Jahresergebnis	**-2.925,30**	**17.590,53**	**2.300,00**	**-15.290,53**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-437,20	-586,84		586,84	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.923,51	10.060,97	9.857,04	-203,93	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	70.473,35	50.317,71	51.662,04	1.344,33	
28. Saldo aus ILV	**87.959,66**	**59.791,84**	**61.519,08**	**1.727,24**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**85.034,36**	**77.382,37**	**63.819,08**	**-13.563,29**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315500 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	1.715,52	9.711,92	2.200,00	-7.511,92	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		51.843,65		-51.843,65	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.715,52**	**61.555,57**	**2.200,00**	**-59.355,57**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.715,52**	**61.555,57**	**2.200,00**	**-59.355,57**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.715,52**	**61.555,57**	**2.200,00**	**-59.355,57**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-437,20	-31,36		31,36	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		88,50		-88,50	
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.362,99	9.712,89	9.523,68	-189,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*		193.631,72		-193.631,72	
28. Saldo aus ILV	**15.925,79**	**203.401,75**	**9.523,68**	**-193.878,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**17.641,31**	**264.957,32**	**11.723,68**	**-253.233,64**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315600 Andere soziale Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	6.877,90	4.100,00	4.500,00	400,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.877,90**	**4.100,00**	**4.500,00**	**400,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**6.877,90**	**4.100,00**	**4.500,00**	**400,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**6.877,90**	**4.100,00**	**4.500,00**	**400,00**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-437,20				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.474,21	11.867,47	11.835,60	-31,87	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**18.037,01**	**11.867,47**	**11.835,60**	**-31,87**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**24.914,91**	**15.967,47**	**16.335,60**	**368,13**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-1.610,96	-1.609,00	-1.600,00	9,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-305.019,94	-262.328,64	-292.600,00	-30.271,36	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-47.604,14	-108.614,70	-45.000,00	63.614,70	
05. privatrechtliche Entgelte	-108,57	-1.324,31		1.324,31	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-235.831,52	-230.033,06	-248.300,00	-18.266,94	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-590.175,13**	**-603.909,71**	**-587.500,00**	**16.409,71**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	486.926,94	531.662,43	525.900,00	-5.762,43	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	26.617,15	158.755,30	27.300,00	-131.455,30	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	18.205,85	6.766,53	28.400,00	21.633,47	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	377.543,04	262.962,11	291.200,00	28.237,89	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**909.292,98**	**960.146,37**	**872.800,00**	**-87.346,37**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**319.117,85**	**356.236,66**	**285.300,00**	**-70.936,66**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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		27.471,15		-27.471,15	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		6.747,42		-6.747,42	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		**34.218,57**		**-34.218,57**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit		**34.218,57**		**-34.218,57**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**319.117,85**	**390.455,23**	**285.300,00**	**-105.155,23**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**319.117,85**	**390.455,23**	**285.300,00**	**-105.155,23**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_01 Arbeit und Soziales

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.025601.500 Ersatzbau Tannenkrug 41, Soz.Einr.Wohnl.	0,00	14.042,00		-14.042,00
I1.025601 Ersatzbau Tannenkrug 41, Soz.Einr.Wohnl.	**0,00**	**14.042,00**		**-14.042,00**
I1.025802.500 Flüchtlingsunterk. Kleibrok, Soz. Einr.	0,00	20.176,57		-20.176,57
I1.025802 Flüchtlingsunterk. Kleibrok, Soz. Einr.	**0,00**	**20.176,57**		**-20.176,57**
Zwischensumme	**0,00**	**34.218,57**		**-34.218,57**
Gesamtsumme	**0,00**	**34.218,57**		**-34.218,57**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 5_011

Angelegenheiten der Kinder und Jugendlichen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-612.808,78	-723.560,18	-672.000,00	51.560,18	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-10.429,45	-10.430,00	-2.438,00	7.992,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-427.340,18	-442.192,91	-429.000,00	13.192,91	
06. privatrechtliche Entgelte	-135.286,00	-134.069,02	-160.800,00	-26.730,98	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.012,36	-16.472,29	-23.000,00	-6.527,71	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-71,90		71,90	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.198.876,77**	**-1.326.796,30**	**-1.287.238,00**	**39.558,30**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.184.268,30	2.379.456,98	2.346.000,00	-33.456,98	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.028,09	204.059,98	271.250,00	67.190,02	
16. Abschreibungen	111.768,74	116.597,97	73.926,00	-42.671,97	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.567.648,90	1.742.516,08	1.901.300,00	158.783,92	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	76.067,83	66.845,72	89.080,00	22.234,28	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.137.781,86**	**4.509.476,73**	**4.681.556,00**	**172.079,27**	
21. ordentliches Ergebnis	**2.938.905,09**	**3.182.680,43**	**3.394.318,00**	**211.637,57**	
22. außerordentliche Erträge	-71.419,99	-196.950,78		196.950,78	
23. außerordentliche Aufwendungen	3.392,34	1.876,67		-1.876,67	
24. außerordentliches Ergebnis	**-68.027,65**	**-195.074,11**		**195.074,11**	
25. Jahresergebnis	**2.870.877,44**	**2.987.606,32**	**3.394.318,00**	**406.711,68**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-111,60	-72,40	-400,00	-327,60	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-6.266,95	-81.169,76		81.169,76	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	530,00	1.678,25	400,00	-1.278,25	
27b Aufwand aus Umlage 91*	514.458,30	346.621,18	338.976,48	-7.644,70	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	403.242,62	447.539,86	361.411,52	-86.128,34	
28. Saldo aus ILV	**911.852,37**	**714.597,13**	**700.388,00**	**-14.209,13**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**3.782.729,81**	**3.702.203,45**	**4.094.706,00**	**392.502,55**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt P1.05.01.361200 Förderung von Kindern in Tagespflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	12.892,98		14.000,00	14.000,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**12.892,98**		**14.000,00**	**14.000,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**12.892,98**		**14.000,00**	**14.000,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**12.892,98**		**14.000,00**	**14.000,00**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-263,72				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	5.496,94	2.710,79	2.849,60	138,81	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**5.233,22**	**2.710,79**	**2.849,60**	**138,81**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**18.126,20**	**2.710,79**	**16.849,60**	**14.138,81**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.362500 Sonstige Jugendarbeit (ohne Einrichtungen)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-33.690,89	-36.132,74	-31.500,00	4.632,74	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-3.307,00	-3.306,00	-66,00	3.240,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-2.296,00	-1.450,40	-2.000,00	-549,60	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.962,36	-16.472,29	-23.000,00	-6.527,71	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-52.256,25**	**-57.361,43**	**-56.566,00**	**795,43**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	67.079,64	72.982,03	81.200,00	8.217,97	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.387,07	32.061,86	41.200,00	9.138,14	
16. Abschreibungen	4.588,00	4.838,13	15.000,00	10.161,87	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	116,03	318,17		-318,17	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.334,41	10.852,27	3.900,00	-6.952,27	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**102.505,15**	**121.052,46**	**141.300,00**	**20.247,54**	
21. ordentliches Ergebnis	**50.248,90**	**63.691,03**	**84.734,00**	**21.042,97**	
22. außerordentliche Erträge	-1.153,79				
23. außerordentliche Aufwendungen	1.285,09	41,70		-41,70	
24. außerordentliches Ergebnis	**131,30**	**41,70**		**-41,70**	
25. Jahresergebnis	**50.380,20**	**63.732,73**	**84.734,00**	**21.001,27**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-111,60	-72,40	-400,00	-327,60	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-1.520,85		1.520,85	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	155,00	234,00		-234,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.257,77	20.230,36	19.791,20	-439,16	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**23.014,37**	**18.871,11**	**19.391,20**	**520,09**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**73.394,57**	**82.603,84**	**104.125,20**	**21.521,36**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.363120 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	800,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**0,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**0,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**0,00**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.759,50	17.103,13	16.547,72	-555,41	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**16.472,70**	**17.103,13**	**16.547,72**	**-555,41**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**17.272,70**	**17.903,13**	**17.347,72**	**-555,41**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365100 KiGa Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-89.628,34	-118.663,07	-108.000,00	10.663,07	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-125,00	-125,00	-124,00	1,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-37.325,13	-44.602,25	-41.000,00	3.602,25	
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	**-127.078,47**	**-163.390,32**	**-149.124,00**	**14.266,32**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	315.262,36	337.602,38	331.000,00	-6.602,38	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.588,77	13.908,68	16.850,00	2.941,32	
16. Abschreibungen	1.792,87	1.703,56	2.178,00	474,44	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.699,58	8.852,78	16.830,00	7.977,22	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**337.343,58**	**362.067,40**	**366.858,00**	**4.790,60**	
21. ordentliches Ergebnis	**210.265,11**	**198.677,08**	**217.734,00**	**19.056,92**	
22. außerordentliche Erträge	-19.518,91	-19.575,97		19.575,97	
23. außerordentliche Aufwendungen	68,70	74,10		-74,10	
24. außerordentliches Ergebnis	**-19.450,21**	**-19.501,87**		**19.501,87**	
25. Jahresergebnis	**190.814,90**	**179.175,21**	**217.734,00**	**38.558,79**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-345,56	-9.938,19		9.938,19	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	250,80	619,35		-619,35	
27b Aufwand aus Umlage 91*	40.576,83	25.504,86	24.842,96	-661,90	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	39.335,87	40.067,01	62.227,60	22.160,59	
28. Saldo aus ILV	**79.817,94**	**56.253,03**	**87.070,56**	**30.817,53**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**270.632,84**	**235.428,24**	**304.804,56**	**69.376,32**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365200 KiGa Marienstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-115.858,29	-124.712,48	-117.000,00	7.712,48	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-99,00	-100,00		100,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-42.750,25	-40.014,75	-39.000,00	1.014,75	
06. privatrechtliche Entgelte	-50,00	-50,00		50,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50,00				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-158.807,54**	**-164.877,23**	**-156.000,00**	**8.877,23**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	313.673,75	312.431,95	342.600,00	30.168,05	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.214,73	8.492,67	10.800,00	2.307,33	
16. Abschreibungen	1.319,88	1.546,62	1.250,00	-296,62	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.886,37	16.666,37	17.530,00	863,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**340.094,73**	**339.137,61**	**372.180,00**	**33.042,39**	
21. ordentliches Ergebnis	**181.287,19**	**174.260,38**	**216.180,00**	**41.919,62**	
22. außerordentliche Erträge	-10.574,33	-16.225,96		16.225,96	
23. außerordentliche Aufwendungen	20,10				
24. außerordentliches Ergebnis	**-10.554,23**	**-16.225,96**		**16.225,96**	
25. Jahresergebnis	**170.732,96**	**158.034,42**	**216.180,00**	**58.145,58**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-345,56	-15.071,92		15.071,92	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	12,60	14,00		-14,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	53.535,58	28.721,78	27.923,96	-797,82	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	45.777,60	47.296,13	57.284,68	9.988,55	
28. Saldo aus ILV	**98.980,22**	**60.959,99**	**85.208,64**	**24.248,65**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**269.713,18**	**218.994,41**	**301.388,64**	**82.394,23**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365300 KiGa Mühlenstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-124.736,61	-140.625,34	-134.000,00	6.625,34	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-527,04	-528,00	-647,00	-119,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-144.499,80	-160.818,39	-165.000,00	-4.181,61	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-21,90		21,90	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-269.763,45**	**-301.993,63**	**-299.647,00**	**2.346,63**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	600.160,16	687.177,63	670.500,00	-16.677,63	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.289,90	51.286,45	57.250,00	5.963,55	
16. Abschreibungen	5.634,96	6.393,24	5.600,00	-793,24	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.114,79	11.463,85	13.620,00	2.156,15	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**676.199,81**	**756.321,17**	**746.970,00**	**-9.351,17**	
21. ordentliches Ergebnis	**406.436,36**	**454.327,54**	**447.323,00**	**-7.004,54**	
22. außerordentliche Erträge	-2.162,65	-21.974,55		21.974,55	
23. außerordentliche Aufwendungen	2,78	65,70		-65,70	
24. außerordentliches Ergebnis	**-2.159,87**	**-21.908,85**		**21.908,85**	
25. Jahresergebnis	**404.276,49**	**432.418,69**	**447.323,00**	**14.904,31**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-345,56	-25.325,93		25.325,93	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*			200,00	200,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	74.601,29	35.147,18	34.077,92	-1.069,26	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	114.257,37	93.841,41	61.310,44	-32.530,97	
28. Saldo aus ILV	**188.513,10**	**103.662,66**	**95.588,36**	**-8.074,30**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**592.789,59**	**536.081,35**	**542.911,36**	**6.830,01**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365500 KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-98.638,30	-115.184,73	-109.500,00	5.684,73	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-48,00	-49,00		49,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-100.026,25	-92.391,27	-86.000,00	6.391,27	
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	**-198.712,55**	**-207.625,00**	**-195.500,00**	**12.125,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	500.110,49	500.761,51	504.800,00	4.038,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.256,66	21.647,46	26.000,00	4.352,54	
16. Abschreibungen	1.977,45	2.306,69	1.720,00	-586,69	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.453,17	8.356,69	10.650,00	2.293,31	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**530.797,77**	**533.072,35**	**543.170,00**	**10.097,65**	
21. ordentliches Ergebnis	**332.085,22**	**325.447,35**	**347.670,00**	**22.222,65**	
22. außerordentliche Erträge	-3.907,74	-20.623,13		20.623,13	
23. außerordentliche Aufwendungen	51,60	104,72		-104,72	
24. außerordentliches Ergebnis	**-3.856,14**	**-20.518,41**		**20.518,41**	
25. Jahresergebnis	**328.229,08**	**304.928,94**	**347.670,00**	**42.741,06**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-345,56	-15.304,87		15.304,87	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	111,60	633,90	200,00	-433,90	
27b Aufwand aus Umlage 91*	48.723,53	28.867,75	28.063,76	-803,99	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	45.750,83	47.846,49	50.173,92	2.327,43	
28. Saldo aus ILV	**94.240,40**	**62.043,27**	**78.437,68**	**16.394,41**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**422.469,48**	**366.972,21**	**426.107,68**	**59.135,47**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365600 KiGa Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-69.955,35	-76.954,25	-74.500,00	2.454,25	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-401,41	-400,00		400,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-66.757,25	-75.142,50	-65.000,00	10.142,50	
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	**-137.114,01**	**-152.496,75**	**-139.500,00**	**12.996,75**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	295.568,98	359.514,61	320.200,00	-39.314,61	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.580,10	11.544,03	13.800,00	2.255,97	
16. Abschreibungen	1.996,30	1.626,38	3.907,00	2.280,62	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.665,38	8.269,14	9.280,00	1.010,86	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**315.810,76**	**380.954,16**	**347.187,00**	**-33.767,16**	
21. ordentliches Ergebnis	**178.696,75**	**228.457,41**	**207.687,00**	**-20.770,41**	
22. außerordentliche Erträge	-13.930,89	-11.887,44		11.887,44	
23. außerordentliche Aufwendungen	51,60	32,70		-32,70	
24. außerordentliches Ergebnis	**-13.879,29**	**-11.854,74**		**11.854,74**	
25. Jahresergebnis	**164.817,46**	**216.602,67**	**207.687,00**	**-8.915,67**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-345,56	-10.825,18		10.825,18	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	47.996,39	26.060,67	25.375,28	-685,39	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	81.288,14	122.321,35	56.000,44	-66.320,91	
28. Saldo aus ILV	**128.938,97**	**137.556,84**	**81.375,72**	**-56.181,12**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**293.756,43**	**354.159,51**	**289.062,72**	**-65.096,79**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365700 Hort Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-13.344,14	-14.267,52	-13.500,00	767,52	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-35.981,50	-29.223,75	-33.000,00	-3.776,25	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-50,00		50,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-49.325,64**	**-43.541,27**	**-46.500,00**	**-2.958,73**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	67.286,30	72.850,66	69.200,00	-3.650,66	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.702,27	11.988,86	16.750,00	4.761,14	
16. Abschreibungen	999,88	1.133,35	905,00	-228,35	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.865,35	1.857,90	2.770,00	912,10	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**83.853,80**	**87.830,77**	**89.625,00**	**1.794,23**	
21. ordentliches Ergebnis	**34.528,16**	**44.289,50**	**43.125,00**	**-1.164,50**	
22. außerordentliche Erträge		-83,70		83,70	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		**-83,70**		**83,70**	
25. Jahresergebnis	**34.528,16**	**44.205,80**	**43.125,00**	**-1.080,80**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-345,56	-2.389,92		2.389,92	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.905,05	20.774,94	20.312,84	-462,10	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**20.559,49**	**18.385,02**	**20.312,84**	**1.927,82**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**55.087,65**	**62.590,82**	**63.437,84**	**847,02**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365900 Förderung anderer Kindertagesstätten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-66.080,00	-97.584,00	-77.400,00	20.184,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.922,00	-5.922,00	-1.601,00	4.321,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		0,00		0,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-132.940,00	-132.568,62	-158.800,00	-26.231,38	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-204.942,00**	**-236.074,62**	**-237.801,00**	**-1.726,38**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.464,42	17.164,73	14.800,00	-2.364,73	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.913,59	52.484,97	84.200,00	31.715,03	
16. Abschreibungen	93.459,40	97.050,00	43.366,00	-53.684,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.566.732,87	1.741.397,91	1.900.500,00	159.102,09	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	732,50	280,00		-280,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.723.302,78**	**1.908.377,61**	**2.042.866,00**	**134.488,39**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.518.360,78**	**1.672.302,99**	**1.805.065,00**	**132.762,01**	
22. außerordentliche Erträge	-20.171,68	-106.580,03		106.580,03	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.819,17	1.557,75		-1.557,75	
24. außerordentliches Ergebnis	**-18.352,51**	**-105.022,28**		**105.022,28**	
25. Jahresergebnis	**1.500.008,27**	**1.567.280,71**	**1.805.065,00**	**237.784,29**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.212,88	-387,49		387,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	167.034,21	126.408,15	124.493,28	-1.914,87	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	76.832,81	96.167,47	74.414,44	-21.753,03	
28. Saldo aus ILV	**240.654,14**	**222.188,13**	**198.907,72**	**-23.280,41**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**1.740.662,41**	**1.789.468,84**	**2.003.972,72**	**214.503,88**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt P1.05.01.367500 Familienservicebüro

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-876,86	563,95	-6.600,00	-7.163,95	
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	**-876,86**	**563,95**	**-6.600,00**	**-7.163,95**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	13.662,20	18.971,48	11.700,00	-7.271,48	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95,00	645,00	4.400,00	3.755,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	423,30	246,72	500,00	253,28	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**14.180,50**	**19.863,20**	**16.600,00**	**-3.263,20**	
21. ordentliches Ergebnis	**13.303,64**	**20.427,15**	**10.000,00**	**-10.427,15**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	93,30				
24. außerordentliches Ergebnis	**93,30**				
25. Jahresergebnis	**13.396,94**	**20.427,15**	**10.000,00**	**-10.427,15**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-143,39	-405,41		405,41	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		177,00		-177,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.571,21	15.091,57	14.697,96	-393,61	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**15.427,82**	**14.863,16**	**14.697,96**	**-165,20**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**28.824,76**	**35.290,31**	**24.697,96**	**-10.592,35**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-689.423,04	-879.637,84	-672.000,00	207.637,84	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-425.981,00	-441.908,26	-429.000,00	12.908,26	
05. privatrechtliche Entgelte	-135.266,00	-134.082,62	-160.800,00	-26.717,38	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.184,04	-45.215,70	-23.000,00	22.215,70	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-1.283.854,08**	**-1.500.844,42**	**-1.284.800,00**	**216.044,42**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.170.918,01	2.315.986,51	2.346.000,00	30.013,49	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	204.205,77	203.174,38	271.250,00	68.075,62	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	1.568.122,22	1.738.533,93	1.901.300,00	162.766,07	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	76.502,28	67.184,68	89.080,00	21.895,32	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**4.019.748,28**	**4.324.879,50**	**4.607.630,00**	**282.750,50**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.735.894,20**	**2.824.035,08**	**3.322.830,00**	**498.794,92**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_11 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.775,45	-192.123,73	-514.000,00	-321.876,27	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-1.240,19				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-3.015,64**	**-192.123,73**	**-514.000,00**	**-321.876,27**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	533.447,01	3.199,18	3.500,00	300,82	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	117.220,56	24.665,20	25.650,00	984,80	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	31.925,02	34.412,36	710.000,00	675.587,64	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**682.592,59**	**62.276,74**	**739.150,00**	**676.873,26**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**679.576,95**	**-129.846,99**	**225.150,00**	**354.996,99**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**3.415.471,15**	**2.694.188,09**	**3.547.980,00**	**853.791,91**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**3.415.471,15**	**2.694.188,09**	**3.547.980,00**	**853.791,91**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_11 Kinder- Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.028041.510 Außenanlage (Pflanzen), Kiga Mühlenstr.	0,00	5.023,11		-5.023,11
I1.028041.555 Spende Außenanl.(Pflanzen), Kiga Mühlen.	0,00	-5.023,11		5.023,11
I1.028041 Außenanlage (Pflanzen), Kiga Mühlenstr.	**0,00**	**0,00**		**0,00**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 5_02

Ordnungsangelegenheiten
Allgemeine Einrichtungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-22.284,99	-57.929,73	-38.200,00	19.729,73	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-107,55	-107,00		107,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-166.055,28	-172.442,49	-164.300,00	8.142,49	
06. privatrechtliche Entgelte	-868,31	-2.254,00	-2.100,00	154,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.706,08	-5.204,03	-2.400,00	2.804,03	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.649,24	-5.046,83	-3.100,00	1.946,83	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-224.671,45**	**-242.984,08**	**-210.100,00**	**32.884,08**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	298.451,29	292.589,99	292.300,00	-289,99	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.868,82	195.049,73	191.350,00	-3.699,73	
16. Abschreibungen	115.593,90	119.687,54	101.988,00	-17.699,54	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	6.583,52	7.333,99	13.244,94	5.910,95	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	46.064,27	36.901,30	62.650,00	25.748,70	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**669.561,80**	**651.562,55**	**661.532,94**	**9.970,39**	
21. ordentliches Ergebnis	**444.890,35**	**408.578,47**	**451.432,94**	**42.854,47**	
22. außerordentliche Erträge	-19.453,25	-22.456,50		22.456,50	
23. außerordentliche Aufwendungen	34.144,89	32.394,67		-32.394,67	
24. außerordentliches Ergebnis	**14.691,64**	**9.938,17**		**-9.938,17**	
25. Jahresergebnis	**459.581,99**	**418.516,64**	**451.432,94**	**32.916,30**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.471,69	-10.296,57		10.296,57	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	7.247,96	3.593,48	9.160,00	5.566,52	
27b Aufwand aus Umlage 91*	282.973,12	279.425,94	272.522,72	-6.903,22	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	137.115,56	124.137,23	136.133,76	11.996,53	
28. Saldo aus ILV	**424.864,95**	**396.860,08**	**417.816,48**	**20.956,40**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**884.446,94**	**815.376,72**	**869.249,42**	**53.872,70**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt
Produkt P1.05.02.121000 Statistik und Wahlen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-20.700,99				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-20.700,99**				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.771,77	9.288,45	10.600,00	1.311,55	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.929,44		600,00	600,00	
16. Abschreibungen	114,00	115,00	115,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.533,80		200,00	200,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**32.349,01**	**9.403,45**	**11.515,00**	**2.111,55**	
21. ordentliches Ergebnis	**11.648,02**	**9.403,45**	**11.515,00**	**2.111,55**	
22. außerordentliche Erträge	-9.519,23	-12.490,72		12.490,72	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-9.519,23**	**-12.490,72**		**12.490,72**	
25. Jahresergebnis	**2.128,79**	**-3.087,27**	**11.515,00**	**14.602,27**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-68,19	-275,51		275,51	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	3.770,45				
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.237,85	16.110,88	15.627,96	-482,92	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**18.940,11**	**15.835,37**	**15.627,96**	**-207,41**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**21.068,90**	**12.748,10**	**27.142,96**	**14.394,86**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt
Produkt P1.05.02.122100 Ordnungsangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-12.653,50	-15.319,13	-12.000,00	3.319,13	
06. privatrechtliche Entgelte	-868,31	-809,00	-700,00	109,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.357,21	-2.229,94	-100,00	2.129,94	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.011,74	-4.761,83	-3.000,00	1.761,83	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-20.890,76**	**-23.119,90**	**-15.800,00**	**7.319,90**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	65.482,30	67.389,72	66.700,00	-689,72	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.649,24	7.017,77	13.900,00	6.882,23	
16. Abschreibungen	479,60	2.886,83		-2.886,83	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	697,00	1.099,00	700,00	-399,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.821,51	5.615,92	4.800,00	-815,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**77.129,65**	**84.009,24**	**86.100,00**	**2.090,76**	
21. ordentliches Ergebnis	**56.238,89**	**60.889,34**	**70.300,00**	**9.410,66**	
22. außerordentliche Erträge	-192,00	-554,00		554,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	98,87	4,80		-4,80	
24. außerordentliches Ergebnis	**-93,13**	**-549,20**		**549,20**	
25. Jahresergebnis	**56.145,76**	**60.340,14**	**70.300,00**	**9.959,86**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-2.094,26		2.094,26	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	2.007,96	2.488,00	7.835,00	5.347,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.135,52	18.451,67	17.804,60	-647,07	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**18.856,68**	**18.845,41**	**25.639,60**	**6.794,19**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**75.002,44**	**79.185,55**	**95.939,60**	**16.754,05**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt
Produkt P1.05.02.122200 Standesamt und Personenstandswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-29.288,70	-28.782,20	-25.000,00	3.782,20	
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	**-29.288,70**	**-28.782,20**	**-25.000,00**	**3.782,20**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	57.293,20	67.279,36	64.600,00	-2.679,36	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.962,55	7.573,39	8.300,00	726,61	
16. Abschreibungen		10,00		-10,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.160,63	227,12	450,00	222,88	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**65.416,38**	**75.089,87**	**73.350,00**	**-1.739,87**	
21. ordentliches Ergebnis	**36.127,68**	**46.307,67**	**48.350,00**	**2.042,33**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	152,58	88,30		-88,30	
24. außerordentliches Ergebnis	**152,58**	**88,30**		**-88,30**	
25. Jahresergebnis	**36.280,26**	**46.395,97**	**48.350,00**	**1.954,03**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-1.865,79		1.865,79	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	24.696,50	27.433,75	26.338,04	-1.095,71	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**24.409,70**	**25.567,96**	**26.338,04**	**770,08**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**60.689,96**	**71.963,93**	**74.688,04**	**2.724,11**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt

Produkt P1.05.02.122300 Obdachlosenangelegenheiten - ohne Einr. der Unterkunft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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*	-286,80				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.256,33	15.834,82	15.149,12	-685,70	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**15.969,53**	**15.834,82**	**15.149,12**	**-685,70**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**15.969,53**	**15.834,82**	**15.149,12**	**-685,70**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt
Produkt P1.05.02.122400 Meldeangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-107.027,18	-107.746,66	-110.000,00	-2.253,34	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-637,50	-285,00	-100,00	185,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-107.664,68**	**-108.031,66**	**-110.100,00**	**-2.068,34**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	119.414,30	95.287,59	98.600,00	3.312,41	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.861,51	72.770,26	70.850,00	-1.920,26	
16. Abschreibungen	1.635,66	1.900,59		-1.900,59	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.310,50	8.690,45	12.300,00	3.609,55	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**201.221,97**	**178.648,89**	**181.750,00**	**3.101,11**	
21. ordentliches Ergebnis	**93.557,29**	**70.617,23**	**71.650,00**	**1.032,77**	
22. außerordentliche Erträge	-144,00	-432,06		432,06	
23. außerordentliche Aufwendungen	115,00	496,27		-496,27	
24. außerordentliches Ergebnis	**-29,00**	**64,21**		**-64,21**	
25. Jahresergebnis	**93.528,29**	**70.681,44**	**71.650,00**	**968,56**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-68,19	-3.702,46		3.702,46	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.904,23	37.913,71	36.501,32	-1.412,39	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**22.836,04**	**34.211,25**	**36.501,32**	**2.290,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**116.364,33**	**104.892,69**	**108.151,32**	**3.258,63**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt
Produkt P1.05.02.126100 "Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-21.124,99	-57.929,73	-30.000,00	27.929,73	
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					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-21.124,99**	**-57.929,73**	**-30.000,00**	**27.929,73**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.329,84	20.327,11	5.600,00	-14.727,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.231,00	15.059,85	17.800,00	2.740,15	
16. Abschreibungen	8.144,00	5.817,67	7.441,00	1.623,33	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	0,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.325,80	6.956,49	30.400,00	23.443,51	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**39.030,64**	**48.161,12**	**61.241,00**	**13.079,88**	
21. ordentliches Ergebnis	**17.905,65**	**-9.768,61**	**31.241,00**	**41.009,61**	
22. außerordentliche Erträge	-963,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	24.590,30	24.675,79		-24.675,79	
24. außerordentliches Ergebnis	**23.627,30**	**24.675,79**		**-24.675,79**	
25. Jahresergebnis	**41.532,95**	**14.907,18**	**31.241,00**	**16.333,82**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-68,19	-902,66		902,66	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.766,52	13.527,39	13.377,56	-149,83	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	14.997,99	24.086,04	20.784,88	-3.301,16	
28. Saldo aus ILV	**31.696,32**	**36.710,77**	**34.162,44**	**-2.548,33**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**73.229,27**	**51.617,95**	**65.403,44**	**13.785,49**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt
Produkt P1.05.02.126200 Feuerwehren

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-1.160,00		-1.200,00	-1.200,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-107,55	-107,00		107,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-1.284,20		1.284,20	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.287,60	-297,97		297,97	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-5.555,15**	**-1.689,17**	**-1.200,00**	**489,17**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.913,92	2.575,35	14.600,00	12.024,65	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.728,14	92.004,73	73.500,00	-18.504,73	
16. Abschreibungen	105.220,64	108.790,45	94.032,00	-14.758,45	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	5.086,52	5.334,99	11.744,94	6.409,95	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.831,57	15.206,32	14.500,00	-706,32	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**223.780,79**	**223.911,84**	**208.376,94**	**-15.534,90**	
21. ordentliches Ergebnis	**218.225,64**	**222.222,67**	**207.176,94**	**-15.045,73**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	7.999,24	5.642,79		-5.642,79	
24. außerordentliches Ergebnis	**7.999,24**	**5.642,79**		**-5.642,79**	
25. Jahresergebnis	**226.224,88**	**227.865,46**	**207.176,94**	**-20.688,52**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-409,92	-380,77		380,77	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	89.189,24	89.985,76	88.679,76	-1.306,00	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	92.493,43	73.413,76	91.780,64	18.366,88	
28. Saldo aus ILV	**181.272,75**	**163.018,75**	**180.460,40**	**17.441,65**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**407.497,63**	**390.884,21**	**387.637,34**	**-3.246,87**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt
Produkt P1.05.02.128000 Katastrophenschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	905,95	980,89	1.300,00	319,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		70,14	2.000,00	1.929,86	
16. Abschreibungen		167,00		-167,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	80,46	205,00		-205,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**986,41**	**1.423,03**	**3.300,00**	**1.876,97**	
21. ordentliches Ergebnis	**986,41**	**1.423,03**	**3.300,00**	**1.876,97**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		0,89		-0,89	
24. außerordentliches Ergebnis		**0,89**		**-0,89**	
25. Jahresergebnis	**986,41**	**1.423,92**	**3.300,00**	**1.876,08**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-215,10	-24,64		24,64	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.457,49	15.031,06	14.826,00	-205,06	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**14.242,39**	**15.006,42**	**14.826,00**	**-180,42**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**15.228,80**	**16.430,34**	**18.126,00**	**1.695,66**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt
Produkt P1.05.02.561000 Umweltschutzmaßnahmen, Klimaschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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			-7.000,00	-7.000,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte		-1.445,00	-1.400,00	45,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		**-1.445,00**	**-8.400,00**	**-6.955,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.137,12	8.295,22	8.600,00	304,78	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	506,94	553,59	4.200,00	3.646,41	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	800,00	900,00	800,00	-100,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.444,06**	**9.748,81**	**13.600,00**	**3.851,19**	
21. ordentliches Ergebnis	**9.444,06**	**8.303,81**	**5.200,00**	**-3.103,81**	
22. außerordentliche Erträge	-8.635,02	-8.979,72		8.979,72	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.188,90	1.485,83		-1.485,83	
24. außerordentliches Ergebnis	**-7.446,12**	**-7.493,89**		**7.493,89**	
25. Jahresergebnis	**1.997,94**	**809,92**	**5.200,00**	**4.390,08**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-139,90	-324,77		324,77	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.409,75	1.105,48	1.325,00	219,52	
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.225,20	12.180,02	12.025,04	-154,98	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**17.495,05**	**12.960,73**	**13.350,04**	**389,31**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**19.492,99**	**13.770,65**	**18.550,04**	**4.779,39**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt
Produkt P1.05.02.573200 Allgemeine Einrichtungen/Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-17.085,90	-19.310,30	-17.300,00	2.010,30	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.360,28	-2.676,12	-2.300,00	376,12	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-19.446,18**	**-21.986,42**	**-19.600,00**	**2.386,42**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	20.202,89	21.166,30	21.700,00	533,70	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			200,00	200,00	
16. Abschreibungen			400,00	400,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**20.202,89**	**21.166,30**	**22.300,00**	**1.133,70**	
21. ordentliches Ergebnis	**756,71**	**-820,12**	**2.700,00**	**3.520,12**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**756,71**	**-820,12**	**2.700,00**	**3.520,12**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-641,80	-725,71		725,71	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	59,80				
27b Aufwand aus Umlage 91*	50.104,24	32.956,88	32.193,32	-763,56	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	29.624,14	26.637,43	23.568,24	-3.069,19	
28. Saldo aus ILV	**79.146,38**	**58.868,60**	**55.761,56**	**-3.107,04**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**79.903,09**	**58.048,48**	**58.461,56**	**413,08**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-22.284,99	-57.929,73	-38.200,00	19.729,73	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-165.965,22	-172.601,39	-164.300,00	8.301,39	
05. privatrechtliche Entgelte	-2.313,31	-2.254,00	-2.100,00	154,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-48.834,45	-25.463,35	-2.400,00	23.063,35	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-2.598,16	-2.722,90	-3.100,00	-377,10	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-241.996,13**	**-260.971,37**	**-210.100,00**	**50.871,37**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	296.225,43	295.210,16	292.300,00	-2.910,16	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	212.785,33	207.283,16	191.350,00	-15.933,16	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	6.433,52	7.041,21	11.100,00	4.058,79	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	69.429,31	59.918,12	62.650,00	2.731,88	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**584.873,59**	**569.452,65**	**557.400,00**	**-12.052,65**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**342.877,46**	**308.481,28**	**347.300,00**	**38.818,72**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-535,55	0,00		0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-535,55**	**0,00**		**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	3.599,75	60.857,70		-60.857,70	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	54.349,61	156.829,17	91.500,00	-65.329,17	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**57.949,36**	**217.686,87**	**91.500,00**	**-126.186,87**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**57.413,81**	**217.686,87**	**91.500,00**	**-126.186,87**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**400.291,27**	**526.168,15**	**438.800,00**	**-87.368,15**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**400.291,27**	**526.168,15**	**438.800,00**	**-87.368,15**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.000146.510 Feuerwehrfahrzeug LF20/16, Ofw Rastede	0,00	86.584,40	25.000,00	-61.584,40
I1.000146 Feuerwehrfahrzeug LF20/16, Ofw Rastede	**0,00**	**86.584,40**	**25.000,00**	**-61.584,40**
I1.032901.510 2014 Sammelposten - Ordnungsangelegenh.	179,10	0,00		0,00
I1.032901 2014 Sammelposten - Ordnungsangelegenh.	**179,10**	**0,00**		**0,00**
I1.032902.510 2015 Sammelposten - Ordnungsangelegenh.	0,00	193,95		-193,95
I1.032902 2015 Sammelposten - Ordnungsangelegenh.	**0,00**	**193,95**		**-193,95**
I1.033501.510 Signatur-Pad (1 Stk), Meldeangelegenh.	0,00	1.619,59		-1.619,59
I1.033501 Signatur-Pad (1 Stk), Meldeangelegenh.	**0,00**	**1.619,59**		**-1.619,59**
I1.033711.500 Brunnen 2 (Büfa) baul.Teil, Brandschutz	0,00	31.808,54		-31.808,54
I1.033711 Brunnen 2 (Büfa) baul.Teil, Brandschutz	**0,00**	**31.808,54**		**-31.808,54**
I1.033712.500 Brunnen(Baumgarten) masch.Teil,Brandsch.	0,00	4.456,55		-4.456,55
I1.033712 Brunnen(Baumgarten) masch.Teil,Brandsch.	**0,00**	**4.456,55**		**-4.456,55**
I1.033713.510 2015 Sammelposten - Brandschutz	0,00	658,58		-658,58
I1.033713 2015 Sammelposten - Brandschutz	**0,00**	**658,58**		**-658,58**
I1.033714.500 Feuerlöschtechn. RWRB BPl.86 GE, Brandsc	0,00	5.444,94		-5.444,94
I1.033714 Feuerlöschtechn. RWRB BPl.86 GE, Brandsc	**0,00**	**5.444,94**		**-5.444,94**
I1.034204.510 2014 Sammelposten - OfW Rastede	10.714,03	0,00		0,00
I1.034204 2014 Sammelposten - OfW Rastede	**10.714,03**	**0,00**		**0,00**
I1.034206.510 2015 Sammelposten - OfW Rastede	0,00	7.564,08	7.000,00	-564,08
I1.034206 2015 Sammelposten - OfW Rastede	**0,00**	**7.564,08**	**7.000,00**	**-564,08**
I1.034216.510 Hebekissensatz, FW Rastede	3.092,39	0,00		0,00
I1.034216 Hebekissensatz, FW Rastede	**3.092,39**	**0,00**		**0,00**
I1.034217.510 Stromerzeuger 2 KVA, FW Rastede	1.962,31	0,00		0,00
I1.034217 Stromerzeuger 2 KVA, FW Rastede	**1.962,31**	**0,00**		**0,00**
I1.034219.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Rastede	0,00	3.327,66	3.800,00	472,34
I1.034219 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Rastede	**0,00**	**3.327,66**	**3.800,00**	**472,34**
I1.034220.510 Notstromaggregat f. LF 20/16, FW Rastede	0,00	7.149,42	10.000,00	2.850,58
I1.034220 Notstromaggregat f. LF 20/16, FW Rastede	**0,00**	**7.149,42**	**10.000,00**	**2.850,58**
I1.034703.510 2014 Sammelposten - OfW Hahn	8.409,58	0,00		0,00
I1.034703 2014 Sammelposten - OfW Hahn	**8.409,58**	**0,00**		**0,00**
I1.034707.510 2015 Sammelposten - OfW Hahn	0,00	6.092,30	5.800,00	-292,30
I1.034707 2015 Sammelposten - OfW Hahn	**0,00**	**6.092,30**	**5.800,00**	**-292,30**
I1.034716.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Hahn	0,00	3.623,75	3.800,00	176,25
I1.034716 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Hahn	**0,00**	**3.623,75**	**3.800,00**	**176,25**
I1.034718.555 Zuschuss zum Sapo 2014 -OfW Hahn	-50,00	0,00		0,00
I1.034718 Zuschuss zum Sapo 2014 -OfW Hahn	**-50,00**	**0,00**		**0,00**
I1.034719.510 Wärmebildkamera, FW Hahn	0,00	3.600,00		-3.600,00
I1.034719 Wärmebildkamera, FW Hahn	**0,00**	**3.600,00**		**-3.600,00**
I1.035203.510 2014 Sammelposten - OfW Ipwege-Wahnbek	6.544,70	0,00		0,00
I1.035203 2014 Sammelposten - OfW Ipwege-Wahnbek	**6.544,70**	**0,00**		**0,00**
I1.035205.510 2015 Sammelposten - OfW Ipwege-Wahnbek	0,00	7.022,36	7.000,00	-22,36
I1.035205 2015 Sammelposten - OfW Ipwege-Wahnbek	**0,00**	**7.022,36**	**7.000,00**	**-22,36**
I1.035213.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Ipw.Wah	0,00	2.841,48	3.800,00	958,52

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.035213 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Ipw.Wah	**0,00**	**2.841,48**	**3.800,00**	**958,52**
I1.036204.510 2014 Sammelposten - OfW Loy-Barghorn	6.757,40	0,00		0,00
I1.036204 2014 Sammelposten - OfW Loy-Barghorn	**6.757,40**	**0,00**		**0,00**
I1.036206.510 2015 Sammelposten - OfW Loy-Barghorn	0,00	5.245,32	3.000,00	-2.245,32
I1.036206 2015 Sammelposten - OfW Loy-Barghorn	**0,00**	**5.245,32**	**3.000,00**	**-2.245,32**
I1.036213.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Loy-Bar	0,00	3.542,19	3.800,00	257,81
I1.036213 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Loy-Bar	**0,00**	**3.542,19**	**3.800,00**	**257,81**
I1.036214.510 Spindanlage JFW, OfW Loy-Barghorn	4.139,12	0,00		0,00
I1.036214 Spindanlage JFW, OfW Loy-Barghorn	**4.139,12**	**0,00**		**0,00**
I1.036215.510 2015 Sammelposten (Geb.) - FW Loy-Bargho	0,00	460,82		-460,82
I1.036215 2015 Sammelposten (Geb.) - FW Loy-Bargho	**0,00**	**460,82**		**-460,82**
I1.036702.510 2014 Sammelposten - OfW Neusüdende	6.902,14	0,00		0,00
I1.036702.555 Spende Sammelposten 2014 - OfW Neusüd.	-485,55	0,00		0,00
I1.036702 2014 Sammelposten - OfW Neusüdende	**6.416,59**	**0,00**		**0,00**
I1.036703.510 2015 Sammelposten - OfW Neusüdende	0,00	5.767,75	6.000,00	232,25
I1.036703 2015 Sammelposten - OfW Neusüdende	**0,00**	**5.767,75**	**6.000,00**	**232,25**
I1.036707.500 Löschwasservers. Neusüdende, FW Neusüd.	3.599,75	0,00		0,00
I1.036707 Löschwasservers. Neusüdende, FW Neusüd.	**3.599,75**	**0,00**		**0,00**
I1.036710.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Neusüde	0,00	3.773,29	3.800,00	26,71
I1.036710 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Neusüde	**0,00**	**3.773,29**	**3.800,00**	**26,71**
I1.036711.510 2014 Sammelposten (Geb.) - FW Neusüdende	849,00	0,00		0,00
I1.036711 2014 Sammelposten (Geb.) - FW Neusüdende	**849,00**	**0,00**		**0,00**
I1.037204.510 2014 Sammelposten - OfW Südbäke	2.678,54	0,00		0,00
I1.037204 2014 Sammelposten - OfW Südbäke	**2.678,54**	**0,00**		**0,00**
I1.037205.510 Löschfahrzeug, OfW Südbäke	58,19	0,00		0,00
I1.037205 Löschfahrzeug, OfW Südbäke	**58,19**	**0,00**		**0,00**
I1.037207.510 2015 Sammelposten - OfW Südbäke	0,00	5.704,80	6.700,00	995,20
I1.037207 2015 Sammelposten - OfW Südbäke	**0,00**	**5.704,80**	**6.700,00**	**995,20**
I1.037214.510 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Südbäke	1.801,36	0,00		0,00
I1.037214 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Südbäke	**1.801,36**	**0,00**		**0,00**
I1.037215.510 2014 Sammelposten (Geb.) - FW Südbäke	261,75	0,00		0,00
I1.037215 2014 Sammelposten (Geb.) - FW Südbäke	**261,75**	**0,00**		**0,00**
I1.037217.510 Erw. StLF Wippe f.Tragkraftspr.,FW Südb.	0,00	804,44		-804,44
I1.037217 Erw. StLF Wippe f.Tragkraftspr.,FW Südb.	**0,00**	**804,44**		**-804,44**
I1.038202.510 2015 Sammelposten - Katastrophenschutz	0,00	833,00		-833,00
I1.038202 2015 Sammelposten - Katastrophenschutz	**0,00**	**833,00**		**-833,00**
I1.053802.510 2015 Sammelposten - Dorfgemeinschaftshäu	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.053802 2015 Sammelposten - Dorfgemeinschaftshäu	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
I1.053808.510 2015 Sammelposten (Geb.) - DGH Nethen	0,00	419,99		-419,99
I1.053808 2015 Sammelposten (Geb.) - DGH Nethen	**0,00**	**419,99**		**-419,99**
I1.053809.500 Energetische Sanierung OG, DGH Nethen	0,00	16.245,46		-16.245,46
I1.053809 Energetische Sanierung OG, DGH Nethen	**0,00**	**16.245,46**		**-16.245,46**
Zwischensumme	**57.413,81**	**214.784,66**	**91.500,00**	**-123.284,66**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_02 Sicherheit und Ordnung; Umwelt

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
Gesamtsumme	**57.413,81**	**214.784,66**	**91.500,00**	**-123.284,66**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 5_021

Angelegenheiten der Schulen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-77.635,63	-350.688,89	-39.400,00	311.288,89	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-36.771,78	-21.098,25	-39.310,00	-18.211,75	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.065,13	-9.606,40	-1.000,00	8.606,40	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-343.611,75	-47.735,21	-388.400,00	-340.664,79	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-459.084,29**	**-429.128,75**	**-468.110,00**	**-38.981,25**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	334.537,77	370.285,26	351.300,00	-18.985,26	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.476,16	169.570,89	209.250,00	39.679,11	
16. Abschreibungen	117.847,58	100.271,40	91.384,00	-8.887,40	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	9.102,63	22.619,10		-22.619,10	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	346.391,40	322.549,80	448.900,00	126.350,20	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**944.355,54**	**985.296,45**	**1.100.834,00**	**115.537,55**	
21. ordentliches Ergebnis	**485.271,25**	**556.167,70**	**632.724,00**	**76.556,30**	
22. außerordentliche Erträge	-4.510,16	-16.570,38		16.570,38	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.488,11	6.488,91		-6.488,91	
24. außerordentliches Ergebnis	**-22,05**	**-10.081,47**		**10.081,47**	
25. Jahresergebnis	**485.249,20**	**546.086,23**	**632.724,00**	**86.637,77**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.436,82	-15.831,24		15.831,24	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	16.445,80	14.224,00		-14.224,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	238.571,15	244.255,43	237.741,72	-6.513,71	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	1.718.889,62	1.879.238,90	1.711.055,28	-168.183,62	
28. Saldo aus ILV	**1.970.469,75**	**2.121.887,09**	**1.948.797,00**	**-173.090,09**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**2.455.718,95**	**2.667.973,32**	**2.581.521,00**	**-86.452,32**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211100 Grundschule Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-880,50	-883,81	-900,00	-16,19	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-542,00	-40,00		40,00	
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	**-1.422,50**	**-923,81**	**-900,00**	**23,81**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	15.858,47	18.656,52	16.200,00	-2.456,52	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.984,84	8.968,76	17.000,00	8.031,24	
16. Abschreibungen	3.631,29	6.403,86	2.934,00	-3.469,86	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.036,15	14.856,07	11.700,00	-3.156,07	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**42.510,75**	**48.885,21**	**47.834,00**	**-1.051,21**	
21. ordentliches Ergebnis	**41.088,25**	**47.961,40**	**46.934,00**	**-1.027,40**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		452,46		-452,46	
24. außerordentliches Ergebnis		**452,46**		**-452,46**	
25. Jahresergebnis	**41.088,25**	**48.413,86**	**46.934,00**	**-1.479,86**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-813,06		813,06	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.281,00	1.278,20		-1.278,20	
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.831,33	25.008,15	24.408,72	-599,43	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	107.548,14	148.542,90	132.218,55	-16.324,35	
28. Saldo aus ILV	**129.373,67**	**174.016,19**	**156.627,27**	**-17.388,92**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**170.461,92**	**222.430,05**	**203.561,27**	**-18.868,78**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211200 Grundschule Hahn-Lehmden

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-683,79	-703,25	-700,00	3,25	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-299,00	-187,00	-187,00	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	**-982,79**	**-890,25**	**-887,00**	**3,25**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	19.997,04	21.166,35	21.600,00	433,65	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.847,07	5.570,83	8.400,00	2.829,17	
16. Abschreibungen	5.223,98	4.578,06	1.437,00	-3.141,06	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.209,45	10.196,67	9.200,00	-996,67	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**41.277,54**	**41.511,91**	**40.637,00**	**-874,91**	
21. ordentliches Ergebnis	**40.294,75**	**40.621,66**	**39.750,00**	**-871,66**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	10,80	15,69		-15,69	
24. außerordentliches Ergebnis	**10,80**	**15,69**		**-15,69**	
25. Jahresergebnis	**40.305,55**	**40.637,35**	**39.750,00**	**-887,35**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-1.249,84		1.249,84	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	2.004,80	886,20		-886,20	
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.538,23	25.281,85	24.670,92	-610,93	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	111.724,65	109.018,53	129.153,48	20.134,95	
28. Saldo aus ILV	**134.980,88**	**133.936,74**	**153.824,40**	**19.887,66**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**175.286,43**	**174.574,09**	**193.574,40**	**19.000,31**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211300 Grundschule Kleibrok

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-880,50	-874,31	-900,00	-25,69	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-304,00	-94,00	-94,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-1.000,00	-1.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.184,50**	**-968,31**	**-1.994,00**	**-1.025,69**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	29.842,52	29.451,94	23.900,00	-5.551,94	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.745,88	17.463,49	17.100,00	-363,49	
16. Abschreibungen	4.217,84	4.527,88	1.748,00	-2.779,88	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.874,35	13.697,92	11.500,00	-2.197,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**65.680,59**	**65.141,23**	**54.248,00**	**-10.893,23**	
21. ordentliches Ergebnis	**64.496,09**	**64.172,92**	**52.254,00**	**-11.918,92**	
22. außerordentliche Erträge	-967,58	-817,05		817,05	
23. außerordentliche Aufwendungen	35,60	847,84		-847,84	
24. außerordentliches Ergebnis	**-931,98**	**30,79**		**-30,79**	
25. Jahresergebnis	**63.564,11**	**64.203,71**	**52.254,00**	**-11.949,71**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-1.227,44		1.227,44	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	422,80	680,40		-680,40	
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.296,09	25.267,81	24.657,48	-610,33	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	113.887,97	144.277,32	153.257,36	8.980,04	
28. Saldo aus ILV	**135.320,06**	**168.998,09**	**177.914,84**	**8.916,75**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**198.884,17**	**233.201,80**	**230.168,84**	**-3.032,96**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211400 Grundschule Leuchtenburg

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-365,31	-399,14	-400,00	-0,86	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-665,00	-499,00	-498,00	1,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte		-7.006,40		7.006,40	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-9.000,00	-9.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.030,31**	**-7.904,54**	**-9.898,00**	**-1.993,46**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.659,22	19.621,94	11.700,00	-7.921,94	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.213,99	16.536,90	20.250,00	3.713,10	
16. Abschreibungen	3.112,84	3.940,40	2.670,00	-1.270,40	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.746,30	10.587,08	17.100,00	6.512,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**25.732,35**	**50.686,32**	**51.720,00**	**1.033,68**	
21. ordentliches Ergebnis	**24.702,04**	**42.781,78**	**41.822,00**	**-959,78**	
22. außerordentliche Erträge	-833,00	-981,77		981,77	
23. außerordentliche Aufwendungen		10,98		-10,98	
24. außerordentliches Ergebnis	**-833,00**	**-970,79**		**970,79**	
25. Jahresergebnis	**23.869,04**	**41.810,99**	**41.822,00**	**11,01**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-279,98		279,98	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	739,20	733,60		-733,60	
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.016,73	24.674,11	24.088,80	-585,31	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	38.410,35	52.163,37	51.796,72	-366,65	
28. Saldo aus ILV	**60.879,48**	**77.291,10**	**75.885,52**	**-1.405,58**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**84.748,52**	**119.102,09**	**117.707,52**	**-1.394,57**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211500 Grundschule Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-374,68	-371,11	-400,00	-28,89	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-114,00	-113,00		113,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-1.000,00	-1.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-488,68**	**-484,11**	**-1.400,00**	**-915,89**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.636,34	12.337,11	10.800,00	-1.537,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.980,04	7.129,96	7.400,00	270,04	
16. Abschreibungen	2.004,14	2.902,75	2.600,00	-302,75	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.005,99	8.500,88	5.600,00	-2.900,88	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**23.626,51**	**30.870,70**	**26.400,00**	**-4.470,70**	
21. ordentliches Ergebnis	**23.137,83**	**30.386,59**	**25.000,00**	**-5.386,59**	
22. außerordentliche Erträge	-334,69	-143,56		143,56	
23. außerordentliche Aufwendungen	74,70	306,92		-306,92	
24. außerordentliches Ergebnis	**-259,99**	**163,36**		**-163,36**	
25. Jahresergebnis	**22.877,84**	**30.549,95**	**25.000,00**	**-5.549,95**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-279,98		279,98	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	281,40	448,00		-448,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.307,30	24.674,11	24.088,80	-585,31	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	66.386,42	85.787,99	65.044,28	-20.743,71	
28. Saldo aus ILV	**86.688,32**	**110.630,12**	**89.133,08**	**-21.497,04**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**109.566,16**	**141.180,07**	**114.133,08**	**-27.046,99**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211600 Grundschule Wahnbek

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-1.792,31	-2.379,89	-800,00	1.579,89	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-127,00	-127,00	-127,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-52,35	-45,82	-1.000,00	-954,18	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.971,66**	**-2.552,71**	**-1.927,00**	**625,71**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	14.896,45	18.292,98	16.800,00	-1.492,98	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.947,14	16.704,64	17.400,00	695,36	
16. Abschreibungen	2.555,92	4.310,38	2.070,00	-2.240,38	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.553,79	14.854,26	10.100,00	-4.754,26	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**39.953,30**	**54.162,26**	**46.370,00**	**-7.792,26**	
21. ordentliches Ergebnis	**37.981,64**	**51.609,55**	**44.443,00**	**-7.166,55**	
22. außerordentliche Erträge	-791,40	-942,21		942,21	
23. außerordentliche Aufwendungen		16,39		-16,39	
24. außerordentliches Ergebnis	**-791,40**	**-925,82**		**925,82**	
25. Jahresergebnis	**37.190,24**	**50.683,73**	**44.443,00**	**-6.240,73**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-439,01		439,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.349,60	1.432,20		-1.432,20	
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.121,90	24.773,76	24.184,32	-589,44	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	165.188,00	193.789,93	157.934,96	-35.854,97	
28. Saldo aus ILV	**188.372,70**	**219.556,88**	**182.119,28**	**-37.437,60**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**225.562,94**	**270.240,61**	**226.562,28**	**-43.678,33**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.218000 KGS Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-37.620,82	-266.648,03	-34.800,00	231.848,03	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-32.159,78	-18.628,00	-37.813,00	-19.185,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.065,13	-2.600,00	-1.000,00	1.600,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-227.894,90	-48,88	-230.000,00	-229.951,12	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-298.740,63**	**-287.924,91**	**-303.613,00**	**-15.688,09**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	187.593,10	201.342,56	203.300,00	1.957,44	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.895,91	87.922,29	108.800,00	20.877,71	
16. Abschreibungen	89.711,51	66.426,20	70.889,00	4.462,80	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	9.102,63	22.619,10		-22.619,10	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	137.151,57	151.835,32	174.000,00	22.164,68	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**500.454,72**	**530.145,47**	**556.989,00**	**26.843,53**	
21. ordentliches Ergebnis	**201.714,09**	**242.220,56**	**253.376,00**	**11.155,44**	
22. außerordentliche Erträge	-30,53	-2.328,02		2.328,02	
23. außerordentliche Aufwendungen	773,44	2.279,69		-2.279,69	
24. außerordentliches Ergebnis	**742,91**	**-48,33**		**48,33**	
25. Jahresergebnis	**202.457,00**	**242.172,23**	**253.376,00**	**11.203,77**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-716,99	-6.161,82		6.161,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	9.055,20	7.625,80		-7.625,80	
27b Aufwand aus Umlage 91*	46.329,42	44.527,42	43.363,32	-1.164,10	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	979.139,44	978.931,93	860.561,84	-118.370,09	
28. Saldo aus ILV	**1.033.807,07**	**1.024.923,33**	**903.925,16**	**-120.998,17**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**1.236.264,07**	**1.267.095,56**	**1.157.301,16**	**-109.794,40**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.221000 Förderschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-35.037,72	-42.116,60	-500,00	41.616,60	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.561,00	-1.349,00	-591,00	758,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.664,50	-5.334,00	-42.400,00	-37.066,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-54.263,22**	**-48.799,60**	**-43.491,00**	**5.308,60**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	33.885,95	37.259,18	33.700,00	-3.559,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.829,59	9.274,02	12.600,00	3.325,98	
16. Abschreibungen	7.390,06	7.181,87	7.036,00	-145,87	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.344,49	52.773,60	103.400,00	50.626,40	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**93.450,09**	**106.488,67**	**156.736,00**	**50.247,33**	
21. ordentliches Ergebnis	**39.186,87**	**57.689,07**	**113.245,00**	**55.555,93**	
22. außerordentliche Erträge	-1.552,96	-11.357,77		11.357,77	
23. außerordentliche Aufwendungen	3.593,57	2.550,92		-2.550,92	
24. außerordentliches Ergebnis	**2.040,61**	**-8.806,85**		**8.806,85**	
25. Jahresergebnis	**41.227,48**	**48.882,22**	**113.245,00**	**64.362,78**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-4.950,06		4.950,06	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.311,80	1.139,60		-1.139,60	
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.852,62	27.574,82	26.860,80	-714,02	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	136.604,65	166.726,93	161.088,09	-5.638,84	
28. Saldo aus ILV	**160.482,27**	**190.491,29**	**187.948,89**	**-2.542,40**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**201.709,75**	**239.373,51**	**301.193,89**	**61.820,38**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.241000 Schülerbeförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-99.000,00	-42.306,51	-104.000,00	-61.693,49	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-99.000,00**	**-42.306,51**	**-104.000,00**	**-61.693,49**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.049,74	8.936,90	9.900,00	963,10	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	97.503,62	45.180,20	104.000,00	58.819,80	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**107.553,36**	**54.117,10**	**113.900,00**	**59.782,90**	
21. ordentliches Ergebnis	**8.553,36**	**11.810,59**	**9.900,00**	**-1.910,59**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**8.553,36**	**11.810,59**	**9.900,00**	**-1.910,59**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-248,57	-356,13		356,13	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.088,70	9.239,21	8.815,68	-423,53	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**14.840,13**	**8.883,08**	**8.815,68**	**-67,40**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**23.393,49**	**20.693,67**	**18.715,68**	**-1.977,99**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.243000 Sonstige schulische Aufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-36.312,75		36.312,75	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-61,25		61,25	
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		**-36.374,00**		**36.374,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.118,94	3.219,78	3.400,00	180,22	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31,70		300,00	300,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	965,69	67,80	2.300,00	2.232,20	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.116,33**	**3.287,58**	**6.000,00**	**2.712,42**	
21. ordentliches Ergebnis	**4.116,33**	**-33.086,42**	**6.000,00**	**39.086,42**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		8,02		-8,02	
24. außerordentliches Ergebnis		**8,02**		**-8,02**	
25. Jahresergebnis	**4.116,33**	**-33.078,40**	**6.000,00**	**39.078,40**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-73,92		73,92	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.824,97	8.511,96	8.106,72	-405,24	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**15.538,17**	**8.438,04**	**8.106,72**	**-331,32**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**19.654,50**	**-24.640,36**	**14.106,72**	**38.747,08**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.244000 Kreisschulbaukasse

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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*	-176,86				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.363,86	4.722,23	4.496,16	-226,07	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**10.187,00**	**4.722,23**	**4.496,16**	**-226,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**10.187,00**	**4.722,23**	**4.496,16**	**-226,07**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-77.635,63	-349.908,19	-39.400,00	310.508,19	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte	-1.065,13	-7.834,60	-1.000,00	6.834,60	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-347.902,62	-63.183,90	-388.400,00	-325.216,10	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG		-150,00		150,00	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-202,37	-494,00		494,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-426.805,75**	**-421.570,69**	**-428.800,00**	**-7.229,31**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	332.674,55	372.916,66	351.300,00	-21.616,66	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	137.853,40	171.948,33	205.700,00	33.751,67	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	9.036,58	24.393,11		-24.393,11	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	350.746,35	326.192,53	438.900,00	112.707,47	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**830.310,88**	**895.450,63**	**995.900,00**	**100.449,37**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**403.505,13**	**473.879,94**	**567.100,00**	**93.220,06**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-5.800,00	-16.372,57		16.372,57	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	-1.689,69		1.689,69	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-217.760,00	-204.217,85	-202.000,00	2.217,85	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-223.560,00**	**-222.280,11**	**-202.000,00**	**20.280,11**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	588.311,69	994.920,31	2.165.000,00	1.170.079,69	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	182.483,14	198.776,66	235.400,00	36.623,34	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	25.626,84				
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**796.421,67**	**1.193.696,97**	**2.400.400,00**	**1.206.703,03**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**572.861,67**	**971.416,86**	**2.198.400,00**	**1.226.983,14**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**976.366,80**	**1.445.296,80**	**2.765.500,00**	**1.320.203,20**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**976.366,80**	**1.445.296,80**	**2.765.500,00**	**1.320.203,20**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.048227.500 Streuobstwiese, Schule Voßbarg	0,00	1.500,00		-1.500,00
I1.048227.555 Zuschuss Streuobstwiese, Schule Voßbarg	0,00	-1.500,00		1.500,00
I1.048227 Spende Streuobstwiese, Schule Voßbarg	**0,00**	**0,00**		**0,00**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 5_022

Heimat- und Kulturpflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-1.500,00	-1.600,00		1.600,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-208,00	-2.063,00	-2.200,00	-137,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-13.338,26	-9.449,76	-10.000,00	-550,24	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-80,22	-158,00		158,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-26,70				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-15.153,18**	**-13.270,76**	**-12.200,00**	**1.070,76**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	194.542,22	204.810,17	218.300,00	13.489,83	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.206,88	31.033,79	45.400,00	14.366,21	
16. Abschreibungen	32.192,62	13.181,06	13.121,00	-60,06	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	239.090,38	219.383,95	298.900,00	79.516,05	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.556,44	25.533,83	27.100,00	1.566,17	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**515.588,54**	**493.942,80**	**602.821,00**	**108.878,20**	
21. ordentliches Ergebnis	**500.435,36**	**480.672,04**	**590.621,00**	**109.948,96**	
22. außerordentliche Erträge	-671,08				
23. außerordentliche Aufwendungen	59,65	1.225,57		-1.225,57	
24. außerordentliches Ergebnis	**-611,43**	**1.225,57**		**-1.225,57**	
25. Jahresergebnis	**499.823,93**	**481.897,61**	**590.621,00**	**108.723,39**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-65,00				
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.118,80	-7.364,57		7.364,57	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		64,75		-64,75	
27b Aufwand aus Umlage 91*	168.780,55	151.306,46	146.386,84	-4.919,62	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	76.833,24	103.572,20	100.908,48	-2.663,72	
28. Saldo aus ILV	**243.429,99**	**247.578,84**	**247.295,32**	**-283,52**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**743.253,92**	**729.476,45**	**837.916,32**	**108.439,87**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252100 Archiv

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-100,00		100,00	
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		**-100,00**		**100,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	995,01	1.173,20	1.300,00	126,80	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.547,25	2.818,79	2.300,00	-518,79	
16. Abschreibungen	575,91	852,41	200,00	-652,41	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.239,58	14.807,94	17.900,00	3.092,06	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**17.357,75**	**19.652,34**	**21.700,00**	**2.047,66**	
21. ordentliches Ergebnis	**17.357,75**	**19.552,34**	**21.700,00**	**2.147,66**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	59,65				
24. außerordentliches Ergebnis	**59,65**				
25. Jahresergebnis	**17.417,40**	**19.552,34**	**21.700,00**	**2.147,66**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-59,35	-1.635,08		1.635,08	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.770,70	14.154,81	13.609,80	-545,01	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**17.711,35**	**12.519,73**	**13.609,80**	**1.090,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**35.128,75**	**32.072,07**	**35.309,80**	**3.237,73**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252200 Ausstellungen/Veranstaltungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	419,89	439,96	700,00	260,04	
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	**419,89**	**439,96**	**700,00**	**260,04**	
21. ordentliches Ergebnis	**419,89**	**439,96**	**700,00**	**260,04**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**419,89**	**439,96**	**700,00**	**260,04**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-118,18	-15,67		15,67	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.613,82	7.925,16	7.603,32	-321,84	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**10.495,64**	**7.909,49**	**7.603,32**	**-306,17**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**10.915,53**	**8.349,45**	**8.303,32**	**-46,13**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.261000 Theater

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	2.224,79	2.719,69	4.000,00	1.280,31	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.224,79**	**2.719,69**	**4.000,00**	**1.280,31**	
21. ordentliches Ergebnis	**2.224,79**	**2.719,69**	**4.000,00**	**1.280,31**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**2.224,79**	**2.719,69**	**4.000,00**	**1.280,31**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-118,18				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.271,39	5.307,89	5.076,60	-231,29	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**10.153,21**	**5.307,89**	**5.076,60**	**-231,29**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**12.378,00**	**8.027,58**	**9.076,60**	**1.049,02**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.262000 Musikpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	2.696,80	3.152,32	3.500,00	347,68	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	3.194,51	2.182,78	5.000,00	2.817,22	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**5.891,31**	**5.335,10**	**8.500,00**	**3.164,90**	
21. ordentliches Ergebnis	**5.891,31**	**5.335,10**	**8.500,00**	**3.164,90**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**5.891,31**	**5.335,10**	**8.500,00**	**3.164,90**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-118,18				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.356,05	5.307,89	5.076,60	-231,29	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**10.237,87**	**5.307,89**	**5.076,60**	**-231,29**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**16.129,18**	**10.642,99**	**13.576,60**	**2.933,61**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.263000 Musikschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	11.124,32	11.508,72	16.000,00	4.491,28	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**11.124,32**	**11.508,72**	**16.000,00**	**4.491,28**	
21. ordentliches Ergebnis	**11.124,32**	**11.508,72**	**16.000,00**	**4.491,28**	
22. außerordentliche Erträge	-516,56				
23. außerordentliche Aufwendungen		817,26		-817,26	
24. außerordentliches Ergebnis	**-516,56**	**817,26**		**-817,26**	
25. Jahresergebnis	**10.607,76**	**12.325,98**	**16.000,00**	**3.674,02**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-118,18				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.271,39	5.307,89	5.076,60	-231,29	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**10.153,21**	**5.307,89**	**5.076,60**	**-231,29**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**20.760,97**	**17.633,87**	**21.076,60**	**3.442,73**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.271000 Volkshochschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		1.916,70		-1.916,70	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**1.916,70**		**-1.916,70**	
21. ordentliches Ergebnis		**1.916,70**		**-1.916,70**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis		**1.916,70**		**-1.916,70**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-118,18				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	11.305,73	17.823,63	17.159,56	-664,07	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**11.187,55**	**17.823,63**	**17.159,56**	**-664,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**11.187,55**	**19.740,33**	**17.159,56**	**-2.580,77**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.272000 Büchereien (Schulbücher Zuordnung zur Schule)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-1.500,00	-1.500,00		1.500,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-13.338,26	-9.449,76	-10.000,00	-550,24	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-80,22	-158,00		158,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-26,70				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-14.945,18**	**-11.107,76**	**-10.000,00**	**1.107,76**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	119.864,22	122.373,75	124.600,00	2.226,25	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.518,27	22.132,11	21.900,00	-232,11	
16. Abschreibungen	917,20	2.388,70	1.000,00	-1.388,70	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.871,38	7.719,94	7.700,00	-19,94	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**152.171,07**	**154.614,50**	**155.200,00**	**585,50**	
21. ordentliches Ergebnis	**137.225,89**	**143.506,74**	**145.200,00**	**1.693,26**	
22. außerordentliche Erträge	-154,52				
23. außerordentliche Aufwendungen		406,53		-406,53	
24. außerordentliches Ergebnis	**-154,52**	**406,53**		**-406,53**	
25. Jahresergebnis	**137.071,37**	**143.913,27**	**145.200,00**	**1.286,73**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-65,00				
26b Ertrag aus Umlage 91*	-307,60	-3.944,36		3.944,36	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.027,13	28.667,90	27.547,08	-1.120,82	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	46.846,57	44.907,70	52.242,12	7.334,42	
28. Saldo aus ILV	**68.501,10**	**69.631,24**	**79.789,20**	**10.157,96**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**205.572,47**	**213.544,51**	**224.989,20**	**11.444,69**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-1.925,00		1.925,00	
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		**-1.925,00**		**1.925,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.469,67	4.691,49	5.300,00	608,51	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.941,53	20.000,00	14.058,47	
16. Abschreibungen	2.493,00	2.895,41	1.133,00	-1.762,41	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	83.643,62	52.056,06	102.900,00	50.843,94	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.380,60	2.766,00	1.500,00	-1.266,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**92.986,89**	**68.350,49**	**130.833,00**	**62.482,51**	
21. ordentliches Ergebnis	**92.986,89**	**66.425,49**	**130.833,00**	**64.407,51**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		1,78		-1,78	
24. außerordentliches Ergebnis		**1,78**		**-1,78**	
25. Jahresergebnis	**92.986,89**	**66.427,27**	**130.833,00**	**64.405,73**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-143,35		143,35	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.569,19	11.525,60	11.389,56	-136,04	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	4,00	4,00	4,96	0,96	
28. Saldo aus ILV	**18.286,39**	**11.386,25**	**11.394,52**	**8,27**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**111.273,28**	**77.813,52**	**142.227,52**	**64.414,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281200 Palais

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	419,89	439,96	700,00	260,04	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	22.260,77	1.116,43	3.000,00	1.883,57	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	138.903,14	149.000,00	171.000,00	22.000,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**161.583,80**	**150.556,39**	**174.700,00**	**24.143,61**	
21. ordentliches Ergebnis	**161.583,80**	**150.556,39**	**174.700,00**	**24.143,61**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**161.583,80**	**150.556,39**	**174.700,00**	**24.143,61**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-15,67		15,67	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.129,78	19.267,93	18.864,72	-403,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	8.713,97	8.743,32	11.248,36	2.505,04	
28. Saldo aus ILV	**28.556,95**	**27.995,58**	**30.113,08**	**2.117,50**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**190.140,75**	**178.551,97**	**204.813,08**	**26.261,11**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.291000 Förderung von Kirchengem./sonst. Religionsgem.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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*	-300,55				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.724,24	5.320,73	5.091,96	-228,77	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**14.423,69**	**5.320,73**	**5.091,96**	**-228,77**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**14.423,69**	**5.320,73**	**5.091,96**	**-228,77**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.366100 Jugendtreff Villa Hartmann und Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-208,00	-138,00	-2.200,00	-2.062,00	
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	**-208,00**	**-138,00**	**-2.200,00**	**-2.062,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	68.373,54	75.691,81	85.700,00	10.008,19	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141,36	141,36	1.200,00	1.058,64	
16. Abschreibungen	3.248,94	2.775,79	4.288,00	1.512,21	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	64,88	239,95		-239,95	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**71.828,72**	**78.848,91**	**91.188,00**	**12.339,09**	
21. ordentliches Ergebnis	**71.620,72**	**78.710,91**	**88.988,00**	**10.277,09**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**71.620,72**	**78.710,91**	**88.988,00**	**10.277,09**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-1.610,44		1.610,44	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		64,75		-64,75	
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.741,13	30.697,03	29.891,04	-805,99	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	21.268,70	49.917,18	37.413,04	-12.504,14	
28. Saldo aus ILV	**43.723,03**	**79.068,52**	**67.304,08**	**-11.764,44**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**115.343,75**	**157.779,43**	**156.292,08**	**-1.487,35**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-1.500,00	-1.600,00		1.600,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-13.338,26	-9.449,76	-10.000,00	-550,24	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-533,56	-221,22		221,22	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-154,52				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		-26,70		26,70	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-15.526,34**	**-11.297,68**	**-10.000,00**	**1.297,68**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	190.441,85	205.272,23	218.300,00	13.027,77	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	24.200,56	31.275,60	45.400,00	14.124,40	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	255.019,23	220.201,21	298.900,00	78.698,79	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	25.268,08	27.435,49	27.100,00	-335,49	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**494.929,72**	**484.184,53**	**589.700,00**	**105.515,47**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**479.403,38**	**472.886,85**	**579.700,00**	**106.813,15**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-63.000,00		63.000,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		**-63.000,00**		**63.000,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.198,05	79.825,04	7.400,00	-72.425,04	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	27.792,57	12.313,02	14.400,00	2.086,98	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**36.990,62**	**92.138,06**	**21.800,00**	**-70.338,06**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**36.990,62**	**29.138,06**	**21.800,00**	**-7.338,06**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**516.394,00**	**502.024,91**	**601.500,00**	**99.475,09**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**516.394,00**	**502.024,91**	**601.500,00**	**99.475,09**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.000465.510 2013 Sammelposten - Bücherei	840,95	0,00		0,00
I1.000465 2013 Sammelposten - Bücherei	**840,95**	**0,00**		**0,00**
I1.050101.510 2014 Sammelposten - Archiv	1.829,51	0,00		0,00
I1.050101 2014 Sammelposten - Archiv	**1.829,51**	**0,00**		**0,00**
I1.050102.510 2015 Sammelposten - Archiv	0,00	555,41	500,00	-55,41
I1.050102 2015 Sammelposten - Archiv	**0,00**	**555,41**	**500,00**	**-55,41**
I1.051001.525 Zuschüsse Musikpflege 2014	1.323,60	0,00		0,00
I1.051001 Zuschüsse Musikpflege 2014	**1.323,60**	**0,00**		**0,00**
I1.051003.525 Zuschüsse Musikpflege 2015	0,00	5.732,32	6.000,00	267,68
I1.051003 Zuschüsse Musikpflege 2015	**0,00**	**5.732,32**	**6.000,00**	**267,68**
I1.051006.525 Zuschuss für LKW Showband, Musikpflege	2.356,20	0,00		0,00
I1.051006 Zuschuss für LKW Showband, Musikpflege	**2.356,20**	**0,00**		**0,00**
I1.051601.510 2014 Sammelposten - Bücherei	1.252,25	0,00		0,00
I1.051601 2014 Sammelposten - Bücherei	**1.252,25**	**0,00**		**0,00**
I1.051602.510 2015 Sammelposten - Bücherei	0,00	6.731,70	4.900,00	-1.831,70
I1.051602 2015 Sammelposten - Bücherei	**0,00**	**6.731,70**	**4.900,00**	**-1.831,70**
I1.051606.510 3er Sofa Ikea "Stockholm", Bücherei	1.199,00	0,00		0,00
I1.051606 3er Sofa Ikea "Stockholm", Bücherei	**1.199,00**	**0,00**		**0,00**
I1.051607.510 NBib24 Onleihe (Software), Bücherei	0,00	1.785,00		-1.785,00
I1.051607 NBib24 Onleihe (Software), Bücherei	**0,00**	**1.785,00**		**-1.785,00**
I1.052102.525 Zuschüsse Heimat-/ sonst. Kulturpfl.2015	0,00	0,00	800,00	800,00
I1.052102 Zuschüsse Heimat-/ sonst. Kulturpfl.2015	**0,00**	**0,00**	**800,00**	**800,00**
I1.052105.525 Zuschuss Heimatver. Rastede f.Rasenmäher	2.000,00	0,00		0,00
I1.052105 Zuschuss Heimatver. Rastede f.Rasenmäher	**2.000,00**	**0,00**		**0,00**
I1.052107.510 Skulpturen Bildhau.werkst., Heimatpflege	0,00	65.780,80		-65.780,80
I1.052107 Skulpturen Bildhau.werkst., Heimatpflege	**0,00**	**65.780,80**		**-65.780,80**
I1.052108.555 Spende Skulpt. Bildhau.werkst., Heimatpf	0,00	-63.000,00		63.000,00
I1.052108 Spende Skulpt. Bildhau.werkst., Heimatpf	**0,00**	**-63.000,00**		**63.000,00**
I1.052109.510 2015 Sammelposten - Heimat-u. Kulturpfl.	0,00	1.879,34		-1.879,34
I1.052109 2015 Sammelposten - Heimat-u. Kulturpfl.	**0,00**	**1.879,34**		**-1.879,34**
I1.052110.525 Zusch.f. Brunnen K.-W.-Heilpfl., Heimat.	0,00	634,27		-634,27
I1.052110 Zusch.f. Brunnen K.-W.-Heilpfl., Heimat.	**0,00**	**634,27**		**-634,27**
I1.052602.525 2014 invest.Zuschüsse - Palais	19.612,77	0,00		0,00
I1.052602 2014 invest.Zuschüsse - Palais	**19.612,77**	**0,00**		**0,00**
I1.052603.525 Zusch. an KKR f.Statuette"Amalie",Palais	2.500,00	0,00		0,00
I1.052603 Zusch. an KKR f.Statuette"Amalie",Palais	**2.500,00**	**0,00**		**0,00**
I1.052604.525 2015 invest.Zuschüsse - Palais	0,00	5.946,43	7.600,00	1.653,57
I1.052604 2015 invest.Zuschüsse - Palais	**0,00**	**5.946,43**	**7.600,00**	**1.653,57**
I1.053301.510 2014 Sammelposten - Jugendpflege Villa	2.576,94	0,00		0,00
I1.053301 2014 Sammelposten - Jugendpflege Villa	**2.576,94**	**0,00**		**0,00**
I1.053302.510 2015 Sammelposten - Jugendpflege Villa	0,00	1.783,79	2.000,00	216,21
I1.053302 2015 Sammelposten - Jugendpflege Villa	**0,00**	**1.783,79**	**2.000,00**	**216,21**
I1.053310.510 2015 Sammelposten (Geb.)- Jugendtreff	0,00	1.309,00		-1.309,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.053310 2015 Sammelposten (Geb.)- Jugendtreff	0,00	1.309,00		-1.309,00
Zwischensumme	35.491,22	29.138,06	21.800,00	-7.338,06
Gesamtsumme	35.491,22	29.138,06	21.800,00	-7.338,06

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 5_023

Gesundheit und Sport

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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			-378,00	-378,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-355.074,84	-321.834,89	-321.000,00	834,89	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.386,55	-887,39	-2.000,00	-1.112,61	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-356.461,39**	**-322.722,28**	**-323.378,00**	**-655,72**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	308.707,26	315.872,59	335.700,00	19.827,41	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.081,31	22.474,39	43.100,00	20.625,61	
16. Abschreibungen	22.257,66	30.539,62	27.845,00	-2.694,62	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	79.899,23	74.225,15	72.100,00	-2.125,15	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.006,44	13.090,60	11.300,00	-1.790,60	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**448.951,90**	**456.202,35**	**490.045,00**	**33.842,65**	
21. ordentliches Ergebnis	**92.490,51**	**133.480,07**	**166.667,00**	**33.186,93**	
22. außerordentliche Erträge	-3.082,58	-3.454,22		3.454,22	
23. außerordentliche Aufwendungen	6.748,25	566,72		-566,72	
24. außerordentliches Ergebnis	**3.665,67**	**-2.887,50**		**2.887,50**	
25. Jahresergebnis	**96.156,18**	**130.592,57**	**166.667,00**	**36.074,43**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-16.761,20	-16.370,40	-21.850,00	-5.479,60	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-4.886,08	-13.873,60		13.873,60	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	340.854,30	267.942,62	264.160,16	-3.782,46	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	1.513.242,33	1.307.675,35	1.803.779,52	496.104,17	
28. Saldo aus ILV	**1.832.449,35**	**1.545.373,97**	**2.046.089,68**	**500.715,71**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**1.928.605,53**	**1.675.966,54**	**2.212.756,68**	**536.790,14**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen
Produkt P1.05.02.421000 Förderung des Sports

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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			-378,00	-378,00	
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			**-378,00**	**-378,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.862,94	13.523,16	14.800,00	1.276,84	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	5.878,89	13.545,27	5.800,00	-7.745,27	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	79.899,23	74.225,15	72.100,00	-2.125,15	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**98.641,06**	**101.293,58**	**92.700,00**	**-8.593,58**	
21. ordentliches Ergebnis	**98.641,06**	**101.293,58**	**92.322,00**	**-8.971,58**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	5.820,00	1,78		-1,78	
24. außerordentliches Ergebnis	**5.820,00**	**1,78**		**-1,78**	
25. Jahresergebnis	**104.461,06**	**101.295,36**	**92.322,00**	**-8.973,36**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-425,57		425,57	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.578,58	21.272,22	21.262,80	-9,42	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**22.291,78**	**20.846,65**	**21.262,80**	**416,15**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**126.752,84**	**122.142,01**	**113.584,80**	**-8.557,21**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424100.001 Freibad Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-101.220,98	-82.963,30	-65.000,00	17.963,30	
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	**-101.220,98**	**-82.963,30**	**-65.000,00**	**17.963,30**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	106.638,84	109.733,82	118.900,00	9.166,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.728,39	1.830,99	6.900,00	5.069,01	
16. Abschreibungen	383,63	351,53	800,00	448,47	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.623,09	7.918,32	8.000,00	81,68	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**118.373,95**	**119.834,66**	**134.600,00**	**14.765,34**	
21. ordentliches Ergebnis	**17.152,97**	**36.871,36**	**69.600,00**	**32.728,64**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		209,29		-209,29	
24. außerordentliches Ergebnis		**209,29**		**-209,29**	
25. Jahresergebnis	**17.152,97**	**37.080,65**	**69.600,00**	**32.519,35**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-3.281,60	-3.633,20	-4.150,00	-516,80	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-5.391,31		5.391,31	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	25.072,00	27.864,15	27.140,96	-723,19	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	210.966,03	182.522,34	229.065,77	46.543,43	
28. Saldo aus ILV	**232.469,63**	**201.361,98**	**252.056,73**	**50.694,75**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**249.622,60**	**238.442,63**	**321.656,73**	**83.214,10**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424100.002 Badeanstalt Hahn

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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*	-143,39				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.837,97	9.189,42	9.233,52	44,10	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-765,37	-698,81	308,28	1.007,09	
28. Saldo aus ILV	**13.929,21**	**8.490,61**	**9.541,80**	**1.051,19**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**13.929,21**	**8.490,61**	**9.541,80**	**1.051,19**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424100.003 Hallenbad

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-253.853,86	-238.871,59	-256.000,00	-17.128,41	
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	**-253.853,86**	**-238.871,59**	**-256.000,00**	**-17.128,41**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	172.414,42	174.987,99	183.700,00	8.712,01	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.782,83	9.762,13	11.300,00	1.537,87	
16. Abschreibungen	1.963,51	1.935,61	4.000,00	2.064,39	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.430,61	4.649,24	2.300,00	-2.349,24	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**185.591,37**	**191.334,97**	**201.300,00**	**9.965,03**	
21. ordentliches Ergebnis	**-68.262,49**	**-47.536,62**	**-54.700,00**	**-7.163,38**	
22. außerordentliche Erträge	-3.054,58	-3.454,22		3.454,22	
23. außerordentliche Aufwendungen	928,25	355,65		-355,65	
24. außerordentliches Ergebnis	**-2.126,33**	**-3.098,57**		**3.098,57**	
25. Jahresergebnis	**-70.388,82**	**-50.635,19**	**-54.700,00**	**-4.064,81**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-13.479,60	-12.737,20	-17.700,00	-4.962,80	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-430,19	-7.409,41		7.409,41	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	33.563,70	43.947,01	42.783,72	-1.163,29	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	507.453,11	424.827,20	576.080,95	151.253,75	
28. Saldo aus ILV	**527.107,02**	**448.627,60**	**601.164,67**	**152.537,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**456.718,20**	**397.992,41**	**546.464,67**	**148.472,26**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424200 Sportplätze

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	5.038,25	5.281,12	5.500,00	218,88	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	406,43	432,66	5.500,00	5.067,34	
16. Abschreibungen	8.382,06	8.446,00	11.292,00	2.846,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**13.826,74**	**14.159,78**	**22.292,00**	**8.132,22**	
21. ordentliches Ergebnis	**13.826,74**	**14.159,78**	**22.292,00**	**8.132,22**	
22. außerordentliche Erträge	-28,00				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-28,00**				
25. Jahresergebnis	**13.798,74**	**14.159,78**	**22.292,00**	**8.132,22**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.841,12	-194,87		194,87	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	121.408,12	81.459,63	80.488,20	-971,43	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	268.792,59	251.405,29	476.972,81	225.567,52	
28. Saldo aus ILV	**388.359,59**	**332.670,05**	**557.461,01**	**224.790,96**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**402.158,33**	**346.829,83**	**579.753,01**	**232.923,18**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424300 Sporthallen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-1.386,55	-887,39	-2.000,00	-1.112,61	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.386,55**	**-887,39**	**-2.000,00**	**-1.112,61**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.752,81	12.346,50	12.800,00	453,50	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.163,66	10.448,61	19.400,00	8.951,39	
16. Abschreibungen	5.649,57	6.261,21	5.953,00	-308,21	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	952,74	523,04	1.000,00	476,96	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**32.518,78**	**29.579,36**	**39.153,00**	**9.573,64**	
21. ordentliches Ergebnis	**31.132,23**	**28.691,97**	**37.153,00**	**8.461,03**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**31.132,23**	**28.691,97**	**37.153,00**	**8.461,03**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.897,78	-452,44		452,44	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	123.393,93	84.210,19	83.250,96	-959,23	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	526.795,97	449.619,33	521.351,71	71.732,38	
28. Saldo aus ILV	**648.292,12**	**533.377,08**	**604.602,67**	**71.225,59**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**679.424,35**	**562.069,05**	**641.755,67**	**79.686,62**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-360.663,06	-323.200,33	-321.000,00	2.200,33	
05. privatrechtliche Entgelte	-776,47	-1.497,47	-2.000,00	-502,53	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-25.369,37	-22.845,49		22.845,49	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-386.808,90**	**-347.543,29**	**-323.000,00**	**24.543,29**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	306.850,15	316.451,67	335.700,00	19.248,33	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	23.248,69	22.417,78	43.100,00	20.682,22	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	86.228,10	74.225,15	72.100,00	-2.125,15	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	18.010,90	15.020,48	11.300,00	-3.720,48	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**434.337,84**	**428.115,08**	**462.200,00**	**34.084,92**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**47.528,94**	**80.571,79**	**139.200,00**	**58.628,21**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-289.000,00	-99.500,00	189.500,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-28,00				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-28,00**	**-289.000,00**	**-99.500,00**	**189.500,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	1.394.446,44	2.565.689,16	2.160.000,00	-405.689,16	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.392,39	13.102,16	28.500,00	15.397,84	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.498,07	20.057,27	13.000,00	-7.057,27	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**1.431.336,90**	**2.598.848,59**	**2.201.500,00**	**-397.348,59**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.431.308,90**	**2.309.848,59**	**2.102.000,00**	**-207.848,59**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.478.837,84**	**2.390.420,38**	**2.241.200,00**	**-149.220,38**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**1.478.837,84**	**2.390.420,38**	**2.241.200,00**	**-149.220,38**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.000212.500 Modern. der Fassade Eingangsbereich	0,00	442,57		-442,57
I1.000212 Modern. der Fassade Eingangsbereich	**0,00**	**442,57**		**-442,57**
I1.000213.500 Umbau und Erweiterung Turnh. Feldbreite	1.524,60	0,00		0,00
I1.000213 Umbau und Erweiterung Turnh. Feldbreite	**1.524,60**	**0,00**		**0,00**
I1.054502.525 Zuschüsse Förderung des Sports 2014	2.498,07	3.354,11		-3.354,11
I1.054502 Zuschüsse Förderung des Sports 2014	**2.498,07**	**3.354,11**		**-3.354,11**
I1.054504.525 Zuschüsse Förderung des Sports 2015	0,00	7.471,78	13.000,00	5.528,22
I1.054504 Zuschüsse Förderung des Sports 2015	**0,00**	**7.471,78**	**13.000,00**	**5.528,22**
I1.054513.525 Zusch. VfL für Bouleplatz, Förd.d. Sport	0,00	3.067,01		-3.067,01
I1.054513 Zusch. VfL für Bouleplatz, Förd.d. Sport	**0,00**	**3.067,01**		**-3.067,01**
I1.054514.525 Zusch. VfL für Parkpl., Förd.d. Sport	0,00	3.817,37		-3.817,37
I1.054514 Zusch. VfL für Parkpl., Förd.d. Sport	**0,00**	**3.817,37**		**-3.817,37**
I1.054515.525 Zusch. VfL für Geräteraum, Förd.d. Sport	0,00	2.347,00		-2.347,00
I1.054515 Zusch. VfL für Geräteraum, Förd.d. Sport	**0,00**	**2.347,00**		**-2.347,00**
I1.055001.510 2014 Sammelposten - Freibad	900,63	0,00		0,00
I1.055001 2014 Sammelposten - Freibad	**900,63**	**0,00**		**0,00**
I1.055005.510 2015 Sammelposten - Freibad	0,00	857,53	2.000,00	1.142,47
I1.055005 2015 Sammelposten - Freibad	**0,00**	**857,53**	**2.000,00**	**1.142,47**
I1.055011.510 Spielgerät - Spielhütte1, Freibad Rasted	2.950,74	0,00		0,00
I1.055011 Spielgerät - Spielhütte1, Freibad Rasted	**2.950,74**	**0,00**		**0,00**
I1.055016.510 2014 Sammelposten (Geb.) - Freibad	339,75	0,00		0,00
I1.055016 2014 Sammelposten (Geb.) - Freibad	**339,75**	**0,00**		**0,00**
I1.055018.510 Spielgerät - Doppelschaukel, Freibad	0,00	2.671,83	3.500,00	828,17
I1.055018 Spielgerät - Doppelschaukel, Freibad	**0,00**	**2.671,83**	**3.500,00**	**828,17**
I1.055019.510 2015 Sammelposten (Geb.) - Freibad	0,00	517,67	500,00	-17,67
I1.055019 2015 Sammelposten (Geb.) - Freibad	**0,00**	**517,67**	**500,00**	**-17,67**
I1.055021.510 Eisdruckpolster, Freibad Rastede	0,00	3.513,62		-3.513,62
I1.055021 Eisdruckpolster, Freibad Rastede	**0,00**	**3.513,62**		**-3.513,62**
I1.056002.510 2014 Sammelposten - Hallenbad	692,51	0,00		0,00
I1.056002 2014 Sammelposten - Hallenbad	**692,51**	**0,00**		**0,00**
I1.056006.510 2015 Sammelposten - Hallenbad	0,00	720,61	1.000,00	279,39
I1.056006 2015 Sammelposten - Hallenbad	**0,00**	**720,61**	**1.000,00**	**279,39**
I1.056012.510 2013 Sammelposten (Geb.) - Hallenbad	756,19	0,00		0,00
I1.056012 2013 Sammelposten (Geb.) - Hallenbad	**756,19**	**0,00**		**0,00**
I1.056017.510 2014 Sammelposten (Geb.) - Hallenbad	1.016,93	0,00		0,00
I1.056017 2014 Sammelposten (Geb.) - Hallenbad	**1.016,93**	**0,00**		**0,00**
I1.056019.510 2015 Sammelposten (Geb.) - Hallenbad	0,00	430,42		-430,42
I1.056019 2015 Sammelposten (Geb.) - Hallenbad	**0,00**	**430,42**		**-430,42**
I1.056503.510 2015 Sammelposten - Sport- u. Bolzplätze	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00
I1.056503 2015 Sammelposten - Sport- u. Bolzplätze	**0,00**	**0,00**	**4.500,00**	**4.500,00**
I1.056504.500 Sportplatz (Ersatzfl. FC), Sportanlage	1.394.816,04	2.565.463,59	2.155.000,00	-410.463,59
I1.056504.555 Zusch. v. LK Sportförd., Sportanlagen	0,00	-199.000,00	-99.500,00	99.500,00
I1.056504 Sportplatz (Ersatzfl. FC), Sportanlage	**1.394.816,04**	**2.366.463,59**	**2.055.500,00**	**-310.963,59**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH5_23 Gesundheit, Sport u. Allgem. Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.056508.500 Seniorenspielplatz, Sportpl. allg.	15.088,49	0,00		0,00
I1.056508 Seniorenspielplatz, Sportpl. allg.	**15.088,49**	**0,00**		**0,00**
I1.056509.510 Fußball-Trainingstore(2Stk) Nethen, Spor	3.607,06	0,00		0,00
I1.056509 Fußball-Trainingstore(2Stk) Nethen, Spor	**3.607,06**	**0,00**		**0,00**
I1.056511.510 Zaunanlage Sportplatz Loy, Sport-u.Bolzp	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.056511 Zaunanlage Sportplatz Loy, Sport-u.Bolzp	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
I1.057002.510 2015 Sammelposten (Geb.)- SpPl. Mühlenst	0,00	188,47		-188,47
I1.057002 2015 Sammelposten (Geb.)- SpPl. Mühlenst	**0,00**	**188,47**		**-188,47**
I1.059502.555 Zuschuss v.FC Rastede, Sportpl. Köttersw	0,00	-90.000,00		90.000,00
I1.059502 Zuschuss v.FC Rastede, Sportpl. Köttersw	**0,00**	**-90.000,00**		**90.000,00**
I1.060001.510 2015 Sammelposten (Geb.) - SpoPl. Nethen	0,00	939,80		-939,80
I1.060001 2015 Sammelposten (Geb.) - SpoPl. Nethen	**0,00**	**939,80**		**-939,80**
I1.060702.510 2015 Sammelposten - Sporthallen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.060702 2015 Sammelposten - Sporthallen	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.061201.510 2014 Sammelposten - SpH Kleibrok	224,91	0,00		0,00
I1.061201 2014 Sammelposten - SpH Kleibrok	**224,91**	**0,00**		**0,00**
I1.061204.510 2015 Sammelposten - Sph Kleibrok	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.061204 2015 Sammelposten - Sph Kleibrok	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.061702.510 2015 Sammelposten - Sph Hahn-Lehmden	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.061702 2015 Sammelposten - Sph Hahn-Lehmden	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.062202.510 2015 Sammelposten - Sph Wahnbek	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.062202 2015 Sammelposten - Sph Wahnbek	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.062209.510 Einhausung Nottreppe, SpH Wahnbek	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.062209 Einhausung Nottreppe, SpH Wahnbek	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
I1.062702.510 2015 Sammelposten - Sportraum Loy	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.062702 2015 Sammelposten - Sportraum Loy	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.063205.510 2015 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.063205 2015 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.063209.500 Einbau Zwischenb. Geräteraum, TH Feldbr.	5.323,15	0,00		0,00
I1.063209 Einbau Zwischenb. Geräteraum, TH Feldbr.	**5.323,15**	**0,00**		**0,00**
I1.063210.500 Digit. Ausgang Softwareerw., TH Feldbr.	660,45	0,00		0,00
I1.063210 Digit. Ausgang Softwareerw., TH Feldbr.	**660,45**	**0,00**		**0,00**
I1.063706.510 2015 Sammelposten - MZH Feldbreite	0,00	3.045,21	5.000,00	1.954,79
I1.063706 2015 Sammelposten - MZH Feldbreite	**0,00**	**3.045,21**	**5.000,00**	**1.954,79**
I1.063714.510 2014 Sammelposten (Geb.) - MZH Feldb.	866,65	0,00		0,00
I1.063714 2014 Sammelposten (Geb.) - MZH Feldb.	**866,65**	**0,00**		**0,00**
I1.064201.510 2014 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	1.087,66	0,00		0,00
I1.064201 2014 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	**1.087,66**	**0,00**		**0,00**
I1.064203.510 2015 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.064203 2015 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
Zwischensumme	**1.432.353,83**	**2.309.848,59**	**2.102.000,00**	**-207.848,59**
Gesamtsumme	**1.432.353,83**	**2.309.848,59**	**2.102.000,00**	**-207.848,59**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 6_01

Räumliche Planung und Entwicklung
Tiefbau
Naturschutz und Landschaftspflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-32.760,00	-48.490,00	-15.730,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.372.434,23	-1.269.413,42	-1.302.411,00	-32.997,58	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.959.276,65	-2.154.922,49	-2.567.750,00	-412.827,51	
06. privatrechtliche Entgelte	-5.846,50	-23.222,93		23.222,93	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.553,70	-11.903,79	-4.960,00	6.943,79	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-117,00	-117,00		117,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-3.368.228,08**	**-3.492.339,63**	**-3.923.611,00**	**-431.271,37**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	628.702,59	692.750,27	673.300,00	-19.450,27	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.243.171,01	1.056.292,85	1.768.860,00	712.567,15	
16. Abschreibungen	2.099.126,18	2.170.430,99	2.027.697,00	-142.733,99	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	40.224,47	53.521,67	61.500,00	7.978,33	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	373.000,62	302.825,22	425.510,54	122.685,32	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.384.224,87**	**4.275.821,00**	**4.956.867,54**	**681.046,54**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.015.996,79**	**783.481,37**	**1.033.256,54**	**249.775,17**	
22. außerordentliche Erträge	-170.425,45	-96.453,40		96.453,40	
23. außerordentliche Aufwendungen	268.516,16	94.239,92		-94.239,92	
24. außerordentliches Ergebnis	**98.090,71**	**-2.213,48**		**2.213,48**	
25. Jahresergebnis	**1.114.087,50**	**781.267,89**	**1.033.256,54**	**251.988,65**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-243.210,84		-8.500,00	-8.500,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-4.904,27	-16.669,19		16.669,19	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.344.718,33	995.836,69	1.080.305,00	84.468,31	
27b Aufwand aus Umlage 91*	305.774,25	306.038,87	301.867,96	-4.170,91	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	191.322,18	182.122,82	198.582,12	16.459,30	
28. Saldo aus ILV	**1.593.699,65**	**1.467.329,19**	**1.572.255,08**	**104.925,89**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**2.707.787,15**	**2.248.597,08**	**2.605.511,62**	**356.914,54**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.366200 Kinderspielplätze (nicht Schulen, KiGa, Bad)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	6.151,25	6.396,95	6.700,00	303,05	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.249,78	22.129,32	51.520,00	29.390,68	
16. Abschreibungen	3.924,11	3.922,00	6.000,00	2.078,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.899,24		-1.899,24	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**47.325,14**	**34.347,51**	**64.220,00**	**29.872,49**	
21. ordentliches Ergebnis	**47.325,14**	**34.347,51**	**64.220,00**	**29.872,49**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**47.325,14**	**34.347,51**	**64.220,00**	**29.872,49**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-114,23		114,23	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	96.776,40	96.745,01	136.750,00	40.004,99	
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.662,37	14.134,05	13.912,52	-221,53	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	28.528,72	15.714,43	7.035,28	-8.679,15	
28. Saldo aus ILV	**143.680,69**	**126.479,26**	**157.697,80**	**31.218,54**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**191.005,83**	**160.826,77**	**221.917,80**	**61.091,03**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.511000 Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-32.760,00		32.760,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.332,00	-2.332,00		2.332,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-9.740,00	-8.092,20		8.092,20	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-769,69	-2.499,67		2.499,67	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-12.841,69**	**-45.683,87**		**45.683,87**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	105.937,52	109.799,27	124.600,00	14.800,73	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.356,74	10.120,23	11.100,00	979,77	
16. Abschreibungen	10.488,00	10.487,00		-10.487,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	169.632,14	177.814,48	302.135,54	124.321,06	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**293.414,40**	**308.220,98**	**437.835,54**	**129.614,56**	
21. ordentliches Ergebnis	**280.572,71**	**262.537,11**	**437.835,54**	**175.298,43**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	2.826,19	4.039,79		-4.039,79	
24. außerordentliches Ergebnis	**2.826,19**	**4.039,79**		**-4.039,79**	
25. Jahresergebnis	**283.398,90**	**266.576,90**	**437.835,54**	**171.258,64**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-2.578,33		2.578,33	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	33.617,88	32.863,10	34.391,84	1.528,74	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**33.331,08**	**30.284,77**	**34.391,84**	**4.107,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**316.729,98**	**296.861,67**	**472.227,38**	**175.365,71**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.537100 Fäkalienabfuhr

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-42.964,50	-45.250,00	-2.285,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-160,00	-160,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		**-42.964,50**	**-45.410,00**	**-2.445,50**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal		11.451,65	11.700,00	248,35	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		12.541,19	17.000,00	4.458,81	
16. Abschreibungen		1.432,00	1.432,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			3.050,00	3.050,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**25.424,84**	**33.182,00**	**7.757,16**	
21. ordentliches Ergebnis		**-17.539,66**	**-12.228,00**	**5.311,66**	
22. außerordentliche Erträge		-161,28		161,28	
23. außerordentliche Aufwendungen		2.756,00		-2.756,00	
24. außerordentliches Ergebnis		**2.594,72**		**-2.594,72**	
25. Jahresergebnis		**-14.944,94**	**-12.228,00**	**2.716,94**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-208,31		208,31	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*			8.500,00	8.500,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.990,08	14.128,82	13.892,04	-236,78	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**18.703,28**	**13.920,51**	**22.392,04**	**8.471,53**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**18.703,28**	**-1.024,43**	**10.164,04**	**11.188,47**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.538100 Abwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-434.743,90	-492.500,40	-483.659,00	8.841,40	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.926.330,49	-2.051.276,71	-2.470.100,00	-418.823,29	
06. privatrechtliche Entgelte	-22,95	-21,95		21,95	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-458,15		458,15	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-2.361.097,34**	**-2.544.257,21**	**-2.953.759,00**	**-409.501,79**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	367.039,42	385.391,43	356.000,00	-29.391,43	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	656.531,88	480.940,56	660.740,00	179.799,44	
16. Abschreibungen	945.015,74	958.117,40	929.211,00	-28.906,40	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.300,00	1.300,00		-1.300,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	175.252,58	107.369,40	116.525,00	9.155,60	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.145.139,62**	**1.933.118,79**	**2.062.476,00**	**129.357,21**	
21. ordentliches Ergebnis	**-215.957,72**	**-611.138,42**	**-891.283,00**	**-280.144,58**	
22. außerordentliche Erträge	-157.432,01	-96.292,12		96.292,12	
23. außerordentliche Aufwendungen	80.876,21	46.970,99		-46.970,99	
24. außerordentliches Ergebnis	**-76.555,80**	**-49.321,13**		**49.321,13**	
25. Jahresergebnis	**-292.513,52**	**-660.459,55**	**-891.283,00**	**-230.823,45**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-243.210,84		-8.500,00	-8.500,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.319,28	-9.369,28		9.369,28	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	45.893,98	16.428,68	56.145,00	39.716,32	
27b Aufwand aus Umlage 91*	76.200,02	97.744,80	95.645,08	-2.099,72	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	34.239,18	31.300,48	34.193,72	2.893,24	
28. Saldo aus ILV	**-88.196,94**	**136.104,68**	**177.483,80**	**41.379,12**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-380.710,46**	**-524.354,87**	**-713.799,20**	**-189.444,33**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.541100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-916.230,29	-751.932,64	-808.067,00	-56.134,36	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-60,00		60,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-5.244,02	-16.636,23		16.636,23	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.000,00				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-117,00	-117,00		117,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-946.591,31**	**-768.745,87**	**-808.067,00**	**-39.321,13**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	106.931,44	120.886,94	114.000,00	-6.886,94	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	340.620,84	252.660,55	714.400,00	461.739,45	
16. Abschreibungen	1.040.715,11	1.085.207,52	1.002.149,00	-83.058,52	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.233,47	13.696,67	12.500,00	-1.196,67	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.765,99	15.637,81	3.000,00	-12.637,81	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.514.266,85**	**1.488.089,49**	**1.846.049,00**	**357.959,51**	
21. ordentliches Ergebnis	**567.675,54**	**719.343,62**	**1.037.982,00**	**318.638,38**	
22. außerordentliche Erträge	-1.042,64				
23. außerordentliche Aufwendungen	115.607,82	23.503,77		-23.503,77	
24. außerordentliches Ergebnis	**114.565,18**	**23.503,77**		**-23.503,77**	
25. Jahresergebnis	**682.240,72**	**742.847,39**	**1.037.982,00**	**295.134,61**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-573,60	-3.052,92		3.052,92	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.076.372,94	746.965,85	709.290,00	-37.675,85	
27b Aufwand aus Umlage 91*	45.195,66	42.634,00	42.121,76	-512,24	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-7.305,00	1.170,65	5.290,16	4.119,51	
28. Saldo aus ILV	**1.113.690,00**	**787.717,58**	**756.701,92**	**-31.015,66**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**1.795.930,72**	**1.530.564,97**	**1.794.683,92**	**264.118,95**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.545100 Straßenreinigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-62.821,41	-52.529,08	-52.400,00	129,08	
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	**-62.821,41**	**-52.529,08**	**-52.400,00**	**129,08**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.923,98	11.434,86	11.400,00	-34,86	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.510,03	72.098,10	91.500,00	19.401,90	
16. Abschreibungen		0,02		-0,02	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,08				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**71.434,09**	**83.532,98**	**102.900,00**	**19.367,02**	
21. ordentliches Ergebnis	**8.612,68**	**31.003,90**	**50.500,00**	**19.496,10**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		5.431,15		-5.431,15	
24. außerordentliches Ergebnis		**5.431,15**		**-5.431,15**	
25. Jahresergebnis	**8.612,68**	**36.435,05**	**50.500,00**	**14.064,95**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-230,70		230,70	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	100.589,96	93.972,12	101.100,00	7.127,88	
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.051,44	12.032,80	11.651,72	-381,08	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**117.354,60**	**105.774,22**	**112.751,72**	**6.977,50**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**125.967,28**	**142.209,27**	**163.251,72**	**21.042,45**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.545200 Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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			-48.490,00	-48.490,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-6.846,40	-10.602,00	-515,00	10.087,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-579,53	1.288,07		-1.288,07	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-4.161,96		4.161,96	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-7.425,93**	**-13.475,89**	**-49.005,00**	**-35.529,11**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.924,40	4.063,42	4.400,00	336,58	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.192,66	126.223,63	125.000,00	-1.223,63	
16. Abschreibungen	41.519,85	59.271,84	49.594,00	-9.677,84	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	166,17	20,63		-20,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**186.803,08**	**189.579,52**	**178.994,00**	**-10.585,52**	
21. ordentliches Ergebnis	**179.377,15**	**176.103,63**	**129.989,00**	**-46.114,63**	
22. außerordentliche Erträge	-12.119,76	0,00		0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	68.960,25	5.992,57		-5.992,57	
24. außerordentliches Ergebnis	**56.840,49**	**5.992,57**		**-5.992,57**	
25. Jahresergebnis	**236.217,64**	**182.096,20**	**129.989,00**	**-52.107,20**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-96,31		96,31	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	897,00	2.127,38	1.020,00	-1.107,38	
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.682,64	14.556,03	14.088,32	-467,71	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**17.292,84**	**16.587,10**	**15.108,32**	**-1.478,78**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**253.510,48**	**198.683,30**	**145.097,32**	**-53.585,98**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.546000 Parkeinrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-7.180,64	-6.951,38		6.951,38	
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	**-7.180,64**	**-6.951,38**		**6.951,38**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.425,02	4.545,52	4.900,00	354,48	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.408,12	5.500,00	4.091,88	
16. Abschreibungen	8.976,59	9.102,00	1.000,00	-8.102,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**13.401,61**	**15.055,64**	**11.400,00**	**-3.655,64**	
21. ordentliches Ergebnis	**6.220,97**	**8.104,26**	**11.400,00**	**3.295,74**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**6.220,97**	**8.104,26**	**11.400,00**	**3.295,74**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-96,31		96,31	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		1.100,00	16.020,00	14.920,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	11.477,20	8.723,39	8.434,80	-288,59	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**11.190,40**	**9.727,08**	**24.454,80**	**14.727,72**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**17.411,37**	**17.831,34**	**35.854,80**	**18.023,46**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.547000 ÖPNV

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-5.101,00	-5.095,00	-10.170,00	-5.075,00	
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	**-5.101,00**	**-5.095,00**	**-10.170,00**	**-5.075,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.552,78	14.608,22	14.400,00	-208,22	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.358,68	31.469,72	18.600,00	-12.869,72	
16. Abschreibungen	17.843,78	10.815,21	9.000,00	-1.815,21	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	36.691,00	38.525,00	49.000,00	10.475,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.140,00	40,00	100,00	60,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**75.586,24**	**95.458,15**	**91.100,00**	**-4.358,15**	
21. ordentliches Ergebnis	**70.485,24**	**90.363,15**	**80.930,00**	**-9.433,15**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	245,69	5.545,65		-5.545,65	
24. außerordentliches Ergebnis	**245,69**	**5.545,65**		**-5.545,65**	
25. Jahresergebnis	**70.730,93**	**95.908,80**	**80.930,00**	**-14.978,80**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-356,13		356,13	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	19.142,94	35.227,28	46.680,00	11.452,72	
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.693,33	16.893,07	16.574,96	-318,11	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**33.549,47**	**51.764,22**	**63.254,96**	**11.490,74**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**104.280,40**	**147.673,02**	**144.184,96**	**-3.488,06**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.551100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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		-7.852,82		7.852,82	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		**-7.852,82**		**7.852,82**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.015,16	11.424,94	11.700,00	275,06	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		24.752,00	43.500,00	18.748,00	
16. Abschreibungen	32.075,00	32.076,00	29.311,00	-2.765,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	43,66	43,66		-43,66	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**43.133,82**	**68.296,60**	**84.511,00**	**16.214,40**	
21. ordentliches Ergebnis	**43.133,82**	**60.443,78**	**84.511,00**	**24.067,22**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**43.133,82**	**60.443,78**	**84.511,00**	**24.067,22**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-259,82		259,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.228,95	19.356,74	18.934,20	-422,54	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	133.616,24	130.544,10	149.080,16	18.536,06	
28. Saldo aus ILV	**152.558,39**	**149.641,02**	**168.014,36**	**18.373,34**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**195.692,21**	**210.084,80**	**252.525,36**	**42.440,56**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.553000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-4.784,01	-4.784,01	-4.800,00	-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**	**-4.800,00**	**-15,99**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		135,66		-135,66	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**135,66**		**-135,66**	
21. ordentliches Ergebnis	**-4.784,01**	**-4.648,35**	**-4.800,00**	**-151,65**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-4.784,01**	**-4.648,35**	**-4.800,00**	**-151,65**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-143,39				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	5.045,11	3.270,37	4.800,00	1.529,63	
27b Aufwand aus Umlage 91*	8.248,96	6.995,94	6.879,60	-116,34	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**13.150,68**	**10.266,31**	**11.679,60**	**1.413,29**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**8.366,67**	**5.617,96**	**6.879,60**	**1.261,64**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.554000 Naturschutz- und Landschaftspflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	8.378,58	8.683,61	9.100,00	416,39	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.956,94	21.813,77	30.000,00	8.186,23	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**12.335,52**	**30.497,38**	**39.100,00**	**8.602,62**	
21. ordentliches Ergebnis	**12.335,52**	**30.497,38**	**39.100,00**	**8.602,62**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**12.335,52**	**30.497,38**	**39.100,00**	**8.602,62**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-210,54		210,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	13.970,15	14.110,97	13.870,20	-240,77	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	2.243,04	3.393,16	2.982,80	-410,36	
28. Saldo aus ILV	**15.926,39**	**17.293,59**	**16.853,00**	**-440,59**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**28.261,91**	**47.790,97**	**55.953,00**	**8.162,03**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege
Produkt P1.06.00.555000 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	3.924,32	4.063,46	4.400,00	336,54	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			700,00	700,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.924,32**	**4.063,46**	**5.100,00**	**1.036,54**	
21. ordentliches Ergebnis	**3.924,32**	**4.063,46**	**5.100,00**	**1.036,54**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**3.924,32**	**4.063,46**	**5.100,00**	**1.036,54**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,80	-96,31		96,31	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	11.755,57	11.865,16	11.470,92	-394,24	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**11.468,77**	**11.768,85**	**11.470,92**	**-297,93**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**15.393,09**	**15.832,31**	**16.570,92**	**738,61**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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		-32.760,00	-48.490,00	-15.730,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.146.690,48	-2.247.845,26	-2.567.750,00	-319.904,74	
05. privatrechtliche Entgelte	-9.033,65	-24.836,62		24.836,62	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-55.950,02	-10.664,20	-4.960,00	5.704,20	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-248,24				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-824,75	-79,00		79,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-2.212.747,14**	**-2.316.185,08**	**-2.621.200,00**	**-305.014,92**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	638.245,93	691.899,90	673.300,00	-18.599,90	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.421.399,21	1.093.195,12	1.768.860,00	675.664,88	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	40.224,47	58.825,32	61.500,00	2.674,68	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	373.538,53	334.775,96	379.200,00	44.424,04	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**2.473.408,14**	**2.178.696,30**	**2.882.860,00**	**704.163,70**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**260.661,00**	**-137.488,78**	**261.660,00**	**399.148,78**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-423.909,67	0,00	-75.000,00	-75.000,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-2.464.778,93	-1.092.250,18	-911.000,00	181.250,18	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-50.573,31	-32.283,00	-25.100,00	7.183,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-2.939.261,91**	**-1.124.533,18**	**-1.011.100,00**	**113.433,18**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	194.740,52	182.974,18		-182.974,18	
26. Baumaßnahmen	6.086.086,61	2.804.124,19	4.834.000,00	2.029.875,81	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	614.067,07	252.479,59	161.000,00	-91.479,59	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	135.068,79	85.958,17	125.000,00	39.041,83	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**7.029.962,99**	**3.325.536,13**	**5.120.000,00**	**1.794.463,87**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**4.090.701,08**	**2.201.002,95**	**4.108.900,00**	**1.907.897,05**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**4.351.362,08**	**2.063.514,17**	**4.370.560,00**	**2.307.045,83**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**4.351.362,08**	**2.063.514,17**	**4.370.560,00**	**2.307.045,83**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.000260.560 SAB Schützenhofstraße Beiträge	-5.066,00	-2.109,00		2.109,00
I1.000260 SAB Schützenhofstraße	**-5.066,00**	**-2.109,00**		**2.109,00**
I1.000262.500.005 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2014	19.482,42	0,00		0,00
I1.000262 Grundstücksanschl. (nur Anschl.-Stutzen)	**19.482,42**	**0,00**		**0,00**
I1.000270.565.002 BBPl. 79 - Verk.Schächte 2011	-16.500,00	0,00		0,00
I1.000270 BBPl. 79 (südl. Schloßp.)-Verk. Schächte	**-16.500,00**	**0,00**		**0,00**
I1.000280.500 BBPl. 59 (GE Leucht. III)-SWK (Planung)	224,95	0,00		0,00
I1.000280 BBPl. 59 (GE Leucht. III)-SWK (Planung)	**224,95**	**0,00**		**0,00**
I1.000327.560 BBPl. 78 b (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	-13.263,42	0,00		0,00
I1.000327 BBPl. 78 b (Nethener Weg)	**-13.263,42**	**0,00**		**0,00**
I1.000329.560 GE südl. Brombeerweg - Erschl.-Beitr.	-6.290,48	0,00		0,00
I1.000329 GE südl. Brombeerweg	**-6.290,48**	**0,00**		**0,00**
I1.000331.500 BBPl. 59 (GE Leucht. III) - Straßenbau	628,50	0,00		0,00
I1.000331.560 BBPl. 59 III (Leuchtenb.) Erschl.-Beitr.	0,00	-122.892,88		122.892,88
I1.000331 BBPl. 59 (GE Leuchtenburg III)	**628,50**	**-122.892,88**		**122.892,88**
I1.000337.550 SW-Beiträge 2010	-4.568,86	0,00		0,00
I1.000337 SW-Beiträge 2010	**-4.568,86**	**0,00**		**0,00**
I1.000338.550 SW-Beiträge 2011	-3.504,78	-20.753,70		20.753,70
I1.000338 SW-Beiträge 2011	**-3.504,78**	**-20.753,70**		**20.753,70**
I1.000481.550 SW-Beiträge 2013	-530,88	0,00		0,00
I1.000481 SW-Beiträge 2013	**-530,88**	**0,00**		**0,00**
I1.000579.500 BBPl.79 (3.BA) Südl. Schloßp.-Straßenbau	-6.796,98	0,00		0,00
I1.000579 BBPl. 79 (3.BA); Südlich Schloßpark	**-6.796,98**	**0,00**		**0,00**
I1.000613.500 PW GE AK OL Nord (44)=>PW 36	19.757,55	0,00		0,00
I1.000613 PW GE AK OL Nord (44)	**19.757,55**	**0,00**		**0,00**
I1.064902.510 2013 Spielgeräte, Kinderspielplätze	15.858,52	0,00		0,00
I1.064902 2013 Spielgeräte, Kinderspielplätze	**15.858,52**	**0,00**		**0,00**
I1.064903.510 2014 Spielgeräte, Kinderspielplätze	32.233,34	0,00		0,00
I1.064903 2014 Spielgeräte, Kinderspielplätze	**32.233,34**	**0,00**		**0,00**
I1.064904.510 2015 Spielgeräte, Kinderspielplätze	0,00	8.408,79	35.000,00	26.591,21
I1.064904 2015 Spielgeräte, Kinderspielplätze	**0,00**	**8.408,79**	**35.000,00**	**26.591,21**
I1.064909.565 Verk. Teilfl. SpPl. Loy-Bargh., Kindersp	-8.760,00	0,00		0,00
I1.064909 Verk. Teilfl. SpPl. Loy-Bargh., Kindersp	**-8.760,00**	**0,00**		**0,00**
I1.065401.525 Zusch. an LK f. Breitbandvers., Räuml.Pl	4.517,83	0,00	125.000,00	125.000,00
I1.065401 Zusch. an LK f. Breitbandvers., Räuml.Pl	**4.517,83**	**0,00**	**125.000,00**	**125.000,00**
I1.065902.500 BBPl. 79e (4.BA); Südl. Schloßp. - SWK	28.261,90	0,00		0,00
I1.065902 BBPl. 79e (4.BA); Südlich Schloßpark	**28.261,90**	**0,00**		**0,00**
I1.065904.550 SW - Beiträge 2014	-685.550,02	-167.969,26		167.969,26
I1.065904 SW - Beiträge 2014	**-685.550,02**	**-167.969,26**		**167.969,26**
I1.065921.500 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - SW-Kanal	7.210,03	0,00		0,00
I1.065921 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz	**7.210,03**	**0,00**		**0,00**
I1.065923.500 Straßenausbau Buschweg - SW-Kanal	75.900,63	2.864,42		-2.864,42
I1.065923 Straßenausbau Buschweg - SW-Kanal	**75.900,63**	**2.864,42**		**-2.864,42**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.065942.510 Gebläse f.d. Belebung, Kläranlage	250.380,34	0,00		0,00
I1.065942 Gebläse f.d. Belebung, Kläranlage	**250.380,34**	**0,00**		**0,00**
I1.065948.500 PW Havelstr. (11) - Neubau	730,29	0,00		0,00
I1.065948 PW Havelstr. (11) - Neubau	**730,29**	**0,00**		**0,00**
I1.065950.550 SW - Beiträge 2015	0,00	-632.811,44	-150.000,00	482.811,44
I1.065950 SW - Beiträge 2015	**0,00**	**-632.811,44**	**-150.000,00**	**482.811,44**
I1.065951.500 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2015	0,00	16.600,33	20.000,00	3.399,67
I1.065951 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2015	**0,00**	**16.600,33**	**20.000,00**	**3.399,67**
I1.065954.565 BBPl. 79(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	-2.500,00	0,00		0,00
I1.065954 BBPl. 79(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	**-2.500,00**	**0,00**		**0,00**
I1.065955.565 BBPl. 78b(NethenerW)-Verk.Schächte 2012	-571,43	0,00	-1.700,00	-1.700,00
I1.065955 BBPl. 78b(NethenerW)-Verk.Schächte 2012	**-571,43**	**0,00**	**-1.700,00**	**-1.700,00**
I1.065958.500 BBPl. 68e (GE Brombeerw) - SW-Kanal	29.845,51	0,00		0,00
I1.065958 BBPl. 68e (GE Brombeerw) - SW-Kanal	**29.845,51**	**0,00**		**0,00**
I1.065959.500 BBPl. 15a (Liethe) - SW-Kanal	12.564,45	0,00		0,00
I1.065959 BBPl. 15a (Liethe) - SW-Kanal	**12.564,45**	**0,00**		**0,00**
I1.065960.500 BBPl. 88 (nörd.Havelstr.) - SW-Kanal+DRL	0,00	876,43		-876,43
I1.065960 BBPl. 88 (nörd.Havelstr.) - SW-Kanal+DRL	**0,00**	**876,43**		**-876,43**
I1.065963.500 BBPl. 93 (südl.Schloßp.) - SW-Kanal	115.643,65	0,00		0,00
I1.065963 BBPl. 93 (südl.Schloßp.) - SW-Kanal	**115.643,65**	**0,00**		**0,00**
I1.065980.500 Entlastungssammler Wilhelmstr., SWK	97.155,84	22.953,15		-22.953,15
I1.065980 Entlastungssammler Wilhelmstr., SWK	**97.155,84**	**22.953,15**		**-22.953,15**
I1.065981.500 Am Kleinenfelde - SW-Kanal	9.433,11	0,00	200.000,00	200.000,00
I1.065981 Am Kleinenfelde - SW-Kanal	**9.433,11**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
I1.065984.500 Klärschlammfaulung, Kläranlage	98.373,80	94.441,72	150.000,00	55.558,28
I1.065984 Klärschlammfaulung, Kläranlage	**98.373,80**	**94.441,72**	**150.000,00**	**55.558,28**
I1.065989.510 2014 Sammelposten - Klärwerk	1.518,39	0,00		0,00
I1.065989 2014 Sammelposten - Klärwerk	**1.518,39**	**0,00**		**0,00**
I1.065990.510 2015 Sammelposten - Klärwerk	0,00	3.730,56	6.000,00	2.269,44
I1.065990 2015 Sammelposten - Klärwerk	**0,00**	**3.730,56**	**6.000,00**	**2.269,44**
I1.065992.500 San. Zulaufber./Sandfang, Kläranlage	796,39	0,00		0,00
I1.065992 San. Zulaufber./Sandfang, Kläranlage	**796,39**	**0,00**		**0,00**
I1.065993.500 San. Außenbeleuchtung, Kläranlage	6.540,24	0,00		0,00
I1.065993 San. Außenbeleuchtung, Kläranlage	**6.540,24**	**0,00**		**0,00**
I1.065995.500 PW Am Nordkreuz (12) - elektr. Teil	4.153,10	0,00		0,00
I1.065995 PW Am Nordkreuz (12) - elektr. Teil	**4.153,10**	**0,00**		**0,00**
I1.065996.500 PW Klein Feldhus (13) - elektr. Teil	13.719,79	0,00		0,00
I1.065996 PW Klein Feldhus (13) - elektr. Teil	**13.719,79**	**0,00**		**0,00**
I1.066003.500 BPl.99A Am Stratjebusch, SWK	80.955,89	78.769,90		-78.769,90
I1.066003 BPl.99A Am Stratjebusch, SWK	**80.955,89**	**78.769,90**		**-78.769,90**
I1.066005.500 Arndtstr. HA 4501073-HE 45010176, SWK	-209,60	0,00		0,00
I1.066005 Arndtstr. HA 4501073-HE 45010176, SWK	**-209,60**	**0,00**		**0,00**
I1.066006.500 Breslauerstr.HA 45010072-HE 4510086, SWK	4.736,04	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.066006 Breslauerstr.HA 45010072-HE 4510086, SWK	**4.736,04**	**0,00**		**0,00**
I1.066007.500 J.H.Wichern HA 47020137-HE 47020124, SWK	7.430,93	0,00		0,00
I1.066007 J.H.Wichern HA 47020137-HE 47020124, SWK	**7.430,93**	**0,00**		**0,00**
I1.066009.500 Marienstr. HA 46020128-HE 46020110, SKW	331,41	0,00		0,00
I1.066009 Marienstr. HA 46020128-HE 46020110, SKW	**331,41**	**0,00**		**0,00**
I1.066010.500 Stettiner Str. HA45010108-HE45010117,SWK	0,06	0,00		0,00
I1.066010 Stettiner Str. HA45010108-HE45010117,SWK	**0,06**	**0,00**		**0,00**
I1.066015.500 PW Fasanenstr. (5) - Ern. masch. Teil	4.378,52	0,00		0,00
I1.066015 PW Fasanenstr. (5) - Ern. masch. Teil	**4.378,52**	**0,00**		**0,00**
I1.066018.500 Erneu. SWK Bachstraße SAB, SWK	14.286,34	0,00		0,00
I1.066018 Erneu. SWK Bachstraße SAB, SWK	**14.286,34**	**0,00**		**0,00**
I1.066019.500 PW Herzogin-Ida-Str. - Neubau	2.572,82	0,00		0,00
I1.066019 PW Herzogin-Ida-Str. - Neubau	**2.572,82**	**0,00**		**0,00**
I1.066020.500 PW Liethe (1) - Ern.masch./elektr. Teil	14.833,32	23.710,63		-23.710,63
I1.066020 PW Liethe (1) - Ern.masch./elektr. Teil	**14.833,32**	**23.710,63**		**-23.710,63**
I1.066021.500 PW Hirtenweg(22) - Ern.masch./elek.Teil	13.868,45	9.777,07		-9.777,07
I1.066021 PW Hirtenweg(22) - Ern.masch./elek.Teil	**13.868,45**	**9.777,07**		**-9.777,07**
I1.066022.500 PW Badeanstalt(9) - Ern.masch./elek.Teil	13.940,00	7.221,94		-7.221,94
I1.066022 PW Badeanstalt(9) - Ern.masch./elek.Teil	**13.940,00**	**7.221,94**		**-7.221,94**
I1.066023.500 PW Tannenkrug(23) - Ern.masch./elek.Teil	13.441,64	6.158,45		-6.158,45
I1.066023 PW Tannenkrug(23) - Ern.masch./elek.Teil	**13.441,64**	**6.158,45**		**-6.158,45**
I1.066024.500 PW Loy (3) - Teilern.masch.Teil	0,00	7.786,57		-7.786,57
I1.066024 PW Loy (3) - Teilern.masch.Teil	**0,00**	**7.786,57**		**-7.786,57**
I1.066037.500 Ausbau K131, SWK	198.348,09	0,00		0,00
I1.066037 Ausbau K131, SWK	**198.348,09**	**0,00**		**0,00**
I1.066039.500 BPl.100 - Erweiterung Göhlen II, SWK	7.456,58	0,00		0,00
I1.066039 BPl.100 - Erweiterung Göhlen II, SWK	**7.456,58**	**0,00**		**0,00**
I1.066041.510 Ern. Kalkdosierschnecke, Kläranlage	0,00	9.606,27	20.000,00	10.393,73
I1.066041 Ern. Kalkdosierschnecke, Kläranlage	**0,00**	**9.606,27**	**20.000,00**	**10.393,73**
I1.066042.510 Ern. Pumpen Ausgleichsbecken, Kläranlage	0,00	47.936,28	55.000,00	7.063,72
I1.066042 Ern. Pumpen Ausgleichsbecken, Kläranlage	**0,00**	**47.936,28**	**55.000,00**	**7.063,72**
I1.066043.510 Ern. Rücklaufschlammpumpen, Kläranlage	0,00	35.706,63	40.000,00	4.293,37
I1.066043 Ern. Rücklaufschlammpumpen, Kläranlage	**0,00**	**35.706,63**	**40.000,00**	**4.293,37**
I1.066044.500 PW Eichenbruch (26) - Ern. masch. Teil	0,00	20.289,80	10.000,00	-10.289,80
I1.066044 PW Eichenbruch (26) - Ern. masch. Teil	**0,00**	**20.289,80**	**10.000,00**	**-10.289,80**
I1.066045.500 PW An der Brücke 1 (19) - Ern.masch.Teil	0,00	4.911,35	10.000,00	5.088,65
I1.066045 PW An der Brücke 1 (19) - Ern.masch.Teil	**0,00**	**4.911,35**	**10.000,00**	**5.088,65**
I1.066046.500 PW Nethen (21) - Ern. masch. Teil	0,00	13.470,51	10.000,00	-3.470,51
I1.066046 PW Nethen (21) - Ern. masch. Teil	**0,00**	**13.470,51**	**10.000,00**	**-3.470,51**
I1.066047.500 PW Klein Feldhus (13) - Ern. masch. Teil	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.066047 PW Klein Feldhus (13) - Ern. masch. Teil	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
I1.066048.500 PW Hostemost (7) - Ern. elektr. Teil	0,00	14.956,75	16.000,00	1.043,25
I1.066048 PW Hostemost (7) - Ern. elektr. Teil	**0,00**	**14.956,75**	**16.000,00**	**1.043,25**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.066049.500 PW Zollhaus (8) - Ern. elektr. Teil	0,00	14.956,75	16.000,00	1.043,25
I1.066049 PW Zollhaus (8) - Ern. elektr. Teil	**0,00**	**14.956,75**	**16.000,00**	**1.043,25**
I1.066052.500 PW Reiterhof (4) - Ern. elektr. Teil	0,00	14.956,75	16.000,00	1.043,25
I1.066052 PW Reiterhof (4) - Ern. elektr. Teil	**0,00**	**14.956,75**	**16.000,00**	**1.043,25**
I1.066054.500 Erschl. BPl.78c Nethener Weg - SWK	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
I1.066054 Erschl. BPl.78c Nethener Weg - SWK	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**	**25.000,00**
I1.066055.565 BBPl. 78c(NethenerW)-Verk.Schächte	0,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00
I1.066055 BBPl. 78c(NethenerW)-Verk.Schächte	**0,00**	**0,00**	**-3.400,00**	**-3.400,00**
I1.066056.500 Erschl. BPl.88a Müritzstr. - SWK	0,00	48.604,28	55.000,00	6.395,72
I1.066056 Erschl. BPl.88a Müritzstr. - SWK	**0,00**	**48.604,28**	**55.000,00**	**6.395,72**
I1.066067.500 Erneu. SWK Bachstraße SAB, SWK	0,00	7.478,15	180.000,00	172.521,85
I1.066067 Erneu. SWK Bachstraße SAB, SWK	**0,00**	**7.478,15**	**180.000,00**	**172.521,85**
I1.066068.500 Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-SWK	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
I1.066068 Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-SWK	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**	**25.000,00**
I1.066069.500 Ausbau K131, SWK	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
I1.066069 Ausbau K131, SWK	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
I1.066072.500 BBPl. 15 A - Erweiterung GE Liethe, SWK	71.592,82	4.895,74		-4.895,74
I1.066072 BBPl. 15 A - Erweiterung GE Liethe, SWK	**71.592,82**	**4.895,74**		**-4.895,74**
I1.066073.510 Anschaffung PC, Kläranlage	1.767,24	0,00		0,00
I1.066073 Anschaffung PC, Kläranlage	**1.767,24**	**0,00**		**0,00**
I1.066074.500 PW Am Stratjebusch - Neubau	0,00	59.754,10		-59.754,10
I1.066074 PW Am Stratjebusch - Neubau	**0,00**	**59.754,10**		**-59.754,10**
I1.066076.500 BPl.105 Südl.Schloßp.III, SWK	0,00	56.829,51	200.000,00	143.170,49
I1.066076 BPl.105 Südl.Schloßp.III, SWK	**0,00**	**56.829,51**	**200.000,00**	**143.170,49**
I1.066079.500 BPl. 92 (Alte Schloßgärtnerei)-SW-Kanal	0,00	46.499,02		-46.499,02
I1.066079 BPl. 92 (Alte Schloßgärtnerei)-SW-Kanal	**0,00**	**46.499,02**		**-46.499,02**
I1.066080.510 PW Neusüdende (29) - masch.Teil (Pumpe)	0,00	6.237,39		-6.237,39
I1.066080 PW Neusüdende (29) - masch.Teil (Pumpe)	**0,00**	**6.237,39**		**-6.237,39**
I1.066081.510 H2S Messgerät mit Datenlogger, Kläranl.	0,00	1.615,19		-1.615,19
I1.066081 H2S Messgerät mit Datenlogger, Kläranl.	**0,00**	**1.615,19**		**-1.615,19**
I1.066082.510 PW Reiterhof (4) - maschineller Teil	0,00	2.679,88		-2.679,88
I1.066082 PW Reiterhof (4) - maschineller Teil	**0,00**	**2.679,88**		**-2.679,88**
I1.066102.510 Gasmessgerät, Kläranlage	0,00	2.315,74		-2.315,74
I1.066102 Gasmessgerät, Kläranlage	**0,00**	**2.315,74**		**-2.315,74**
I1.066103.510 Laptop Lenovo, Kläranlage	0,00	2.482,34		-2.482,34
I1.066103 Laptop Lenovo, Kläranlage	**0,00**	**2.482,34**		**-2.482,34**
I1.066104.510 Notstromaggregat f. Pumpwerke, Kläranl.	0,00	1.654,45		-1.654,45
I1.066104 Notstromaggregat f. Pumpwerke, Kläranl.	**0,00**	**1.654,45**		**-1.654,45**
I1.071904.550 NW-Beiträge 2014	-189.559,62	0,00		0,00
I1.071904 NW-Beiträge 2014	**-189.559,62**	**0,00**		**0,00**
I1.071915.500 Straßenausbau Buschweg - RW-Kanal	94.043,74	4.397,80		-4.397,80
I1.071915 Straßenausbau Buschweg - RW-Kanal	**94.043,74**	**4.397,80**		**-4.397,80**
I1.071926.500 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2015	0,00	7.075,64	20.000,00	12.924,36

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.071926 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2015	**0,00**	**7.075,64**	**20.000,00**	**12.924,36**
I1.071927.550 NW-Beiträge 2015	0,00	-137.785,98	-80.000,00	57.785,98
I1.071927 NW-Beiträge 2015	**0,00**	**-137.785,98**	**-80.000,00**	**57.785,98**
I1.071933.500 BBPl. 88 (nördl.Havelstr.) - RW-Kanal	0,00	805,28		-805,28
I1.071933 BBPl. 88 (nördl.Havelstr.) - RW-Kanal	**0,00**	**805,28**		**-805,28**
I1.071969.500 Erneu. RWK Bachstraße SAB, RWK	7.512,97	0,00		0,00
I1.071969 Erneu. RWK Bachstraße SAB, RWK	**7.512,97**	**0,00**		**0,00**
I1.071982.500 Ausbau K131, RWK	195.000,00	0,00		0,00
I1.071982 Ausbau K131, RWK	**195.000,00**	**0,00**		**0,00**
I1.071983.500 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2014	2.013,36	0,00		0,00
I1.071983 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2014	**2.013,36**	**0,00**		**0,00**
I1.071984.565 BBPl. 78b(NethenerW)-Verk.Schächte 2012	-500,00	0,00		0,00
I1.071984 BBPl. 78b(NethenerW)-Verk.Schächte 2012	**-500,00**	**0,00**		**0,00**
I1.071986.500 BPl.99A Am Stratjebusch, RWK	130.281,38	205.776,08	150.000,00	-55.776,08
I1.071986 BPl.99A Am Stratjebusch, RWK	**130.281,38**	**205.776,08**	**150.000,00**	**-55.776,08**
I1.071990.500 Entlastungssammler Wilhelmstr., RWK	177.706,17	28.471,32		-28.471,32
I1.071990 Entlastungssammler Wilhelmstr., RWK	**177.706,17**	**28.471,32**		**-28.471,32**
I1.071992.555 RWK Aug.-Brötje-Str., Zuschuss Land	-12.288,77	0,00		0,00
I1.071992 RWK Aug.-Brötje-Str., Zuschuss Land	**-12.288,77**	**0,00**		**0,00**
I1.071995.500 Erschl. BPl.78c Nethenerweg - RWK	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
I1.071995 Erschl. BPl.78c Nethenerweg - RWK	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**	**25.000,00**
I1.071996.565 BBPl. 78c (NethenerW)-Verk.Schächte	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
I1.071996 BBPl. 78c (NethenerW)-Verk.Schächte	**0,00**	**0,00**	**-3.000,00**	**-3.000,00**
I1.071997.500 Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-RWK	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
I1.071997 Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-RWK	**0,00**	**0,00**	**45.000,00**	**45.000,00**
I1.071999.500 Am Kleinenfelde - RWK	0,00	1.726,50	210.000,00	208.273,50
I1.071999 Am Kleinenfelde - RWK	**0,00**	**1.726,50**	**210.000,00**	**208.273,50**
I1.072000.500 Erschl. BPl.88a Müritzstr. - RWK	0,00	103.402,87	92.000,00	-11.402,87
I1.072000 Erschl. BPl.88a Müritzstr. - RWK	**0,00**	**103.402,87**	**92.000,00**	**-11.402,87**
I1.072002.565 BPl. 99A Verk. Hausanschl.-Schächte, RWK	0,00	0,00	-4.500,00	-4.500,00
I1.072002 BPl. 99A Verk. Hausanschl.-Schächte, RWK	**0,00**	**0,00**	**-4.500,00**	**-4.500,00**
I1.072012.500 Erneu. RWK Bachstraße SAB, RWK	0,00	12.388,76	220.000,00	207.611,24
I1.072012 Erneu. RWK Bachstraße SAB, RWK	**0,00**	**12.388,76**	**220.000,00**	**207.611,24**
I1.072013.500 Ausbau K131, RWK	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
I1.072013 Ausbau K131, RWK	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
I1.072014.565 BPl.100 Verk. Hausanschl.-Schächte, RWK	0,00	0,00	-12.500,00	-12.500,00
I1.072014 BPl.100 Verk. Hausanschl.-Schächte, RWK	**0,00**	**0,00**	**-12.500,00**	**-12.500,00**
I1.072015.500 BBPl. 15 A - Erweiterung GE Liethe, RWK	321.794,89	4.039,66		-4.039,66
I1.072015 BBPl. 15 A - Erweiterung GE Liethe, RWK	**321.794,89**	**4.039,66**		**-4.039,66**
I1.072017.500 BPl.105 Südl.Schloßp.III, RWK	0,00	55.769,86	200.000,00	144.230,14
I1.072017 BPl.105 Südl.Schloßp.III, RWK	**0,00**	**55.769,86**	**200.000,00**	**144.230,14**
I1.072026.500 Grünanl. BPl.93b am RWRB, Niederschl.	0,00	10.407,92		-10.407,92
I1.072026 Grünanl. BPl.93b am RWRB, Niederschl.	**0,00**	**10.407,92**		**-10.407,92**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.076901.500 BBPl.79e(4.BA);Südl. Schloßp.-Straßenbau	26.154,07	0,00		0,00
I1.076901 BBPl. 79e (4.BA); Südlich Schloßpark	**26.154,07**	**0,00**		**0,00**
I1.076902.500 Deckenprogramm 2011	5.907,95	0,00		0,00
I1.076902 Deckenprogramm 2011	**5.907,95**	**0,00**		**0,00**
I1.076905.500 BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	277.502,34	0,00	295.000,00	295.000,00
I1.076905 BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	**277.502,34**	**0,00**	**295.000,00**	**295.000,00**
I1.076906.500 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - Straßenbau	1.099.776,82	4.478,31		-4.478,31
I1.076906.560 BPL.86; GE AmAutobahnkreuz - Erschlbeitr	0,00	32.212,08		-32.212,08
I1.076906 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - Straßenbau	**1.099.776,82**	**36.690,39**		**-36.690,39**
I1.076907.500 Straßenausbau Buschweg - Straßenbau	213.657,50	5.408,62		-5.408,62
I1.076907 Straßenausbau Buschweg - Straßenbau	**213.657,50**	**5.408,62**		**-5.408,62**
I1.076912.500 BPl. 68d Westl. Tannenkrug - Straßenbau	1.465,25	0,00		0,00
I1.076912 BPl. 68d Westl. Tannenkrugstr.	**1.465,25**	**0,00**		**0,00**
I1.076917.500 BBPl. 88 (nördl. Havelstraße)-Straßenbau	43.821,02	79.223,66	35.000,00	-44.223,66
I1.076917.560 BBPl.88 (nördl. Havelstr.)-Erschl.-Beitr	-52.546,49	0,00		0,00
I1.076917 BBPl. 88 (nördlich Havelstraße)	**-8.725,47**	**79.223,66**	**35.000,00**	**-44.223,66**
I1.076918.500 BBPl.93 (südl.Schloßp.) - Straßenbau	237.525,70	111.081,67		-111.081,67
I1.076918.560 BBPl.93 (südl.Schloßp.) - Erschl.beitr.	-862.029,96	0,00		0,00
I1.076918 BBPl.93 (südl.Schloßp.) - Straßenbau	**-624.504,26**	**111.081,67**		**-111.081,67**
I1.076920.500 Deckenprogramm 2013	95.958,43	0,00		0,00
I1.076920 Deckenprogramm 2013	**95.958,43**	**0,00**		**0,00**
I1.076939.500 BPl.99A Am Stratjebusch, Straßenbau	68.966,50	463.281,79	200.000,00	-263.281,79
I1.076939.560 Erschl.beitr. BPl.99A Am Stratjebusch	0,00	0,00	-266.000,00	-266.000,00
I1.076939 BPl.99A Am Stratjebusch, Straßenbau	**68.966,50**	**463.281,79**	**-66.000,00**	**-529.281,79**
I1.076940.560 SAB Aug.-Bröt.-Str./Schloßstr., Straßen	-301.640,21	-1.440,00		1.440,00
I1.076940 SAB Aug.-Bröt.-Str./Schloßstr., Straßen	**-301.640,21**	**-1.440,00**		**1.440,00**
I1.076941.500 Deckenprogramm 2014, Straßen	536.306,23	0,00		0,00
I1.076941 Deckenprogramm 2014, Straßen	**536.306,23**	**0,00**		**0,00**
I1.076942.500 Deckenprogramm 2015, Straßen	0,00	439.554,66	500.000,00	60.445,34
I1.076942 Deckenprogramm 2015, Straßen	**0,00**	**439.554,66**	**500.000,00**	**60.445,34**
I1.076945.500 Neubau zentr. Bushalte. Wilh.., Straßen	164.226,56	13.107,68		-13.107,68
I1.076945.555 Zuschuss LNVG zentr.Bushalte.Wilh..,Str.	-119.148,00	0,00		0,00
I1.076945 zentr. Bushaltestelle Wilh.., Straßen	**45.078,56**	**13.107,68**		**-13.107,68**
I1.076947.500 BPl.68e GE Brombeerweg, Straße	113.747,11	0,00		0,00
I1.076947 BPl.68e GE Brombeerweg, Straße	**113.747,11**	**0,00**		**0,00**
I1.076949.510 Ankauf Radweg Kreyenstr., Liegenschaften	1.281,58	0,00		0,00
I1.076949 Ankauf Radweg Kreyenstr., Liegenschaften	**1.281,58**	**0,00**		**0,00**
I1.076950.510 Ankauf Verkehrsfl Hesterkrugstr., Straße	5.576,02	0,00		0,00
I1.076950 Ankauf Verkehrsfl Hesterkrugstr., Straße	**5.576,02**	**0,00**		**0,00**
I1.076951.500 SAB Bachstraße, Straße	8.677,10	0,00		0,00
I1.076951 SAB Bachstraße, Straße	**8.677,10**	**0,00**		**0,00**
I1.076956.500 Deckenprogr. Gloysteinstr., Gemeindestr.	-1.816,72	0,00		0,00
I1.076956 Deckenprogr. Gloysteinstr., Gemeindestr.	**-1.816,72**	**0,00**		**0,00**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.076957.500 Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Straßenbau	0,00	1.450,00		-1.450,00
I1.076957 Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Straßenbau	**0,00**	**1.450,00**		**-1.450,00**
I1.076961.500 Bahnüberg. Buschweg, Straßen	0,00	71.243,18	72.000,00	756,82
I1.076961 Bahnüberg. Buschweg, Straßen	**0,00**	**71.243,18**	**72.000,00**	**756,82**
I1.076962.500 Bahnüberg. Am Stratjebusch, Straßen	0,00	0,00	38.000,00	38.000,00
I1.076962 Bahnüberg. Am Stratjebusch, Straßen	**0,00**	**0,00**	**38.000,00**	**38.000,00**
I1.076963.500 Bahnüberg. Schloßstraße, Straßen	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
I1.076963 Bahnüberg. Schloßstraße, Straßen	**0,00**	**0,00**	**12.000,00**	**12.000,00**
I1.076964.500 Bahnüberg. Am Stellmoorweg, Straßen	22.106,70	0,00		0,00
I1.076964 Bahnüberg. Am Stellmoorweg, Straßen	**22.106,70**	**0,00**		**0,00**
I1.076965.500 Bahnüberg. Lehmder Str., Straßen	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
I1.076965 Bahnüberg. Lehmder Str., Straßen	**0,00**	**0,00**	**11.000,00**	**11.000,00**
I1.076967.500 Bahnüberg. Raiffeisenstr., Straßen	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00
I1.076967 Bahnüberg. Raiffeisenstr., Straßen	**0,00**	**0,00**	**31.000,00**	**31.000,00**
I1.076968.500 Bahnüberg. Blauer Baum, Straßen	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
I1.076968 Bahnüberg. Blauer Baum, Straßen	**0,00**	**0,00**	**13.000,00**	**13.000,00**
I1.076970.525 Zusch. an LK,Ausbau K131(Fahrbahn+Radw.)	115.000,00	2.474,01		-2.474,01
I1.076970 Zusch. an LK,Ausbau K131(Fahrbahn+Radw.)	**115.000,00**	**2.474,01**		**-2.474,01**
I1.076971.510 Ankauf Grundstk Aug.-Brö.-Str., Straßen	1.811,59	0,00		0,00
I1.076971 Ankauf Grundstk Aug.-Brö.-Str., Straßen	**1.811,59**	**0,00**		**0,00**
I1.076972.510 Ankauf Fläche Schützenhofstr.,Gemeindest	744,10	0,00		0,00
I1.076972 Ankauf Fläche Schützenhofstr.,Gemeindest	**744,10**	**0,00**		**0,00**
I1.076973.560 BPl.68e Erschließungsbeitr., Straßen	-148.971,44	25.000,00		-25.000,00
I1.076973 BPl.68e Erschließungsbeitr., Straßen	**-148.971,44**	**25.000,00**		**-25.000,00**
I1.076974.500 BBPl.100 Erw. Göhlen II, Straßenbau	17.884,86	0,00		0,00
I1.076974 BBPl.100 Erw. Göhlen II, Straßenbau	**17.884,86**	**0,00**		**0,00**
I1.076975.510 2014 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	709,52	0,00		0,00
I1.076975 2014 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	**709,52**	**0,00**		**0,00**
I1.076976.510 Neuansch. Geschwindigkeitsdisplay, Str.	1.567,23	0,00		0,00
I1.076976 Neuansch. Geschwindigkeitsdisplay, Str.	**1.567,23**	**0,00**		**0,00**
I1.076977.565 Verk. Parkplatz Am Horstbusch, Str.,Wege	-10.530,00	0,00		0,00
I1.076977 Verk. Parkplatz Am Horstbusch, Str.,Wege	**-10.530,00**	**0,00**		**0,00**
I1.076978.500 Einricht. Wohnmobilstellplätze, Straßen	573,94	0,00		0,00
I1.076978 Einricht. Wohnmobilstellplätze, Straßen	**573,94**	**0,00**		**0,00**
I1.076979.555 Ausbau Aug.-Brötje-Str., Zuschuss Land	-69.636,38	0,00		0,00
I1.076979 Ausbau Aug.-Brötje-Str., Zuschuss Land	**-69.636,38**	**0,00**		**0,00**
I1.076980.500 Erschl. BPl.78c Nethenerweg - Straße	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
I1.076980 Erschl. BPl.78c Nethenerweg - Straße	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**	**25.000,00**
I1.076981.560 BBPl. 78 c (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00
I1.076981 BBPl. 78 c (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	**0,00**	**0,00**	**-60.000,00**	**-60.000,00**
I1.076986.500 Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	0,00	14.916,67	200.000,00	185.083,33
I1.076986 Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	**0,00**	**14.916,67**	**200.000,00**	**185.083,33**
I1.076987.500 Erschl. BPl.88a Müritzstraße - Straße	0,00	202.275,35	195.000,00	-7.275,35

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.076987 Erschl. BPl.88a Müritzstraße - Straße	**0,00**	**202.275,35**	**195.000,00**	**-7.275,35**
I1.076988.560 BBPl.88A (Erw. Müritzstr.)-Erschl.beitr.	0,00	0,00	-355.000,00	-355.000,00
I1.076988 BBPl.88A (Erw. Müritzstr.)-Erschl.beitr.	**0,00**	**0,00**	**-355.000,00**	**-355.000,00**
I1.076994.500 SAB Bachstraße, Straße	0,00	8.513,65	200.000,00	191.486,35
I1.076994 SAB Bachstraße, Straße	**0,00**	**8.513,65**	**200.000,00**	**191.486,35**
I1.076995.500 Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Straßenbau	0,00	0,00	435.000,00	435.000,00
I1.076995 Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Straßenbau	**0,00**	**0,00**	**435.000,00**	**435.000,00**
I1.076998.510 2015 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	0,00	307,00	5.000,00	4.693,00
I1.076998 2015 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	**0,00**	**307,00**	**5.000,00**	**4.693,00**
I1.077003.500 BBPl. 15 A - Erw. GE Liethe, Straßenbau	167.358,69	309.998,37		-309.998,37
I1.077003 BBPl. 15 A - Erw. GE Liethe, Straßenbau	**167.358,69**	**309.998,37**		**-309.998,37**
I1.077004.500 Neubau Bushaltestellen 2015	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.077004 Neubau Bushaltestellen 2015	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
I1.077006.525 Zusch.an LK Linksab.spur BPl.15a Liethe	6.400,00	7.385,00		-7.385,00
I1.077006 Zusch.an LK Linksab.spur BPl.15a Liethe	**6.400,00**	**7.385,00**		**-7.385,00**
I1.077007.525 Zusch.an LK f. Bushaltest.BPl.15a Liethe	0,00	400,00		-400,00
I1.077007 Zusch.an LK f. Bushaltest.BPl.15a Liethe	**0,00**	**400,00**		**-400,00**
I1.077008.500 Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	29.199,99	113.149,04		-113.149,04
I1.077008 Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	**29.199,99**	**113.149,04**		**-113.149,04**
I1.077010.525 Zusch. an Brötje Automat. f. Tr-wa-leit.	12.107,38	0,00		0,00
I1.077010 Zusch. an Brötje Automat. f. Tr-wa-leit.	**12.107,38**	**0,00**		**0,00**
I1.077011.500 BPl.105 Südl.Schloßp.III, Straßenbau	0,00	65.685,09	250.000,00	184.314,91
I1.077011 BPl.105 Südl.Schloßp.III, Straßenbau	**0,00**	**65.685,09**	**250.000,00**	**184.314,91**
I1.077012.525 Zuschuss an LK f. Ampel Schulstr., Str.	0,00	22.168,44		-22.168,44
I1.077012 Zuschuss an LK f. Ampel Schulstr., Str.	**0,00**	**22.168,44**		**-22.168,44**
I1.077013.560 BBPl. 58 Königstr. - Erschließungsbeitr.	-37.600,00	0,00		0,00
I1.077013 BBPl. 58 Königstr. - Erschließungsbeitr.	**-37.600,00**	**0,00**		**0,00**
I1.077014.560 BBPl. 86 (GE AK OL Nord) - Ersch.-Beitr.	-58.329,72	0,00		0,00
I1.077014 BBPl. 86 (GE AK OL Nord) - Ersch.-Beitr.	**-58.329,72**	**0,00**		**0,00**
I1.077015.560 BPl.15a Erw. GW Liethe - Erschl.beiträge	-95.327,05	-63.700,00		63.700,00
I1.077015 BPl.15a Erw. GW Liethe - Erschl.beiträge	**-95.327,05**	**-63.700,00**		**63.700,00**
I1.077018.510 Ankauf Verkehrsfl Klostermoorweg, Straße	0,00	1.164,00		-1.164,00
I1.077018 Ankauf Verkehrsfl Klostermoorweg, Straße	**0,00**	**1.164,00**		**-1.164,00**
I1.077019.565 Verk. Verkehrsfl Klostermoorweg, Straße	0,00	-3.430,00		3.430,00
I1.077019 Verk. Verkehrsfl Klostermoorweg, Straße	**0,00**	**-3.430,00**		**3.430,00**
I1.077020.510 Ankauf Str.fläche Am Stratjebusch, Str.	0,00	601,22		-601,22
I1.077020 Ankauf Str.fläche Am Stratjebusch, Str.	**0,00**	**601,22**		**-601,22**
I1.077022.565 Verk. Wegefläche Buchenstr., Gemeindestr	0,00	-25.578,00		25.578,00
I1.077022 Verk. Wegefläche Buchenstr., Gemeindestr	**0,00**	**-25.578,00**		**25.578,00**
I1.077023.565 Verk. Str.fläche Am Liethgleis, Straßen	0,00	-1.935,00		1.935,00
I1.077023 Verk. Str.fläche Am Liethgleis, Straßen	**0,00**	**-1.935,00**		**1.935,00**
I1.077024.510 Straßengrundstk. Wilhelmstr.,Gemeindestr	0,00	2.866,37		-2.866,37
I1.077024 Straßengrundstk. Wilhelmstr.,Gemeindestr	**0,00**	**2.866,37**		**-2.866,37**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_01 Planung, Verkehr, Abwasser, Nat.- u. L.-pflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.077025.525 Kostenanteil für Trafostation, Straßen	0,00	57.899,21		-57.899,21
I1.077025 Kostenanteil für Trafostation, Straßen	**0,00**	**57.899,21**		**-57.899,21**
I1.077026.510 N-Scale Cockpit Softw.(digit.Akte),Straß	0,00	3.584,00		-3.584,00
I1.077026 N-Scale Cockpit Softw.(digit.Akte),Straß	**0,00**	**3.584,00**		**-3.584,00**
I1.077027.565 Verk. Straßenteilfl. Cäcilienring, Straß	0,00	-920,00		920,00
I1.077027 Verk. Straßenteilfl. Cäcilienring, Straß	**0,00**	**-920,00**		**920,00**
I1.077037.500 Grünanl. BPl.103 nördl. Havelstr., Straß	0,00	107,92		-107,92
I1.077037 Grünanl. BPl.103 nördl. Havelstr., Straß	**0,00**	**107,92**		**-107,92**
I1.077038.565 Verk. Grdstk. an Deutsche Bahn, Straßen	0,00	-420,00		420,00
I1.077038 Verk. Grdstk. an Deutsche Bahn, Straßen	**0,00**	**-420,00**		**420,00**
I1.082905.500 Straßenbeleuchtung 2013	1.114.789,40	0,00		0,00
I1.082905.555 Zuschuss Bund f.LED-Beleucht, Str.bel.	-221.049,18	0,00		0,00
I1.082905 Straßenbeleuchtung 2013	**893.740,22**	**0,00**		**0,00**
I1.082913.500 2014 Ern. Verteiler Haupteinsp., Str.bel	4.425,42	6.238,59		-6.238,59
I1.082913 2014 Ern. Verteiler Haupteinsp., Str.bel	**4.425,42**	**6.238,59**		**-6.238,59**
I1.082919.525 Zusch. an LK f. Ern.Str.Laterne, Str.bel	-1.109,38	0,00		0,00
I1.082919 Zusch. an LK f. Ern.Str.Laterne, Str.bel	**-1.109,38**	**0,00**		**0,00**
I1.082920.510 Straßenlaterne Nr.15 Am Nordkr., Str.bel	1.385,16	0,00		0,00
I1.082920 Straßenlaterne Nr.15 Am Nordkr., Str.bel	**1.385,16**	**0,00**		**0,00**
I1.082921.510 Straßenlaterne Nr.2 Am Liethegl, Str.bel	1.413,72	0,00		0,00
I1.082921 Straßenlaterne Nr.2 Am Liethegl, Str.bel	**1.413,72**	**0,00**		**0,00**
I1.082925.525 Zusch.an LK Str.beleucht. BPl.15a Liethe	0,00	3.231,51		-3.231,51
I1.082925 Zusch.an LK Str.beleucht. BPl.15a Liethe	**0,00**	**3.231,51**		**-3.231,51**
I1.082926.510 Straßenlaterne Nr.4 Tannenkrugstr.,Str.b	1.226,89	0,00		0,00
I1.082926 Straßenlaterne Nr.4 Tannenkrugstr.,Str.b	**1.226,89**	**0,00**		**0,00**
I1.082929.510 Einspeiseverteiler Loyer Weg, Straßenb.	1.963,48	0,00		0,00
I1.082929 Einspeiseverteiler Loyer Weg, Straßenb.	**1.963,48**	**0,00**		**0,00**
I1.083403.500 Bau Bushaltestelle Loyerbergstr., ÖPNV	3.229,78	0,00		0,00
I1.083403 Bushaltestelle Loyerbergstr., ÖPNV	**3.229,78**	**0,00**		**0,00**
I1.083405.525 Zuschuss für Bürgerbus, ÖPNV	10.000,00	0,00		0,00
I1.083405 Zuschuss für Bürgerbus, ÖPNV	**10.000,00**	**0,00**		**0,00**
I1.083406.500 2 Bushaltestellen Schafjückenweg, ÖPNV	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
I1.083406.555 Zusch. LNVG f. 2 Bushalt. Schafj., ÖPNV	0,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
I1.083406 2 Bushaltestellen Schafjückenweg, ÖPNV	**0,00**	**0,00**	**-63.000,00**	**-63.000,00**
I1.083903.510 Ankauf Kompensationsflächen 2012	185.327,23	0,00		0,00
I1.083903 Ankauf Kompensationsflächen 2012	**185.327,23**	**0,00**		**0,00**
I1.083906.510 2014 Ankauf Kompensationsflächen	0,00	178.342,59		-178.342,59
I1.083906 2014 Ankauf Kompensationsflächen	**0,00**	**178.342,59**		**-178.342,59**
I1.083907.510 Ökopunkte Renatur. Ofener Bäke, Öff.Grün	219.470,00	0,00		0,00
I1.083907 Ökopunkte Renatur. Ofener Bäke, Öff.Grün	**219.470,00**	**0,00**		**0,00**
Zwischensumme	**4.106.273,12**	**2.201.002,95**	**4.108.900,00**	**1.907.897,05**
Gesamtsumme	**4.106.273,12**	**2.201.002,95**	**4.108.900,00**	**1.907.897,05**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Teilhaushalt 6_02

Beziehungen zum Bauhof

A. Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_02 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-167.804,45	-183.471,05	-273.425,00	-89.953,95	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-167.804,45**	**-183.471,05**	**-273.425,00**	**-89.953,95**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	698.671,19	701.514,94	725.300,00	23.785,06	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	693.997,21	672.060,92	812.313,00	140.252,08	
16. Abschreibungen	168.721,85	143.851,06	149.902,00	6.050,94	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.387,48	12.907,48	32.500,00	19.592,52	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.574.777,73**	**1.530.334,40**	**1.720.015,00**	**189.680,60**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.406.973,28**	**1.346.863,35**	**1.446.590,00**	**99.726,65**	
22. außerordentliche Erträge	-14.137,50				
23. außerordentliche Aufwendungen	8.991,40	2.547,58		-2.547,58	
24. außerordentliches Ergebnis	**-5.146,10**	**2.547,58**		**-2.547,58**	
25. Jahresergebnis	**1.401.827,18**	**1.349.410,93**	**1.446.590,00**	**97.179,07**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-1.378.425,33	-1.266.016,43	-1.500.780,00	-234.763,57	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,75	-24.139,00		24.139,00	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	63.808,37	41.717,01	40.425,84	-1.291,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-1.314.903,71**	**-1.248.438,42**	**-1.460.354,16**	**-211.915,74**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**86.923,47**	**100.972,51**	**-13.764,16**	**-114.736,67**	

Teil-Ergebnisrechnung 2015 TH6_02 Bauhof

Produkt P1.06.00.573300 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansatz 2015 - 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	-167.804,45	-183.471,05	-273.425,00	-89.953,95	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-167.804,45**	**-183.471,05**	**-273.425,00**	**-89.953,95**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	698.671,19	701.514,94	725.300,00	23.785,06	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	693.997,21	672.060,92	812.313,00	140.252,08	
16. Abschreibungen	168.721,85	143.851,06	149.902,00	6.050,94	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.387,48	12.907,48	32.500,00	19.592,52	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.574.777,73**	**1.530.334,40**	**1.720.015,00**	**189.680,60**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.406.973,28**	**1.346.863,35**	**1.446.590,00**	**99.726,65**	
22. außerordentliche Erträge	-14.137,50				
23. außerordentliche Aufwendungen	8.991,40	2.547,58		-2.547,58	
24. außerordentliches Ergebnis	**-5.146,10**	**2.547,58**		**-2.547,58**	
25. Jahresergebnis	**1.401.827,18**	**1.349.410,93**	**1.446.590,00**	**97.179,07**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-1.378.425,33	-1.266.016,43	-1.500.780,00	-234.763,57	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-286,75	-24.139,00		24.139,00	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	63.808,37	41.717,01	40.425,84	-1.291,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-1.314.903,71**	**-1.248.438,42**	**-1.460.354,16**	**-211.915,74**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**86.923,47**	**100.972,51**	**-13.764,16**	**-114.736,67**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-166.349,15	-183.137,64	-273.425,00	-90.287,36	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-23.526,19	-27.961,07		27.961,07	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-189.875,34**	**-211.098,71**	**-273.425,00**	**-62.326,29**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	697.862,68	697.779,10	725.300,00	27.520,90	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	700.501,36	666.913,16	812.313,00	145.399,84	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.132,23	15.205,30	32.500,00	17.294,70	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.418.496,27**	**1.379.897,56**	**1.570.113,00**	**190.215,44**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.228.620,93**	**1.168.798,85**	**1.296.688,00**	**127.889,15**	

B. Teil-Finanzrechnung 2015 TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 - Euro -	Ergebnis 2015 - Euro -	Ansätze 2015 - 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	-14.400,00				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-14.400,00**				
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	4.534,67	3.043,80	70.000,00	66.956,20	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	230.375,42	8.453,26	190.000,00	181.546,74	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**234.910,09**	**11.497,06**	**260.000,00**	**248.502,94**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**220.510,09**	**11.497,06**	**260.000,00**	**248.502,94**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.449.131,02**	**1.180.295,91**	**1.556.688,00**	**376.392,09**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**1.449.131,02**	**1.180.295,91**	**1.556.688,00**	**376.392,09**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2015 TH6_02 Bauhof

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014 -Euro-	Ergebnis 2015 -Euro-	Ansatz 2015 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015 -Euro-
I1.085901.500 Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	4.534,67	3.043,80		-3.043,80
I1.085901 Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	**4.534,67**	**3.043,80**		**-3.043,80**
I1.085911.510 Dreiseitenkipper, Bauhof	71.670,00	0,00		0,00
I1.085911 Dreiseitenkipper, Bauhof	**71.670,00**	**0,00**		**0,00**
I1.085912.510 Traktor inkl. Mähwerk, Bauhof	47.378,46	0,00		0,00
I1.085912 Traktor inkl. Mähwerk, Bauhof	**47.378,46**	**0,00**		**0,00**
I1.085913.510 2014 Sammelposten - Bauhof	5.452,62	0,00		0,00
I1.085913 2014 Sammelposten - Bauhof	**5.452,62**	**0,00**		**0,00**
I1.085915.510 2015 Sammelposten - Bauhof	0,00	5.855,17	10.000,00	4.144,83
I1.085915 2015 Sammelposten - Bauhof	**0,00**	**5.855,17**	**10.000,00**	**4.144,83**
I1.085918.510 Ersatz Schlepper mit Anbauger., Bauhof	90.100,00	0,00		0,00
I1.085918 Ersatz Schlepper mit Anbauger., Bauhof	**90.100,00**	**0,00**		**0,00**
I1.085919.510 Ersatz Fendt Geräteträger, Bauhof	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00
I1.085919 Ersatz Fendt Geräteträger, Bauhof	**0,00**	**0,00**	**180.000,00**	**180.000,00**
I1.085920.510 Anhänger 3,5t f. Schlepper, Bauhof	8.195,06	0,00		0,00
I1.085920 Anhänger 3,5t f. Schlepper, Bauhof	**8.195,06**	**0,00**		**0,00**
I1.085924.500 Bau Fahrzeug- u. Maschinenhalle, Bauhof	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
I1.085924 Bau Fahrzeug- u. Maschinenhalle, Bauhof	**0,00**	**0,00**	**70.000,00**	**70.000,00**
I1.085926.510 Streusalzbehälter für Transporter, Bauh.	2.414,68	0,00		0,00
I1.085926 Streusalzbehälter für Transporter, Bauh.	**2.414,68**	**0,00**		**0,00**
I1.085927.510 Dücker DUA Pflasterputzer PFP90, Bauhof	5.164,60	0,00		0,00
I1.085927 Dücker DUA Pflasterputzer PFP90, Bauhof	**5.164,60**	**0,00**		**0,00**
I1.085928.565 Kaufpreiseinn. Verk. Schlepper, Bauhof	-7.500,00	0,00		0,00
I1.085928 Kaufpreiseinn. Verk. Schlepper, Bauhof	**-7.500,00**	**0,00**		**0,00**
I1.085929.510 Hochentaster, Bauhof	0,00	1.215,45		-1.215,45
I1.085929 Hochentaster, Bauhof	**0,00**	**1.215,45**		**-1.215,45**
I1.085930.510 Verkehrszeichenträger, Bauhof	0,00	1.382,64		-1.382,64
I1.085930 Verkehrszeichenträger, Bauhof	**0,00**	**1.382,64**		**-1.382,64**
I1.085931.565 Vermögensveräußerungen/Rückz. v. Zuwend.	-6.850,00	0,00		0,00
I1.085931 Verkauf Iseki Schlepper WST-BR-24, Bauh.	**-6.850,00**	**0,00**		**0,00**
Zwischensumme	**220.560,09**	**11.497,06**	**260.000,00**	**248.502,94**
Gesamtsumme	**220.560,09**	**11.497,06**	**260.000,00**	**248.502,94**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Bilanz

Bilanz Gemeinde Rastede zum 31.12.2015

Aktiva	2014	2015
	- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	**3.130.066,83**	**3.407.929,23**
1.1 Konzessionen		
1.2 Lizenzen	85.670,00	101.818,00
1.3 Ähnliche Rechte		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	2.423.023,00	2.303.201,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	621.373,83	1.002.910,23
2. Sachvermögen	**111.153.560,19**	**115.784.065,44**
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	**6.897.261,58**	**6.847.302,47**
2.1.1 Grünflächen	1.346.217,04	1.627.281,15
2.1.2 Ackerland		
2.1.3 Wald, Forsten		
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.551.044,54	5.220.021,32
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	**33.296.079,99**	**33.299.956,84**
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	764.563,79	743.140,67
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	4.937.774,21	5.213.859,51
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	10.501.696,65	10.493.874,65
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	14.466.351,49	14.203.339,16
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz,Rettungsdienst ,Katastr.	1.135.718,80	1.152.415,80
2.2.9 GS m.so.Dienst-,Geschäfts- u.and.Betriebsgeb.	1.489.975,05	1.493.327,05
2.3 Infrastrukturvermögen	**49.133.937,83**	**48.059.675,60**
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		
2.3.2 Brücken und Tunnel	283.863,00	279.524,00
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenausrüst.u.Sicherheitsanl.		
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	25.541.517,97	25.254.510,97
2.3.5 Straßen,Wege,Plätze,Verkehrslenkungsanlagen	23.296.014,86	22.515.028,63
2.3.6 Strom-,Gas-,Wasserleit.u.zugehörige Anlagen		
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen		
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen		
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.542,00	10.612,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	79,00	75,00

Passiva	2014	2015
	- Euro -	- Euro -
1. Nettoposition	**109.654.429,39**	**114.340.343,70**
1.1 Basis-Reinvermögen	**51.441.774,67**	**51.446.419,88**
1.1.1 Reinvermögen	51.441.774,67	51.446.419,88
1.1.2 Sollfehlbetr.aus kameral.Abschl.als Minusbetr		
1.2 Rücklagen	**2.650.019,73**	**5.942.078,52**
1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.	2.592.608,91	5.918.815,68
1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.	33.525,61	
1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	23.885,21	23.262,84
1.2.5 Sonstige Rücklagen		
1.3 Jahresergebnis	**16.276.138,52**	**17.397.306,02**
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetra	**16.276.138,52**	**17.397.306,02**
1.3.2.0 Jahresergebnis	14.155.725,87	12.983.457,36
1.3.2.1 Jahresergebnis positiv(+) / negativ (-)	2.120.412,65	4.413.848,66
1.4 Sonderposten	**39.286.496,47**	**39.554.539,28**
1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	13.989.288,26	13.488.095,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	17.586.855,95	17.740.172,00
1.4.3 Gebührenausgleich	818.257,67	818.257,67
1.4.4 Bewertungsaugleich		
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	6.759.910,59	7.309.622,61
1.4.6 Sonstige Sonderposten	132.184,00	198.392,00
2. Schulden	**6.129.749,82**	**7.315.003,48**
2.1 Geldschulden	**3.936.498,57**	**3.611.322,27**
2.1.1 Anleihen		
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	3.936.498,57	3.611.322,27
2.1.3 Liquiditätskredite		
2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.1.4.5 Sonstige Geldschulden		
2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden		

Aktiva	2014	2015
	- Euro -	- Euro -
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**7.641,00**	**71.078,00**
2.5.1 Kunstgegenstände	7.641,00	71.078,00
2.5.5 Kulturdenkmäler		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	**1.756.708,00**	**1.517.602,00**
2.6.1 Fahrzeuge	1.373.401,00	1.182.664,00
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	383.307,00	334.938,00
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst,Pflanzen u. Tiere	**3.592.429,00**	**3.448.322,00**
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	2.091.947,00	1.935.677,00
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.083.866,00	1.021.083,00
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere		
2.7.5 Sapo f. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	416.616,00	491.562,00
2.8 Vorräte	**5.835.293,30**	**6.553.962,69**
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial		
2.8.2 Hilfsstoffe		
2.8.3 Betriebsstoffe		
2.8.4 Waren		
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse	5.835.293,30	6.553.962,69
2.8.7 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.8.9 Sonstige Vorräte		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	**10.634.130,49**	**15.986.090,84**
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		
2.9.6 Anlagen im Bau	10.634.130,49	15.986.090,84
3. Finanzvermögen	**4.849.385,66**	**6.593.167,01**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	**25.000,00**	**25.000,00**
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
3.2 Beteiligungen	**2.078.799,52**	**2.122.075,67**
3.2.1 Beteiligungen	2.078.799,52	2.122.075,67
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung		
3.3.1 Sondervermögen		
3.3.2 Treuhandvermögen		
3.4 Ausleihungen	**1.234.071,74**	**1.029.853,89**
3.4.1 Ausleihungen an Bund		

Passiva	2014	2015
	- Euro -	- Euro -
2.2.2 Restkaufgelder		
2.2.3 Leasinggeschäfte		
2.2.9 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge		
2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	94.743,30	26.442,35
2.4 Transferverbindlichkeiten		**44.728,32**
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.4.2 Verb.Zuw.u.Zusch.für lfd.Zwecke		
2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen		
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen		44.728,32
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	**2.098.507,95**	**3.632.510,54**
2.5.1 Durchlaufende Posten	**1.946.865,88**	**3.317.496,29**
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	5.689,62	5.414,57
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	1.941.176,26	3.312.081,72
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	151.642,07	315.014,25
2.5.5 Kassenverrechnungskonto Bauhof		
3. Rückstellungen	**7.248.210,41**	**7.086.681,71**
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	6.880.130,74	6.657.388,14
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	287.569,85	306.344,32
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung		
3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.Abfalldep		
3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.		
3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV		
3.8 Andere Rückstellungen	80.509,82	122.949,25
4. Passive Rechnungsabgrenzung	**41.830,73**	**69.730,74**
4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	41.830,73	69.730,74

Aktiva	2014	2015
	- Euro -	- Euro -
3.4.2 Ausleihungen an Land		
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)	1.234.071,74	1.029.853,89
3.4.4 Ausleihungen an Zweckverbände und dergl.		
3.4.5 Ausleihungen an sonst. öff. Bereich		
3.4.6 Ausleih. an verb.Untern.,Beteil.u.Sonderverm.		
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen		
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute		
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich		
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich		
3.5 Wertpapiere	**22.705,73**	**22.312,13**
3.5.1 Investmentzertifikate	3.997,60	3.604,00
3.5.2 Kapitalmarktpapiere	**18.708,13**	**18.708,13**
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	18.708,13	18.708,13
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		
3.5.3.8 Geldmarktpapiere bei Kreditinstituten		
3.5.3.9 Geldmarktpapiere b. sonst.inländisch.Bereich		

Passiva	2014	2015
	- Euro -	- Euro -
4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen		
4.9 Übrige Verbindlichkeiten		

Aktiva	2014	2015
	- Euro -	- Euro -
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.auslänisch.Bereih		
3.5.4 Finanzderivate		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	**1.267.397,58**	**1.558.242,47**
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	459.823,28	793.290,85
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen		
3.6.9 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	807.574,30	764.951,62
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	**108.477,42**	**110.537,71**
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	108.477,42	110.537,71
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	**-16.985,23**	**1.580.983,59**
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	220.456,08	1.789.148,08
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	-237.037,88	-208.164,49
3.8.7 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse		
3.8.8 Vorsteuer		
3.8.9 Übrige privatrechtliche Forderungen	-403,43	
3.8.10 Kassenverrechnungskonto Bauhof		
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	**129.918,90**	**144.161,55**
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	129.918,90	144.161,55
4. Liquide Mittel	**3.769.033,00**	**2.835.145,62**
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	**3.769.033,00**	**2.835.145,62**
4.1.1 Sparkasse	1.693.962,63	2.426.498,95
4.1.2 Oldenburgische Landesbank	480.491,44	67.052,63
4.1.3 Volksbank	1.584.369,18	330.319,77
4.1.4 Postbank		
4.1.5 Sonstige	10.209,75	11.274,27
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	**172.174,67**	**191.452,33**
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	172.174,67	191.452,33
5.2 Disagio		
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern		
5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen		
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung		

Bilanzsumme	2014	2015	Bilanzsumme	2014	2015
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
	123.074.220,35	**128.811.759,63**		**123.074.220,35**	**128.811.759,63**

Vorbelastungen

§ 54 Abs. 5 GemHKVO

Haushaltsreste	7.967.388,69
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen *)	1.047.395,23
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
Über das Haushaltsjahr gestundete Beträge **)	746.041,79
Sonstiges	773.655,68

**) Insofern keine Vorbelastung, als dieser Betrag im Folgejahr als Haushaltsansatz veranschlagt worden ist.*

***) Nicht liquide Vorbelastung, wenn es zu Abschreibungen kommen sollte.*

Rastede, den 13.07.2016

von Essen
Bürgermeister

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Anhang zur Jahresrechnung

Anhang zur Jahresrechnung 2015

1. Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

1.1 Bilanz

Die Bilanzsumme ist um 5.737.539,28 Euro auf 128.811.759,28 Euro gestiegen.

Bilanz-position	Text	2014	2015	Abweichung	
				absolut	%
AKTIVA / PASSIVA	SUMME A K T I V A	123.074.220,35	128.811.759,63	-5.737.539,28	4,5-

Die Bilanzverlängerung setzt sich aus verschiedenen Einzelpositionen der Bilanz zusammen.

Bilanz-position	Text	2014	2015	Abweichung	
				absolut	%
A1.	Summe Immaterielles Vermögen	3.130.066,83	3.407.929,23	-277.862,40	8,2-
A2.	Summe Sachvermögen	111.153.560,19	115.784.065,44	-4.630.505,25	4,0-
davon:					
A2.3	Summe Infrastrukturvermögen	49.133.937,83	48.059.675,60	1.074.262,23	2,2
A2.8	Summe Vorräte	5.835.293,30	6.553.962,69	-718.669,39	11,0-
A2.9.6	096000 Anlagen im Bau	10.634.130,49	15.986.090,84	-5.351.960,35	33,5-
A3.	Summe Finanzvermögen	4.849.385,66	6.593.167,01	-1.743.781,35	26,4-
davon					
A3.8.1	161100 Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleist.	220.527,98	1.789.377,48	-1.568.849,50	87,7-
A4.	Summe Liquide Mittel	3.769.033,00	2.835.145,62	933.887,38	32,9

In absoluten Werten hat insbesondere das Sachvermögen zugenommen, wobei in großem Umfang eine Aktivierung in 2014 noch nicht erfolgen konnte. Dies ist an dem Wert der Anlagen im Bau zu erkennen.

Das Finanzvermögen hat ebenfalls einen deutlichen Sprung nach oben gemacht, was aber insbesondere in zwei offenen privatrechtlichen Forderungen im Bereich des Grundstücksverkehrs begründet liegt.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist mit 2,8 Mio weiterhin hoch. Der Grund liegt in überplanmäßigen liquiden Einnahmen im Finanzhaushalt in Höhe von 1,8 Mio Euro. Gegenüber Jahresbeginn 2014 hat dennoch der Geldbestand abgenommen, was daran liegt, dass für Investitionen die geplanten Kredite nicht in Anspruch genommen wurden.

Im Ergebnis resultiert die Bilanzverlängerung auf der Aktivseite aus Veränderungen bei einer ganzen Reihe von verschiedenen Aktivposten. Vermögensbewegung ist also über das ganze gemeindliche Aufgabenspektrum der Gemeinde hinweg vorhanden.

Die Finanzierung ergibt sich im Wesentlichen durch eine Verbesserung der Nettoposition um 4,7 Mio Euro. Das eigentliche Jahresergebnis 2015 beläuft sich auf einen Überschuss in Höhe von 4,4 Mio Euro. Die Verschiebungen innerhalb der Nettoposition gehen darauf zurück, dass in 2015 die für das Haushaltsjahr 2010 beschlossen Ergebnisverwendung gebucht wurde.

Erfreulich, dass die Geldschulden durch Regeltilgung abnehmen. Dennoch ist in der Aufstellung unten ein Zuwachs an Schulden insgesamt zu sehen, was ausschließlich an den Durchlaufenden Posten liegt, liquide Mittel, die entweder noch nicht im Haushalt verbucht werden konnten oder nicht gemeindliches Geldvermögen sind.

Die Rückstellungen als eine Form von Verbindlichkeiten haben erfreulicher Weise ebenfalls leicht abgenommen.

Bilanz-position	Text	2014	2015	Abweichung	
				absolut	%
P1.2.1	201000 Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebn.	-2.592.608,91	-5.918.815,68	3.326.206,77	56,2
P1.3.2.1	Jahresergebnis	-2.120.412,65	-4.413.848,66	2.293.436,01	52,0
P1.4	Summe Sonderposten	-39.286.496,47	-39.554.539,28	268.042,81	0,7
P1.	Summe Nettoposition	-109.654.429,39	-114.340.343,70	4.685.914,31	4,1
P2.1	Summe Geldschulden	-3.936.498,57	-3.611.322,27	-325.176,30	9,0-
P2.	Summe der Schulden	-6.129.749,82	-7.315.003,48	1.185.253,66	16,2
P3.	Summer der Rückstellungen	-7.248.210,41	-7.086.681,71	-161.528,70	2,3-

Insgesamt ist festzustellen, dass sich das gemeindliche Vermögen der Gemeinde ausgewogen positiv entwickelt. Besonders erfreulich ist dabei, dass die Vermögensvermehrung nicht mit Krediten bezahlt wurde, sondern durch ein positives Jahreswirtschaftsergebnis. Geplant war sehr wohl, im Rahmen der investiven Aufgabenerledigung Kredite aufzunehmen. Erfreulich ist es deshalb umso mehr, dass Kredite noch nicht benötigt wurden. Allerdings muss man sehen, dass eine Reihe von Investitionen in der geplanten Zeitschiene nicht umgesetzt werden konnte, weshalb sich die Notwendigkeit ergeben hat, Haushaltseinnahmereste zu bilden. Mit Kreditaufnahmen ist zu rechnen.

1.2 Ergebnisrechnung

Vorzeichen in den folgenden Tabellen mit der Spalte „mehr(+), weniger(-)

Grundsätzliche Erläuterung zu den Vorzeichen der Spalten in den nachstehenden Aufstellungen. Eine andere Darstellung ist weder aus Verständlichkeitsgründen noch ohne erheblichen Aufwand möglich.

Es gilt, dass ein „-„ in den Ergebnis-/Ansatzspalten immer eine Einnahme ist (bei Ausgaben bedeutet das: sie werden reduziert). Ein „+“ in den Spalten ist immer eine Ausgabe.

In der Spalte „mehr(+), weniger(-) gilt eine andere Regel, weil die Ergebnisse von Einnahmen und Ausgaben kumuliert das Gesamtergebnis ergeben. Folgende Logik gilt:

**) „-„ bedeutet Einnahme; „+“ bedeutet Ausgabe*
***) im Sinne des gesamten Haushaltsergebnisses:*
Bei Einnahmen: „weniger (-)“ = die Deckung der Aufwendungen reduziert sich
„mehr (+)“ = die Deckung der Aufwendungen erhöht sich
Bei Ausgaben: „weniger (-)“ = das Ergebnis wird belastet, die Ausgaben nehmen zu
„mehr (+)“ = das Ergebnis wird entlastet, die Ausgaben nehmen ab

Beispiel:

Einzahlungen und Auszahlungen	**Ergebnis - Euro -**	**Ansätze - Euro -**	**mehr(+), weniger(-)**
Einnahme	-1,00	-2,00	-1,00
	-3,00	-2,00	1,00
Ausgabe	4,00	2,00	-2,00
	4,00	6,00	2,00
Ergebnis:	**4,00**	**4,00**	**0,00**

Darstellung der Planwerte:

In den Teilhaushalten dieser Jahresrechnung werden pflichtgemäß die sog. kumulierten Planwerte ausgewiesen. Es handelt sich dabei um die Planwerte, ergänzt um Haushaltsreste aus dem Vorjahr.

Bei den Zahlenvergleichen in diesem Anhang werden allerdings die Planwerte ohne die Haushaltsreste berücksichtigt. Das macht einen Vergleich der Ist-Werte mit Planwerten verständlicher. Soweit Haushaltsreste für den Liquiditätsabfluss von Bedeutung sind, wird darauf gesondert eingegangen.

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 2014 *)	Ergebnis 2015 *)	Ansatz 2015	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
21. ordentliches Ergebnis	-2.247.249,79	-4.027.520,82	-79.860,00	3.947.660,82
24. außerordentliches Ergebnis	126.837,14	-386.327,84		386.327,84
Jahresergebnis	-2.120.412,65	-4.413.848,66	-79.860,00	4.333.988,66

*) Minuswert = positiver Wert

Das Ergebnis ist für den ordentlichen Ergebnishaushalt jahresvergleichsweise und überhaupt sehr positiv.

Das außerordentliche Ergebnis fällt positiv aus, weil sich höhere Erträge aus dem Verkauf von Gemeindevermögen ergeben haben. Grundsätzlich lassen sich die außerordentlichen Aufwendungen und Erträge nicht planen. Soweit sich Werte ergeben, geht dies regelmäßig auf periodenfremde Aufwendungen und Erträge und auf die Regulierung von außergewöhnlichen Schadensfällen zurück. Ergibt sich ein Überschuss ist dies oft das erfreuliche Ergebnis von Vermögensveräußerungen. So wie 2015.

1.4 Finanzrechnung

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014 *)	Ergebnis 2015 *)	Ansätze 2015	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.229.702,99	**-4.573.606,12**	-748.669,00	3.824.937,12
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	6.663.222,97	**6.704.908,02**	8.256.350,00	1.551.441,98
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	412.580,06	**325.176,30**	-7.507.681,00	-7.832.857,30
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-1.577.332,77	**-1.522.618,21**		1.522.618,21
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	5.027.864,78	**3.769.033,00**		-3.769.033,00
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	8.296.632,05	**4.702.892,99**	0	-4.702.892,99
Zahlungsmittelfluss lt. vorstehender Finanzrechnung:		933.859,99		
Zahlungsmittelfluss lt. Bestandskonten:		933.887,38		
Differenz vorstehende Finanzrechnung zu den Bestandskonten der Bilanz:		-27,39		

*) Minus = Überschuss

Um die v.g. 27,39 Euro differieren die Finanzrechnung und die liquiden Buchungen auf den bilanziellen Bestandskonten. Die Differenz ergibt aus dem Konto 169910 (Forderungen gegenüber Mitarbeitern (Vorschüsse)) und dort aus Sollstellungen und Ausgleichsbuchungen getrennt in den Jahren 2014 und 2015.

Der Liquiditätsüberschuss im Bereich „Laufende Verwaltungstätigkeit“ mit 933.887,38 Euro ist positiv zu werten. Allerdings haben 1.537.026,41 Euro als Saldo der Allgemeinen Deckungsmittel (Realsteuern, Beteiligung an der Einkommen- und Umsatzsteuer, Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage) entscheidenden Anteil an diesem Überschuss, also ein Saldo, der von gemeindlichem Handeln direkt nicht beeinflussbar war und ist. Insgesamt war es u.a. mit der Liquiditätsentwicklung möglich, auf veranschlagte Kreditauf-

nahmen zu verzichten, und der zum Bilanzstichtag verbliebene liquide Geldbestand reicht zusammen mit der Bildung von Haushaltseinnahmeresten zudem aus, die liquiden Vorbelastungen (Rückstellungen usw.) für 2016 zu decken.

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

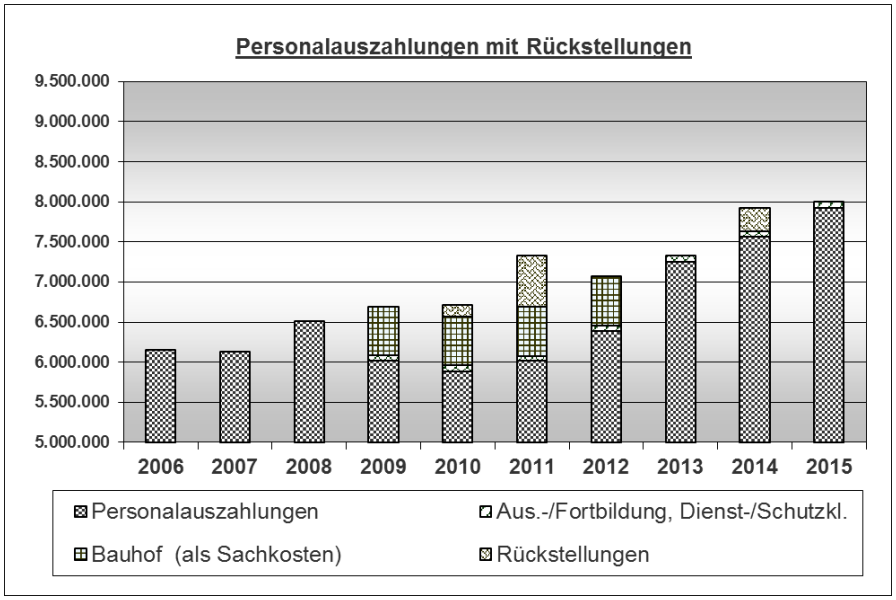
  Die Allgemeinen Deckungsmittel sind eine Reihe von Einnahmen, für die eine spezielle Gegenleistung nicht zu erbringen ist. Diese Deckungsmittel (siehe Aufstellung nachstehend) machen durchschnittlich rund 70 % der Finanzausstattung für den Bereich laufende Verwaltung aus und erhalten deshalb immer eine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

  Der Saldo der Allgemeinen Deckungsmittel abzüglich Umlagen (Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage) liegt für 2015 deutlich über der planerischen Erwartung. Der nachfolgenden Zahlentabelle kann entnommen werden, dass hierfür insbesondere die Zahlungen aus der Grundsteuer B, der Beteiligung an der Einkommensteuer, der Gewerbesteuer und den Schlüsselzuweisungen verantwortlich sind.

	2015 Ansatz	2015 endgültig	Abweichung *)
Grundsteuer A	135.000	149.818,93	14.819
Grundsteuer B	2.370.000	2.592.354,25	222.354
Gewerbesteuer	8.200.000	8.566.433,23	366.433
Einkommensteuerbeteiligung	7.759.000	8.142.678,00	383.678
Umsatzsteuerbeteiligung	629.000	707.732,00	78.732
Vergnügungssteuer	45.000	40.632,00	-4.368
Hundesteuer	64.000	65.768,00	1.768
Schlüsselzuweisungen	2.540.000	2.868.824,00	328.824
Zuschuss übertragener WK	387.000	393.312,00	6.312
Summe	**22.129.000,00**	**23.527.552,41**	**1.398.552**
Gewerbesteuerumlage	1.825.200,00	1.616.826,00	-208.374
	43.700,00	43.768,00	68
Kreisumlage	7.102.000,00	7.171.832,00	69.832
Summe:	**8.970.900,00**	**8.832.426,00**	**-138.474**
Saldo	**13.158.100,00**	**14.695.126,41**	**1.537.026**

*) „-„ = Mehreinnahme/Minderaufwand

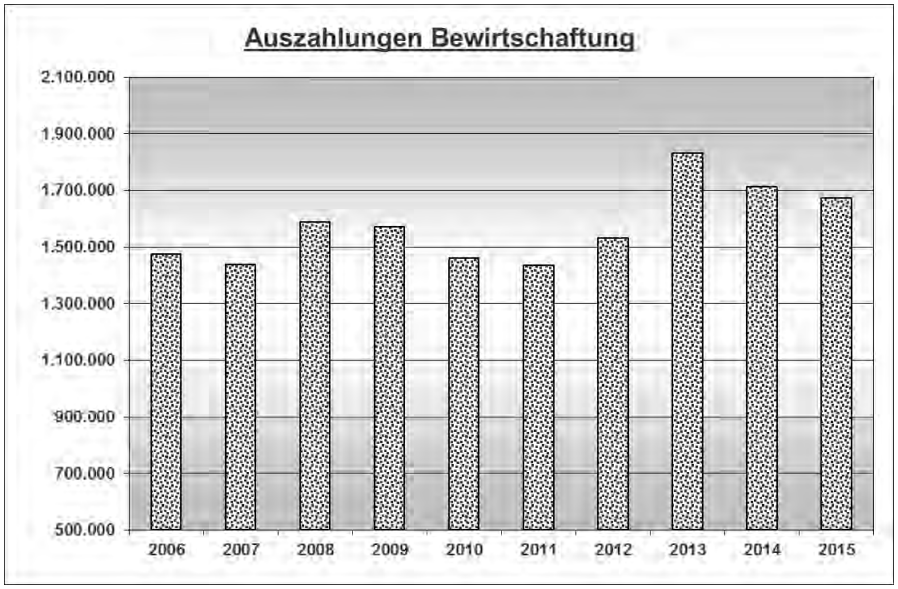
- Personalaufwand



Besondere personalpolitische Entscheidungen liegen dem Zahlungszuwachs nicht zu Grunde. Zu Belastungen haben überwiegend nur die Tariferhöhungen geführt. Der spezielle Block (Karos) in den Säulen 2009 bis 2012, den Bauhof betreffend, ist in diesen Jahren keine direkte Personalauszahlung (an die Bauhofsmitarbeiter), sondern markiert den Zeitraum, in dem der Bauhof mit seiner eigenen Bilanz und Finanzbuchhaltung seine Personalauszahlungen selbst leisten musste. Der Block Bauhof ist ab 2013 entfallen, weil ab diesem Zeitpunkt der Bauhof keine eigenen Finanzbuchhaltung mit Bilanz mehr hat; der Bauhof ist seit diesem Zeitpunkt wieder in die Finanzbuchhaltung der Gemeinde integriert.

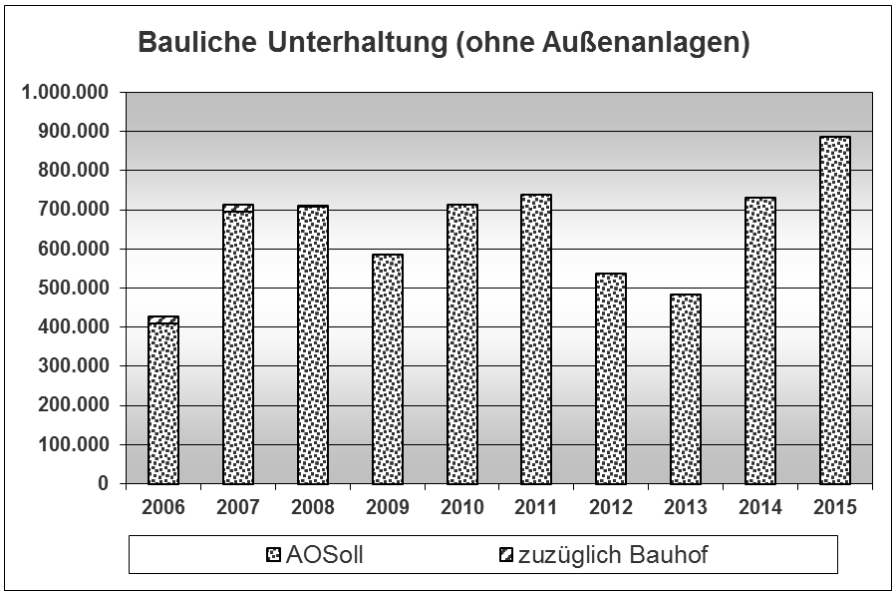
Die Haushaltsansätze waren für 2015 nicht auskömmlich; 79.000 Euro mussten überplanmäßig gedeckt werden. Der obere Abschnitt der Säule (sichtbar in den Säulen 2010, 2011, 2013 und 2014) zeigt die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen usw.; sie stellen keinen Liquiditätsabfluss im Haushaltsjahr dar. Die Pensionsrückstellungen beinhalten Rückstellungen für die aktiven und passiven Beamten. Die Rückstellung für die passiven Beamten ist regelmäßig durch Verbräuche, also durch eine Reduzierung gekennzeichnet. 2015 haben sich Verbrauch (Pensionäre) und Zuführung (aktive Beamte) weitgehend ausgeglichen.

- Bewirtschaftung



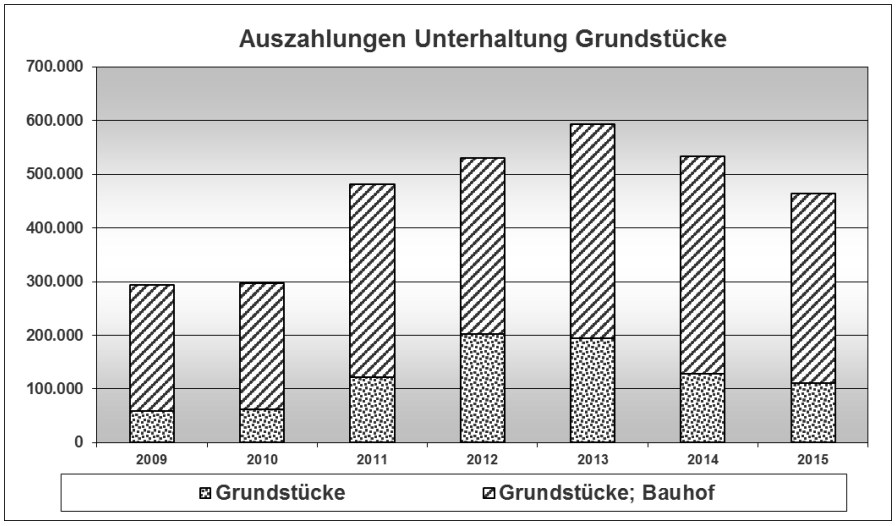
Die Bewirtschaftungskosten sind so zu veranschlagen, wie sie nach den Abschlägen zu berechnen sind. Hier gibt es keine Einsparmöglichkeiten, wie z.B. bei baulicher Unterhaltung. 2015 waren die Aufwendungen gegenüber 2014 rückläufig; verantwortlich sind hierfür insbesondere Abrechnungen des Vorjahres und in der Folge reduzierte Abschläge.

- Unterhaltung von baulichen Anlagen

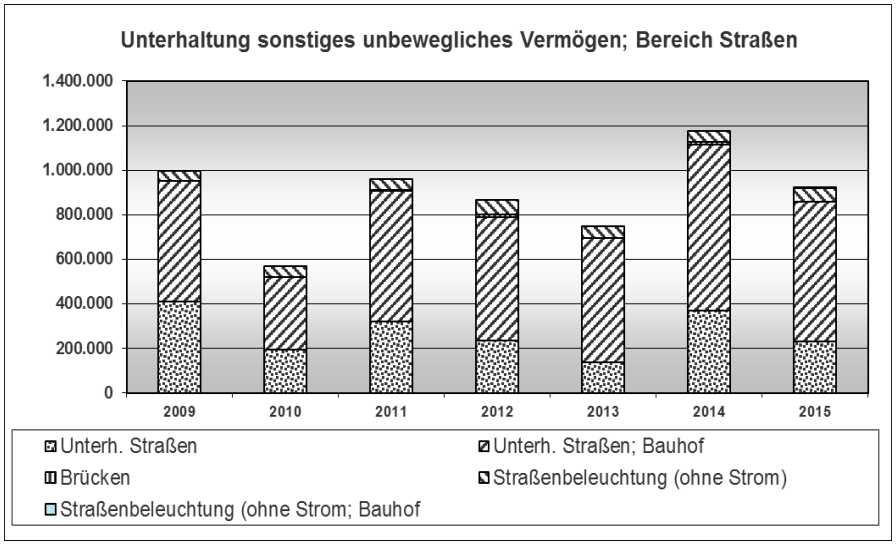


Die Planung der Aufwendungen für die bauliche Unterhaltung orientiert sich regelmäßig an dem Bedarf und dem Ziel, den Haushaltsplan auszugleichen. Nur vor diesem Hintergrund sind die Volumenschwankungen über die Jahre verständlich, denn grundsätzlich geht die Gemeindeverwaltung von einem kontinuierlichen Bedarf aus. Besonders im Blick ist aber, dass bei Volumenreduzierungen kein unterlassener Unterhaltungsbedarf entsteht. 2015 war es erfreulicher Weise möglich, in einem zweiten Jahr in Folge, mehr für die Unterhaltung zu tun.

- Unterhaltung von Außenanlagen

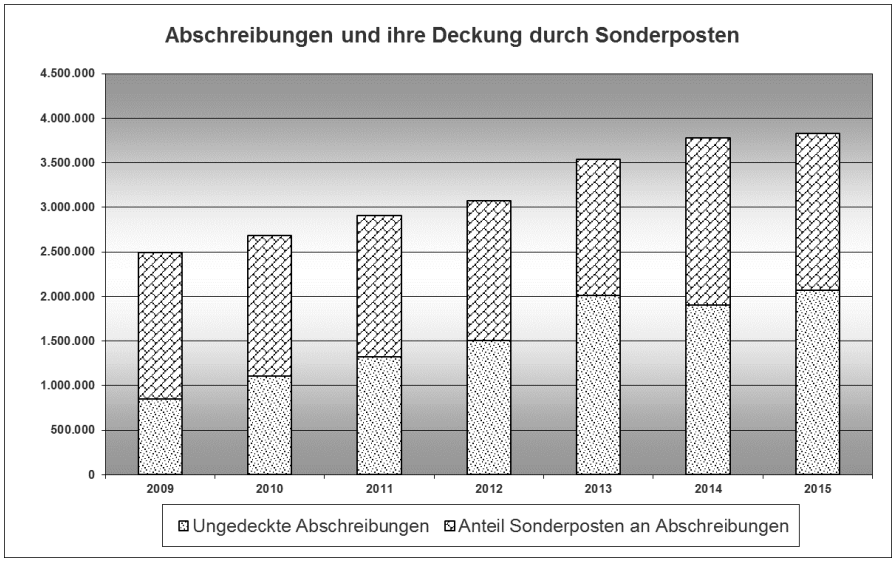


Hier gilt sinngemäß dasselbe wie bei der baulichen Unterhaltung, wobei unterlassener Unterhaltungsbedarf grundsätzlich nicht zum Problem der Grundstücksunterhaltung wird. 2015 sind 293.000 Euro der veranschlagten Haushaltsmittel nicht benötigt worden. Einen besonderen Schwerpunkt, wo der Unterhaltungsbedarf nicht angefallen ist, ist nicht vorhanden. Über die meisten Liegenschaften hinweg ist der vorausgesehene Bedarf nicht eingetreten. Besondere Unterhaltungsmaßnahmen hat es 2015 nicht gegeben.



„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. Die notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen wurden beauftragt und ausgeführt.

- Abschreibungen



Die Abschreibungen werden bei den Produkten nachgewiesen. Die Betrachtung im Einzelnen bei den Produkten macht allerdings dann nicht sehr viel Sinn, wenn die Gesamtproblematik Investition - Unterhaltung deutlich werden soll. Die Abschreibungen haben eine direkte Beziehung dazu, ob und in welchem Umfang Vermögenswerte ersetzt werden oder neue hinzukommen. Sieht man sich das typische Investitionsverhalten der Gemeinde Rastede an, dann fällt der kontinuierliche Anstieg der Abschreibungen auf. Die Gemeinde Rastede hat bisher immer das Ziel verfolgt, vorhandene Bausubstanzen durch Unterhaltung (Aufwand) zu erhalten. Der Abschreibungszuwachs, so wie er vorstehend in der Grafik zu erkennen ist, geht überwiegend auf ganz neue oder erweiternde Investitionsgüter, wie Straßen, Kanäle und zusätzliche Gebäude zurück. Die Entwicklung, so wie sie die Grafik aufzeigt, ist dahingehend zu werten, dass die Gemeinde ständig in der Überlegung bleiben muss, wie Vermögenswerte zu erhalten sind, d.h. Vermögenswerte unterhalten oder durch neue ersetzen. Abhängig davon, welchen Weg die Gemeinde geht, wird das Verhältnis Unterhaltungsaufwand zu Abschreibungen beenflusst. Erfreulich ist, dass 2015 der Anteil der ungedeckten Abschreibungen abgenommen hat. Das liegt daran, dass es der Gemeinde gelungen ist, für die Finanzierung von Investition hohe Beiträge und Zuschüsse zu generieren.

Sieht man sich die Abschreibungen im Einzelnen an, wird man teils erhebliche Abweichungen zwischen Veranschlagung und Buchung feststellen. Das liegt daran, dass es aufgrund der Rückstände bei den Jahresabschlüssen technisch nicht möglich war, die Abschreibungen vom Finanzbuchhaltungsprogramm veranschlagen zu lassen. Händische Berechnungen waren erforderlich, die nicht so erfolgreich sein konnten, wie wenn das Buchhaltungssystem die Berechnungen selbst vornimmt. Festzustellen ist jedoch eine über die Jahre hinweg zunehmende Verbesserung der Veranschlagung. Ab 2016 ist eine maschinelle Unterstützung bei der Abschreibungsberechnung vorhanden.

- Kostenrechnungen

Nach § § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG muss bis zum 31.03. eines Jahres der

Jahresabschluss erstellt werden. Zu diesem Zeitpunkt können jedoch nicht die Ergebnisse der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) erstellt werden. Das ist deshalb nicht möglich, weil bei der KLR periodisch abgegrenzte Buchungen berücksichtigt werden müssen. Wenn also zum 31.03. eines Jahres der Jahresabschluss für das Vorjahr gemacht wird, können immer noch bis zum Ende des laufenden Jahres Abgrenzungsbuchungen für die Kostenrechnung des Vorjahres anfallen. Es ist also nicht möglich, in einem zeitgerechten Jahresabschluss auch alle Kostenrechnungen abzuschließen. Damit ist gemeint, dass eine Reihe von kostenrechnerischen Verrechnungsbuchungen im Jahresabschluss nicht dargestellt werden kann. Beispielsweise wird in einer Kommentierung zum NKAG darauf hingewiesen, dass nicht alle kostenrechnerischen Vorgänge im Haushalt abgebildet werden können. Außerdem kann aus den genannten Gründen die Zuführung zur oder Entnahme aus der Rücklage für den Gebührenausgleich immer nur mit der zeitlichen Verzögerung von einem Jahr in der Bilanz gebucht und nachgewiesen werden.

Solange die Gemeinde Rastede noch mit den Jahresabschlüssen im Rückstand war, war es wegen den technisch im Finanzbuchhaltungsprogramm noch nicht geschlossenen Jahren tatsächlich noch möglich, alle Kostenrechnungsbuchungen im Haushalt zu berücksichtigen. Das ist nun nicht mehr möglich. Ab dem Jahresabschluss 2014 werden nicht mehr alle kostenrechnerischen Buchungen im Haushalt gemacht. Die Veranschlagung solcher Buchungen entfallen zudem ab 2017. Es betrifft ausschließlich Verrechnungsbuchungen zwischen einer Kostenrechnung und anderen Kostenrechnungen und Produkten.

- Betrachtung von Produkten

Grundsätzlich ist vorauszuschicken, 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. Außerdem hat sich die Notwendigkeit ergeben, für den Investitionsbereich einen Nachtrag zu beschließen. Die Bedarfe, die sich unterjährig herausgestellt haben, hatten zu einer Korrektur des Ratswillens geführt, weshalb ein Nachtragshaushaltsplan erstellt und beschlossen werden musste.

Nachfolgend wird auf Abweichungen gegenüber der Planung ab 20.000 Euro eingegangen. Es wird aber nicht mehr auf Abweichungen eingegangen, wenn die betroffenen Einnahmen und Ausgaben bereits vorstehend im Rahmen von allgemeinen Deckungsmitteln und bestimmten Aufwandsarten angesprochen wurden. Außerdem bleiben Abgrenzungsbuchungen außer Betracht, wo der Aufwand bereits im Vorjahr entstanden ist.

PSP P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Nicht erwartet worden waren Erträge aus dem Verkauf von Gewerbegrundstücken. Nicht geplante Veräußerungen führten zu einem Ertrag von 79.279 Euro.

PSP P1.03.01.573100 Allg. Einrichtungen und Unternehmen

Die Gemeinde Rastede unterstützt ihr verbundenes Unternehmen Residenzort Rastede GmbH. Zuweisungen in Höhe von 350.000 Euro waren im Haushaltsplan veranschlagt worden. Die tatsächliche Zuweisung beläuft sich auf 383.774 Euro.

PSP P1.03.03.111500 Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung

In Höhe von 53.5000 Euro wurde die Erstattung der Verwaltungskosten für die Müllbeseitigung eingeplant. Die tatsächliche Zahlung in Höhe von 55.000 Euro ist erst 2016 eingegangen und wurde dort unter Periodenabgrenzung gebucht.

Pauschalwertberichtigungen drücken im Haushalt in der Summe zusammen mit den Einzelwertberichtigungen für unbefristete Niederschlagungen und Abgänge den durchschnittlichen Verlust der gemeindlichen Forderungen aus. Es wird ein Durchschnittswert „endgültiger“ Forderungsverluste ermittelt. Pauschalwertberichtigungen sind nicht zu buchen, soweit die genannten Einzelwertberichtigungen den durchschnittlichen Verlustwert erreichen. Für 2015 errechnete sich vor diesem Hintergrund eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 23.500 Euro, die in Höhe von 50.000 Euro veranschlagt worden war. Die Ist-Buchung wurde hier unter diesem Produkt korrekt vorgenommen. Die Veranschlagung ist bei dem Produkte PSP P1.03.03.611000 (Steuern, allgem. Zuweisungen) erfolgt. Das war nicht richtig.

PSP P1.03.03.611000 Steuern, allgem. Zuweisungen,

Die Einnahme aus der Konzessionsabgabe Strom und Gas konnte in Höhe von 851.910 Euro gebucht werden. Die Veranschlagung ist allerdings unter dem Produkt PSP P1.03.03.612000 (Sonstige allgem. Finanzwirtschaft) in Höhe von insgesamt 696.200 Euro erfolgt. Beides ist nicht richtig. Das richtige Produkt wäre das Produkt P1.03.03.535000 (Kombinierte Versorgung (Strom/Gas)) gewesen. Eine genaue Berechnung der Konzessionsabgabe ist nicht möglich; es muss die Abrechnung des Konzessionsträgers abgewartet werden.

Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen wurden in Höhe von 22.002 Euro gebucht. Veranschlagt wurden nur 2.000 Euro. Die Auflösung kommt i.d.R. dann zum Tragen, wenn eine wertberichtigte Forderung doch realisiert werden konnte. Insoweit ist die Buchung ein erfreuliches Ergebnis. Das Produkt ist jedoch nicht korrekt; es hätte unter dem Produkt PSP P1.03.03.111500 (Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung) gebucht und veranschlagt werden müssen.

PSP P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft,

Für die Konzessionsabgabe Strom wurden unter diesem Produkt Einnahmen in Höhe von 597.600 Euro veranschlagt. Für die Abgabe Gas waren es 98.600 Euro. Insgesamt also 696.200 Euro. Die Ist- Einnahme ist unter dem Produkt PSP P1.03.611000 (Steuer, allgem. Zuweisungen) erfolgt; siehe Ausführungen zum vorstehenden Produkt.

Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite wurden zwar mit 30.000 Euro veranschlagt; entstanden sind sie allerdings nicht, weil diese Kredite nicht benötigt wurden.

PSP P1.04.02.522200 Grunderwerb zur Weiterveräußerung von Baugrundstücken

Es war davon ausgegangen worden durch den Verkauf von Wohnbaugrundstücken einen Ertrag in Höhe von 895.000 Euro zu erhalten. Der so nicht erwartete erfolgreiche Verkauf der Grundstücke hat aber zu einem Ertrag in Höhe von 1.766.415 Euro geführt.

Um Grundstücke veräußern zu können, sind Aufwendungen erforderlich, um die Grundstücke verkaufsreif zu machen. Aufwendungen in Höhe von 61.000 Euro wurden für diesen Zweck veranschlagt; benötigt wurden diese Mittel nicht.

PSP P1.05.01.315400 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Der Bedarf an Unterkünften für Wohnungslose unterliegt grundsätzlich einer nicht planbaren Veränderung. Besonders schwierig wurde es sodann durch den Zustrom von Flüchtlingen. Dieser Zustrom ist kaum verlässlich einschätzbar. So ist es bei diesem Produkt zu deutlichen Planabweichungen gekommen, wobei die Benutzungsgebühren mit den Aufwendungen für die Anmietung und Unterhaltung von Unterkünften miteinander korrespondieren. So wurden 45.000 Euro Einnahmen veranschlagt. Tatsächlich sind Einnahmen in Höhe von 108.024 Euro entstanden. Die Mietausgaben wurden in Höhe von 23.000 Euro veranschlagt. Aufgewendet werden mussten dagegen 81.820 Euro. Hinzu kommen gebäudemäßige Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von 16.124 Euro, die nur in Höhe von 100 Euro eingeplant wurden. Hinzuweisen ist darauf, dass der Status der Wohnungslosen nicht immer eindeutig ist, d.h., eine klare Unterscheidung zwischen Wohnungslos und Flüchtling als voraussichtlichem Asylbewerber ist nicht immer klar. Soweit es eindeutig um die Unterbringung von zugewiesenen Flüchtlingen geht, sind Aufwendungen und Erträge bei dem nachfolgenden Produkt gebucht worden.

PSP P1.05.01.315500 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

Auch unter diesem Produkt sind die Folgen des nicht voraussehbaren Zustroms von Flüchtlingen ablesbar. Für die Unterbringung von zugewiesenen Flüchtlingen wurden nicht geplante 10.992 Euro Mietaufwendungen beglichen. Für die Anschaffung von Mobiliar und sonstigen beweglichen Vermögen mussten 40.384 Euro ausgezahlt werden. Hinzu kommen gegenüber der Lie-

genschaftsverwaltung nicht veranschlagte aufzuwendende Innere Verrechnungen in Höhe von 189.078 Euro für die Unterhaltung von Gebäuden und Grundstücken mit Flüchtlingsunterkünften.

PSP P1.05.01.365600 Kindergarten Feldbreite

Die Vorgaben für die Personalausstattung von Kindertagesstätten sind gesetzlicher Art. Daran orientieren sich Personalaufwendungen. Für den Kindergarten Feldbreite waren Aufwendungen in Höhe von 246.000 Euro berechnet worden. Tatsächlich aufgewendet wurden 273.436 Euro.

Gebäude und Grundstücke werden durch den Geschäftsbereich Liegenschaften unterhalten. Die notwendigen Aufwendungen werden dort veranschlagt und finden ihren Weg per Innere Verrechnung zu den Endprodukten. So waren 36.927 Euro für die Gebäudeunterhaltung veranschlagt worden. Zu verrechnen waren aber 90.371 Euro. Maßgeblich zu dieser Differenz hat die Abwicklung außerordentlichen Aufwendungen beigetragen, wozu ein erheblicher Wasserschaden gehört. Außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 73.261 Euro stehen außerordentliche Erträge in Höhe von 53.944 Euro gegenüber. Ebenso zu der nicht geplanten Belastung gehören nicht in ausreichender Höhe veranschlagte Abschreibungen. Anstelle der veranschlagten 3.000 Euro waren 17.315 Euro zu buchen.

PSP P1.05.01.365900.009 Krippe Wahnbek

Periodenfremd konnten bei diesem Produkt 33.100 Euro eingenommen werden. Hierbei handelt es sich um die Abführung eines Ist-Überschusses, den der Betreiber für das zurückliegende Jahr mit der Gemeinde Rastede abgerechnet hat.

PSP P1.05.01.365900.012 Krippe Wahnbek ab 2014

Die Krippe ist verzögert in Betrieb gegangen. Die veranschlagte Miete für An- und Vermietung in Höhe von jeweils 25.800 Euro wurde noch nicht benötigt. Dies wirkt sich auf den Haushalt jedoch nicht aus, weil sie die beiden Beträge miteinander aufheben. Allerdings konnten von den 166.000 Euro veranschlagten Landeszuschüssen bereits 61.300 Euro realisiert werden.

PSP P1.05.02.126100 "Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehren“

Die Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer wurden mit 30.000 Euro kalkuliert. Die tatsächliche Zuweisung belief sich auf 57.929 Euro, wobei 18.285 Euro noch auf 2014 entfallen.

Die Umlage an die Schadenausgleichskasse wurde mit 22.500 Euro veranschlagt. Zur Zahlung ist es erst Anfang 2016 gekommen.

PSP P1.05.02.211100.001 Grundschule Feldbreite (ohne Schulbudget)

Das Produkt Liegenschaften übernimmt für dieses Schulprodukt die Unterhaltungsarbeiten an Gebäude und Grundstücke. Die investive Durchführung von

Hochbaumaßnahmen liegt auch in der Zuständigkeit des Produktes Liegenschaften. So wurde 2015 in die Erweiterung des Schulgebäudes investiert. Im Zuge dieser Arbeiten ist es zu einem Schadensfall gekommen, der die ursprünglichen Verrechnungskosten gegenüber Liegenschaften von 89.013 Euro auf 128.186 Euro anwachsen ließ.

PSP P1.05.02.211500.001 Grundschule Loy (ohne Schulbudget)

Sinngemäß wie bei der Grundschule Feldbreite sind die mit 49.708 Euro veranschlagten Unterhaltungsaufwendungen gegenüber dem Produkt Liegenschaften auf 76.135 Euro gestiegen. Der Grund hierfür ist die nicht geplante Renovierung des Sportraumes in dem Bodenbelag und der Prallschutz erneuert wurden.

PSP P1.05.02.211600.001 Grundschule Wahnbek (ohne Schulbudget)

Die Unterhaltungskosten für die Liegenschaft waren mit 143.169 Euro veranschlagt worden. Entstanden sind Aufwendungen in Höhe von 170.757 Euro. Hierfür gibt es keinen speziellen Grund, denn die höheren Aufwendungen verteilen sich über alle Aufwandsarten gleichmäßig.

PSP P1.05.02.218000.001 Kooperative Gesamtschule Rastede, Gebäude Wilhelmstr. (ohne Schulbudget)

Für das Programm zur Profilierung der Hauptschulen wurden zur Deckung des Sachaufwands 26.000 Euro veranschlagt. Die Ausgaben sind allerdings als Sachkosten nicht angefallen, sondern als Personalaufwendungen. Das Programm läuft Ende 2016 aus.

Bei der Gebäudeunterhaltung ist von 557.051 Euro ausgegangen worden. Die mit dem Produkt Liegenschaftsverwaltung verrechneten Aufwendungen belaufen sich auf 639.903 Euro. Die nicht veranschlagten Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf die eigentliche bauliche Unterhaltung, Kosten der Heizung und der Reinigung.

PSP P1.05.02.218000.002 Kooperative Gesamtschule Rastede, Gebäude Feldbreite (ohne Schulbudget)

Unter Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige wurden für die Schulverpflegung 26.600 Euro veranschlagt. Die Zahlung erfolgte nicht über dieses Konto, sondern über die Konten „Zuweisungen an übrige Bereiche“ bei diesem Produkt in Höhe von 5.683 Euro und bei dem Produkt PSP P1.05.02.218000.001 in Höhe von 16.852 Euro.

Die Verrechnungsaufwendungen gegenüber dem Produkt Liegenschaften wurden in Höhe von 196.075 veranschlagt. Zur Verrechnung sind 229.238 Euro gekommen. Die höheren Aufwendungen finden ihren Grund insbesondere in der baulichen Gebäudeunterhaltung und darüber hinaus in den meisten weiteren Unterhaltungspositionen.

PSP P1.05.02.221000.001 Förderschulen (ohne Schulbudget)

Aus diesem Produkt heraus wird nicht nur die eigene Förderschule finanziert, sondern es werden hier auch Zuwendungen gegenüber anderen Förderschulen veranschlagt. Zu diesen weiteren Förderschulen gehört die Astrid-Lindgren-Schule in Edewecht. Für 2015 wurde eine Zuweisung für diese Schule in Höhe von 30.000 Euro veranschlagt. Ausgezahlt wurde nichts, weil eine Abrechnung seitens der Schule nicht erfolgt ist.

Neben der gebäudeabhängigen Zuweisung gibt es eine schülerzahlen abhängige Erstattung gegenüber anderen Förderschulen. Von 30.000 Euro Aufwand wurde ausgegangen. Zur Auszahlung sind lediglich 2.131 Euro gekommen.

PSP P1.05.02.241000 Schülerbeförderung

Die Schülerbeförderungskosten werden von der Gemeinde aufgewendet und vom Landkreis erstattet. Es war ein Volumen von 104.000 Euro erwartet worden. Das tatsächliche Volumen belief sich nur auf 45.125 Euro.

PSP P1.05.02.243000 Sonstige schulische Aufgaben

Über dieses Produkt wird die Inklusion abgewickelt. Landeszuwendungen sind für 2015 nicht veranschlagt worden. Gleichwohl sind vom Land Zuwendungen in Höhe von 39.972 Euro geleistet worden.

PSP P1.05.02.281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Dieses Produkt wird in großem Umfang durch Zuwendungen an Dritte bestimmt. Zu diesem Zweck wurden 102.900 Euro veranschlagt. Diese Voraussicht hat sich so nicht bewahrheitet; Aufwendungen in Höhe von nur 52.056 Euro wurden beantragt oder waren dem Bauhof für seine unterstützenden Arbeitsleistungen zu bezahlen.

PSP P1.05.02.281200 Palais

Für die Unterhaltung und den Betrieb des Palais zahlt die Gemeinde Rastede erhebliche Zuwendungen. 171.000 Euro wurden 2015 eingeplant. Darin enthalten sind für 2015 eine regelmäßige Zuwendung an den Kunst- und Kulturkreis Rastede sowie eine einmalige Zuwendung in Höhe von 22.000 Euro für die Restaurierung eines Fensters. Zur Restaurierung ist es nicht gekommen.

PSP P1.05.02.424100.001 Freibad Rastede

Für die Unterhaltung der Liegenschaft wurden 154.285 Euro eingeplant. Der Aufwand belief sich jedoch nur auf 124.728 Euro. Der Minderaufwand resultiert aus geringeren Heizkosten und nicht so umfangreiche Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen.

PSP P1.05.02.424100.003 Hallenbad

Auch hier haben sich bei der Liegenschaftsverwaltung größere Abweichungen von der Planung ergeben. Veranschlagt waren 537.842 Euro und benötigt wurden nur 397.992 Euro. Die veranschlagten Mittel wurden insbesondere

nicht bei Strom, Heizung, Reinigung und Wasseraufbereitung sowie bei der eigentlichen Gebäudeunterhaltung im kalkulierten Umfang benötigt

PSP P1.05.02.424200.007 Sportplatz Köttersweg

Im Zeitpunkt der Haushaltsplanung war nicht ganz klar, ab wann für den neuen Sportplatz die Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen eintreten würden. Man war davon ausgegangen, dass 140.065 Euro für die Grundstücksunterhaltung anfallen werden. Tatsächlich musste nur ein Aufwand in Höhe von 510 Euro verrechnet werden.

PSP P1.05.02.424300.007 Mehrzweckhalle Feldbreite

Auch hier ergeben sich die größeren Planungsabweichungen bei der Liegenschaftsverwaltung. 236.174 Euro sind veranschlagt worden, wovon nur 185.171 Euro benötigt wurden.

PSP P1.06.00.366200 Kinderspielplätze (nicht Schulen, Kindergärten und Bad)

Dieses Produkt ist sowohl von den Grundstücken her als auch von den Spielgeräten selbst sehr unterhaltungsaufwändig. Einen großen Anteil an der Grundstücksunterhaltung hat der Bauhof. Die dafür veranschlagten 106.400 Euro wurden nur im Umfang von 62.257 Euro benötigt.

PSP P1.06.00.511000 Räumliche Planung u. Entwicklungsmaßnahmen

Zuwendungen für die Dorferneuerung wurden nicht eingeplant. Eine Einname von 32.760 Euro konnte realisiert werden.

Die Planung wird umfangreich durch Planungsbüros durchgeführt. Abhängig vom Planungsbedarf, der im Zeitpunkt der Haushaltsplanung meistens insbesondere hinsichtlich der Zeitschiene für die Realisierung beabsichtigter Vorhaben nicht vollständig überblickt werden kann, ergeben sich Abweichungen von der Planung. Aufträge im Umfang von zahlbaren 255.000 Euro waren vorgesehen worden. Zur Auszahlung sind lediglich nur 162.728 Euro gekommen.

PSP P1.06.00.538100.001 Schmutzwasser, zentrale Beseitigung
PSP P1.06.00.538100.002 Schmutzwasser, dezentrale Beseitigung
PSP P1.06.00.538200.000 Niederschlagwasser
PSP P1.06.00.545100.000 Straßenreinigung
PSP P1.05.02.573200.002 Wochenmarkt

Die vorstehenden Produkte beinhalten gebührenrelevante Einrichtungen, für die Kostenrechnungen geführt werden. Die Kostenrechnungen haben Gebührensatzberechnungen mit dem Ziel der Kostendeckung zum Gegenstand, und sie sind Gegenstand öffentlicher Beratung und Beschlussfassung. Aus diesem Grunde und wegen der Kostendeckung wird an dieser Stelle nicht näher auf die Produkte eingegangen.

PSP P1.06.00.541100.001 Gemeindestraßen

Straßen gehören zum sog. Sonstigen unbeweglichen Vermögen. Die Unterhaltung dieses Vermögens beruht auf Fremdaufträgen und umfangreichen Arbeiten des Bauhofes. 334.000 Euro waren für Fremdaufträge vorgesehen und gegenüber dem Bauhof 603.260 Euro. Der Zahlungen für Fremdaufträge beliefen sich letztlich auf 208.733 Euro und die Verrechnungen gegenüber dem Bauhof auf 1.033.147 Euro. Die Abweichungen entstehen situations- und bedarfsabhängig.

Für die auf die Grundstücke entfallenden Abgaben wurden 333.000 Euro veranschlagt. Die gebuchten Aufwendungen belaufen sich allerdings nur auf 22.793 Euro. Die hohe Veranschlagung liegt an der Berücksichtigung der ab 2015 eingeführten Niederschlagswassergebühr. Zur Buchung der Niederschlagswassergebühr kann es nicht kommen, weil die Kostenrechnungsergebnisse im Zeitpunkt des Jahresabschlusses noch nicht vorliegen (können). Siehe dazu auch die Ausführungen oben unter Kostenrechnung.

PSP P1.06.00.547000 ÖPNV

Für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens waren keine Haushaltsmittel eingeplant worden. Dennoch waren 23.654 Euro zu buchen. Das lag daran, dass bei einer Investitionsplanung darin enthaltene Aufwendungen nicht erkannt wurden. Die Buchung musste richtiger Weise außerhalb der Investitionen vorgenommen werden.

PSP P1.06.00.573300 Bauhof

Der Bauhof ist Dienstleister gegenüber der Gemeindeverwaltung. Er kalkuliert kostendeckend und soll sich der Konkurrenz der privaten Wirtschaft stellen. Der Bauhof hat seine Aufträge erledigt und weitgehend sein Wirtschaftsziel erreicht (Überschuss in Höhe von 28.535 Euro). Abweichungen von der Planung sind deshalb häufig das Ergebnis interner Verschiebungen in der Art und Weise der Auftragserledigung. Bedeutende Abweichungen haben sich in diesem Rahmen bei der Unterhaltung von Gebäude, Grundstücke, beweglichem und sonstigen unbeweglichen Vermögen ergeben.

- Investitionen:

Der Investitionshaushalt ist planerisch weitestgehend kreditfinanziert. Das bedeutet, dass der nachstehende planerische Saldo in Höhe von 8.256.350 Euro fast ausschließlich mit Krediten zu finanzieren ist. Tatsächlich ist nach Abschluss des Jahres festzustellen, dass sich der Saldo um 1.551.441 Euro auf 6.704.908,02 Euro reduziert hat. Berücksichtigt man den nicht geplanten liquiden Überschuss aus dem Bereich Laufende Verwaltung, den Kassenbestand zum 01.01.2015 und die gebildeten Haushaltsreste, dann ist verständlich, warum es 2015 nicht zu einer Aufnahme von Krediten am Kreditmarkt gekommen ist.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015	Ansätze 2015 (ohne Haushaltsreste)	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	6.704.908,02	8.256.350,00	1.551.441,98

Investive Einnahmen:

Der nachstehende Auszug aus der Gesamtfinanzrechnung zeigt, dass die Einnahmen 1.951.848 Euro hinter der Planung zurückgeblieben sind.

Einzahlungen	Ergebnis 2015	Ansätze 2015	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit			
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-560.496,30	-688.500,00	-128.003,70
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.092.250,18	-911.000,00	181.250,18
21. Veräußerung von Sachvermögen	-1.012.787,50	-3.020.100,00	-2.007.312,50
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen			
23. sonstige Investitionstätigkeit	-204.217,85	-202.000,00	2.217,85
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-2.869.751,83	-4.821.600,00	-1.951.848,17

Die Verkaufserlöse haben den größten Anteil an den investiven Einnahmen. Diese Einnahmeart lässt sich für die Haushaltsplanung kaum zuverlässig berechnen, denn es ist nur schwer vorherzusagen, welche Baumaßnahmen eine Beitragsabrechnungsreife erzielen und in welchem Umfang sich Grundstücke tatsächlich verkaufen lassen.

Die Beitragsarten im Einzelnen:

Finanzpositionen	Rechnung 2015 (noch kein Geldeingang)	Zahlung 2015	Umbuchung 2015	Gesamt 2015	Planzahl 2015	Plan/Ist-Abweichung 2015
689110 Erschließungsbeiträge	244.747,86-	1.391.254,58-	1.261.873,78	374.128,66-	681.000,00-	306.871,34
689120 Straßenausbaubeiträge	3.549,00	3.549,00-				
689130 Abwasserbeiträge	173.217,02-	959.320,38-		1.132.537,40-	230.000,00-	902.537,40-
	414.415,88-	**2.354.123,96-**	**1.261.873,78**	**1.506.666,06-**	**911.000,00-**	**595.666,06-**

Bei der vorstehenden Tabelle ist der Umbuchungsbetrag bitte gedanklich als Einnahme in der Spalte Abweichung wieder hinzuzurechnen. Die Umbuchung erfolgte zum Jahresende, weil wegen der Erstellung des Jahresabschlusses eine Zuordnung zur Anlage nicht mehr möglich war und das Geld deshalb in der Bilanzposition „Durchlaufende Gelder“ „geparkt“ werden musste. Es handelt sich hierbei um eine Sondersituation im Rahmen der Nachholung von Jahresabschlüssen.

Die Beiträge sind für den Haushaltsplan offensichtlich nicht sehr zutreffend vorausberechnet worden. Das ist mit großer Genauigkeit regelmäßig auch nicht möglich, weil die Beitragszahlungen flächen- und gebäudeabhängig sind. Denn es lässt sich nur abschätzen und zeitlich nicht festlegen, wo und in welchem Umfang erschlossene Grundstücke verkauft werden oder wo überhaupt

einfach nur ein zusätzlicher Beitrag anfällt, weil z.B. die Baulichkeiten auf Grundstücken erweitert werden.

Die Veräußerung von Sachvermögen hat im überwiegenden Maße den Verkauf von Grundstücken zum Gegenstand. Für die Haushaltsplanung kann man auch hier nur Vorstellungen entwickeln, in welchem Umfang es zum Verkauf kommen kann und soll. Für 2015 konnte deshalb im negativen Sinne keine zutreffende Planung gemacht werden; die Einnahmen sind deutlich hinter der Planung zurückgeblieben.

Investive Ausgaben:

Die nachstehende Verteilung lässt die Schwerpunkte der gemeindlichen Investitionstätigkeit erkennen. D.h., einen besonderen Schwerpunkt gibt es eigentlich nicht. Die Gemeinde ist sowohl im Hochbau, wie im Tiefbau sehr aktiv. Das Geldvolumen allein bringt keinen Investitionsschwerpunkt zum Ausdruck, weil der Tiefbau wegen des Zusammenhangs von Straßen-, Schmutz- und Niederschlagswasseranlagenbau meistens geldintensiver ist als der Hochbau für sich allein. Allerdings lassen die hohen Investitionsmittel für den Tiefbau erkennen, dass die Gemeinde immer noch stark im Bereich Baugebietsentwicklung tätig ist. Kennzeichnend dafür sind auch die nachstehend zu sehenden Haushaltsmittel für den Grunderwerb. Der Hochbau hat seine Schwerpunkte im Schul- und Kindertagesstättenbau. Hinter den sonstigen Baumaßnahmen verbergen sich insbesondere die Sportstätten. Am Kötterswegbaut die Gemeinde eine größere Sportanlage.

Verteilung über die Ausgabearten:

Auszahlungen	**Ergebnis 2015**	**Ansätze 2015**	**mehr(+), weniger(-)**
	- Euro -	**- Euro -**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit			
25. Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.535.645,26	1.808.000,00	272.354,74
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.613.022,88	9.292.500,00	2.679.477,12
davon:			
787100 Hochbaumaßnahmen	*2.204.403,83*	*2.407.000,00*	*202.596*
787200 Tiefbaumaßnahmen	*4.054.675,32*	*4.670.500,00*	*615.824*
787300 sonst. Baumaßnahmen	*354.176,99*	*2.215.000,00*	*1.860.823*
27. Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	813.837,55	758.150,00	-55.687,55
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	43.276,15	43.200,00	-76,15
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	554.635,36	1.164.400,00	609.764,64
30. Sonstige Investitionstätigkeit	14.242,65	11.700,00	-2.542,65
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.574.659,85	13.077.950,00	3.503.290,15

Über das Jahresergebnis bei den investiven Ausgaben zu berichten ist nicht sehr einfach. Das liegt einerseits an den hohen Haushaltsresten in Höhe von 7.967.388 Euro, die nach 2015 übertragen wurden und andererseits an der zeitlich schwer abschätzbaren Umsetzbarkeit von Investitionsmaßnahmen. Zwar zeichnete sich im Laufe von 2015 frühzeitig die Notwendigkeit von

Planänderungen ab, so dass ein Nachtragshaushaltsplan aufgestellt und beschlossen wurde. Das reichte aber nicht aus, eine weitestgehend zutreffende Planung hinzubekommen. Außerdem müssen die personellen Kapazitäten der Gemeindeverwaltung berücksichtigt werden, die neben den Maßnahmen der regulären Haushaltsplanung auch noch die Maßnahmen fortführen müssen, für die Haushaltsreste vorhanden sind.

Es würde nicht viel erklären und es dient nicht der Übersichtlichkeit, wenn nachfolgend auf die wesentlichen Abweichungen des Investitionshaushaltes eingegangen werden würde. Wichtiger dagegen ist die Feststellung, dass die investiven Maßnahmen prioritätengerecht begonnen, durch- und fortgeführt wurden. Grundsätzlich aber liegt ein Problem darin, für den Haushaltsplan die richtigen Ansätze zu finden und an einer frühzeitigen Feststellung, welche Maßnahmen zum Gegenstand der Haushaltsplanung werden sollen und müssen. Rückblickend und damit auch im Ergebnis entsprechen die begonnenen, durch- und fortgeführten Maßnahmen dem Ratswillen.

Schematisiert können zu den investiven Ausgaben folgende Werte angegeben werden:

Nachfolgend: Verwendung von Haushaltsresten ohne neue Ansätze aus 2015 mit einem Festsetzungsvolumen von über 10.000 Euro, also reine Fortführung begonnener Maßnahmen ohne neue zusätzliche Haushaltsmittel:

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kosten-art	Kurzbezeichnung Kostenart	Ermächti-gung Saldo	Summe Auszah-lung	Abwei-chung
Zuweisungen an Landkreis						
I1.076970.525	Zuschuss an LK Ausbau K131(Fahr-bahn+Radw.)	781200	Zuw.Inv. an Gem.	120.000,00	2.474,01	117.525,99
I1.077006.525	Zuschuss an LK Linksabbiege-spur BPl.15a Liethe	781200	Zuw.Inv. an Gem.	113.600,00	185,00	113.415,00
I1.077007.525	Zuschuss an LK f. Bushal-test.BPl.15a Liethe	781200	Zuw.Inv. an Gem.	38.000,00	0,00	38.000,00
Ankauf von Grundstücken						
I1.015015.510	Ankauf Am Stratjebusch, Wohnbau	782100	Erwerb Grundst./Geb.	12.073,94	11.468,53	605,41
I1.083906.510	2014 Ankauf Kompensations-flächen	782100	Erwerb Grundst./Geb.	241.331,99	178.342,59	62.989,40
I1.083907.510	Ökopunkte Renaturierung Ofe-ner Bäke, Öffentliches Grün	782100	Erwerb Grundst./Geb.	15.010,87	0,00	15.010,87
Ankauf von Vermögenswerten über 1.000 Euro						
I1.066020.500	PW Liethe (1) - Erneuerung masch./elektr. Teil	783110	VermGG>1000 EURo.US	23.860,70	23.710,63	150,07
Ankauf von Vermögenswerten zwischen 150 Euro und 1.000 Euro						
I1.009007.510	2014 Sammelposten Inventar - Rath.	783120	VermGG 150-1000EUR	11.871,64	11.871,64	0,00
I1.009058.510	DMS Ceyoniq (Software), Rat-haus allg.	783120	VermGG 150-1000EUR	19.031,80	16.749,97	2.281,83
Hochbaumaßnahem						
I1.063711.500	San. Flachdach Umkleiden, MZH Feldbreite	787100	Hochbaumaßnahmen	75.000,00	0,00	75.000,00
I1.083402.500	Bau Bushaltestelle Ortsumge-hung B211, ÖPNV	787100	Hochbaumaßnahmen	10.000,00	0,00	10.000,00
I1.085901.500	Bau einer Salzlagerstätte, Bau-hof	787100	Hochbaumaßnahmen	13.465,33	3.043,80	10.421,53
Tiefbaumaßnahmen						
I1.046217.500	Sanierung Schulhof, KGS Feldbreite	787200	Tiefbaumaßnahmen	45.000,00	6.793,47	38.206,53
I1.065923.500	Buschweg - SW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnahmen	52.099,37	2.864,42	49.234,95
I1.065960.500	BPl. 88 (nörd.Havelstr.) SW-Kanal + Druckrohrleitung	787200	Tiefbaumaßnahmen	18.386,55	876,43	17.510,12
I1.065963.500	BPl. 93 (südl.Schloßp.) SW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnahmen	18.801,34	0,00	18.801,34
I1.065980.500	Entlastungssammler Wil-helmstr., SWK	787200	Tiefbaumaßnahmen	22.953,15	22.953,15	0,00

I1.066003.500	BPl.99A Am Stratjebusch, SWK	787200	Tiefbaumaßnahmen	164.044,11	129.063,49	34.980,62
I1.066072.500	BPl. 15 A - Erweiterung GE Liethe, SWK	787200	Tiefbaumaßnahmen	24.707,18	4.895,74	19.811,44
I1.066074.500	PW Am Stratjebusch Neubau	787200	Tiefbaumaßnahmen	61.027,10	50.293,59	10.733,51
I1.071915.500	Buschweg RW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnahmen	27.498,35	4.397,80	23.100,55
I1.071933.500	BPl. 88 (nördl.Havelstr.) RW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnahmen	22.940,48	805,28	22.135,20
I1.071936.500	BPl. 93 (südl.Schloßpark) - RW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnahmen	84.006,03	0,00	84.006,03
I1.071990.500	Entlastungssammler Wilhelmstr., RWK	787200	Tiefbaumaßnahmen	29.321,06	28.471,32	849,74
I1.076906.500	BPL.86; GE Am Autobahnkreuz Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	4.478,31	95.521,69
I1.076907.500	Straßenausbau Buschweg - Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnahmen	21.979,21	5.408,62	16.570,59
I1.076918.500	BBPl.93 (südl.Schloßp.) Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnahmen	422.499,87	209.079,25	213.420,62
I1.076945.500	Neubau zentrale Bushaltestelle Wilh.., Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnahmen	35.731,24	35.726,36	4,88
I1.076957.500	Ausbau K131 (Radweg + Parkstr.), Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnahmen	115.000,00	1.450,00	113.550,00
I1.077003.500	BPl. 15 A - Erw. GE Liethe, Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnahmen	316.412,96	309.998,37	6.414,59
I1.077008.500	Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	787200	Tiefbaumaßnahmen	117.628,45	117.628,45	0,00
I1.076905.500	BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnahmen	99.000,00	0,00	99.000,00

Nachfolgend: Außerplanmäßige Investitionsmaßnahmen. Bereitstellung des Geldes durch Einsparung bei anderen Maßnahmen. Maßnahmenvolumen über 10.000 Euro

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kurzbezeichnung Kostenart	Ermächtigung Saldo	Summe Auszahlung
Zuweisung an private Unternehmen					
I1.077025.525	Kostenanteil für Trafostation, Straßen	781700	Zusch.Inv. an pr.U.	57.904,21	57.899,21
Erwerb von Grundstücken					
I1.015023.510	BPl. 78c (Hahn-Lehmden) Ankauf	782100	Erwerb Grundst./Geb.	161.000,00	160.491,68
Ankauf von Vermögenswerten über 1.000 Euro					
I1.045287.510	LCD-Fernseher (6Stk.), KGS Wilhelmstr.	783110	VermGG>1000 EURo.US	11.566,68	11.566,68
I1.052107.510	Skulpturen Bildhauerwerkstatt, Heimatpflege	783110	VermGG>1000 EURo.US	65.780,80	65.780,80
Hochbaumaßnahmen					
I1.025601.500	Ersatzbau Tannenkrug 41, Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	787100	Hochbaumaßnahmen	14.250,00	14.042,00
I1.025802.500	Flüchtlingsunterkunft Kleibrok, Soziale Einrichtungen	787100	Hochbaumaßnahmen	112.000,00	54.924,07
I1.053809.500	Energetische Sanierung OG, DGH Nethen	787100	Hochbaumaßnahmen	20.000,00	16.245,46
Tiefbaumaßnahmen					
I1.033711.500	Brunnen 2 (Büfa) baulicher Teil Brandschutz	787200	Tiefbaumaßnahmen	31.808,54	31.808,54
I1.066079.500	BPl. 92 (Alte Schlossgärtnerei) SW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnahmen	46.499,02	46.499,02
I1.071914.500	BPL.86; Am Autobahnkreuz RWK + Schächte	787200	Tiefbaumaßnahmen	130.000,00	128.558,14
I1.072026.500	BPl.93b Grünanlagen am Regenwasserrückhaltebecken, Niederschlagswasser	787200	Tiefbaumaßnahmen	29.735,95	29.735,95

Nachfolgend: Geplante Investitionsmaßnahmen mit Abweichungen in der Ausführung über 20.000 Euro.

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kosten-art	Kurzbezeich-nung Kostenart	Ermächti-gung Saldo (Haushalts-ansätze mit überplanmä-ßigen Bereit-stellungen)	Summe Auszah-lung	Abwei-chung
Zuweisung an private Unternehmen						
I1.003014.525	Zuschuss an private Unter-nehmen 2015	781700	Zusch.Inv. an pr.U.	86.821,35	64.555,25	22.266,10
I1.030505.525	Zuschuss Anbau Gruppen-raum, Diakonisches Werk Hahn	781700	Zusch.Inv. an pr.U.	350.000,00	0	350.000,00
I1.032602.525	Zuschuss an Unternehmen für Krippe Wahnbek	781700	Zusch.Inv. an pr.U.	360.000,00	0	360.000,00
Erwerb von Grundstücken						
I1.015027.510	Erweiterung Südlich Schloß-park III Ankauf	782100	Erwerb Grundst./Geb.	935.299,15	316.765,39	618.533,76
I1.015030.510	BPl. 100 "Göhlen" Ankauf	782100	Erwerb Grundst./Geb.	1.224.546,85	855.421,86	369.124,99
Ankauf von Vermögenswerten über 1.000 Euro						
I1.000146.510	Feuerwehrfahrzeug LF20/16, Ofw Rastede	783110	VermGG>1000 EURo.US	295.000,00	86.584,40	208.415,60
I1.064904.510	Spielgeräte, Kinderspiel-plätze	783110	VermGG>1000 EURo.US	35.000,00	8.408,79	26.591,21
Erwerb von Finanzvermögen						
I1.005029.520	Erwerb Beteiligung Sozial-station Ammerland/Weser-marsch	784310	Ausz.v.Kapeilal-einl.	43.000,00	0	43.000,00
Hochbaumaßnahmen						
I1.039222.500	Erweiterung GS Feldbreite	787100	Hochbaumaß-nahmen	2.077.887,99	738.723,69	1.339.164,30
I1.041224.500	Erweiterung GS Kleibrok	787100	Hochbaumaß-nahmen	30.605,09	5.950,00	24.655,09
I1.065984.500	Klärschlammfaulung, Kläranlage	787100	Hochbaumaß-nahmen	351.439,37	176.877,07	174.562,30
Tiefbaumaßnahmen						
I1.065981.500	Am Kleinenfelde SW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnah-men	197.248,32	0	197.248,32
I1.066054.500	Erschl. BPl.78c Nethener Weg SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	25.000,00	0	25.000,00
I1.066067.500	Erneu. SWK Bachstraße SAB, SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	180.000,00	7.478,15	172.521,85
I1.066068.500	Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	25.000,00	0	25.000,00
I1.066069.500	Ausbau K131, SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	200.000,00	0	200.000,00
I1.066076.500	BPl.105 Südl.Schloßp.III, SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	200.000,00	56.829,51	143.170,49
I1.071986.500	BPl.99A Am Stratjebusch, RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	279.718,62	222.720,95	56.997,67
I1.071995.500	Erschl. BPl.78c Nethener-weg - RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	25.000,00	0	25.000,00
I1.071997.500	Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	45.000,00	0	45.000,00
I1.071999.500	Am Kleinenfelde - RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	207.900,00	1.726,50	206.173,50
I1.072012.500	Erneu. RWK Bachstraße SAB, RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	220.000,00	12.388,76	207.611,24
I1.072013.500	Ausbau K131, RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	200.000,00	0	200.000,00
I1.072017.500	BPl.105 Südl.Schloßp.III, RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	200.000,00	55.769,86	144.230,14
I1.076905.500	BPL.15a; Hohe Loge - Stra-ßenbau	787200	Tiefbaumaßnah-men	260.357,84	0	260.357,84
I1.076917.500	BPl. 88 (nördl. Havelstraße)-Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnah-men	144.058,79	79.223,66	64.835,13
I1.076939.500	BPl.99A Am Stratjebusch, Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnah-men	642.461,58	445.409,61	197.051,97
I1.076962.500	Bahnüberg. Am Stratje-busch, Straßen	787200	Tiefbaumaßnah-men	38.000,00	0	38.000,00
I1.076967.500	Bahnüberg. Raiffeisenstr., Straßen	787200	Tiefbaumaßnah-men	31.000,00	0	31.000,00
I1.076980.500	Erschl. BPl.78c Nethener-weg - Straße	787200	Tiefbaumaßnah-men	25.000,00	0	25.000,00
I1.076986.500	Umgestaltung Beete Orts-kern, Straßen	787200	Tiefbaumaßnah-men	200.000,00	54.642,28	145.357,72
I1.076994.500	SAB Bachstraße, Straße	787200	Tiefbaumaßnah-men	200.000,00	8.513,65	191.486,35

I1.076995.500	Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnahmen	435.000,00	0	435.000,00
I1.077011.500	BPl.105 Südl.Schloßp.III, Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnahmen	250.000,00	78.733,60	171.266,40
Sonstige Baumaßnahmen						
I1.014043.500	Rahmenplanung Mühlenstraße, Liegenschaft	787300	Sonstige Baumaßn.	60.000,00	0	60.000,00
I1.056504.500	Sportplatz (Ersatzfl. FC), Sportanlage	787300	Sonstige Baumaßn.	3.517.774,91	315.542,70	3.202.232,21

3. 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.

4. 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.

5. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

   § 55 Abs. 2 Ziff. 3 GemHKVO

   Der außerordentliche Haushalt enthält in der Regel keine Veranschlagungen, weil die außerordentlichen Sachverhalte kaum oder gar nicht vorausgesehen werden können. Zu Buchungen in diesem Haushaltsbereich kam es dennoch. Folgendes Volumen hat sich durch die Finanzvorgänge ergeben:

Auszahlungen	**Ergebnis 2015**	**Ansätze 2015**	**mehr(+), weniger(-)**
	- Euro -	**- Euro -**	
22. außerordentliche Erträge	-894.641,18		894.641,18
23. außerordentliche Aufwendungen	508.313,34		-508.313,34
	-386.327,84		386.327,84

   Bemerkenswerte Erträge und Aufwendungen sind vor diesem Hintergrund nicht vorhanden.

   Quantitativ lag der Schwerpunkt bei den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen im periodenfremden Bereich, bei der Veräußerung von Grundstücken, soweit sie keine Baugrundstücke sind (im Ertrags- wie im Aufwandsbereich) und bei der Regulierung von Schäden:

Kostenarten	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	Abweichung
Sonstige periodenfremde. Erträge	-894.641,18		894.641,18
Sonstige periodenfremde Aufwendungen	508.313,34		-508.313,34
	-386.327,84		386.327,84

„-„ = Einnahme

Kostenarten		Ergebnis 2014	Ansätze 2014	Abweichung
Erträge				
501200	Empf. Schadenersatzleistungen	-86.479,24		86.479,24-
502200	Erträge Herabsetzung Rückstellungen	-2.396,00		2.396,00-
502900	Sonstige periodenfremde Erträge	-632.047,84		632.047,84-
531100	Veräußerung Grundstücke	-173.618,10		173.618,10-
531300	Ertrag Verkauf bewegliches Vermögen<150	-100,00		100,00-
		-894.641,18		**-894.641,18**
Aufwendungen				
511100	Aufwendungen Katastrophenschutz u.ä. Ereignisse	118.942,90		118.942,90
512900	sonstige periodenfremde Aufwendungen	264.103,62		264.103,62
532100	Aufwendungen Veräußerung Grundstücke und Gebäude	116.457,82		116.457,82
532200	Aufwendungen Ankauf bewegliches Vermögen>1000EUR	8.809,00		8.809,00
		508.313,34		**508.313,34**

„-„ = Einnahme

6. Angaben und Erläuterung über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
   § 55 Abs. 2 Ziff. 4 GemHKVO (§ 45 Abs. 4 GemHKVO)

   Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen, was daran liegt, dass 2014 keine Kreditmarktmittel 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 2014 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

   Der ordentliche Ergebnishaushalt hat bisher keine Fehlbeträge erzeugt. Der außerordentliche Haushalt dagegen schon. Nur in 2010 war eine teilweise Deckung mit der „eigenen“ Überschussrücklage außerordentlicher Ergebnishaushalt möglich. Der Rest für das Jahr 2010 und auch die weiteren Jahre können jeweils aus

der Überschussrücklage ordentlicher Ergebnishaushalt gedeckt werden. Beschlüsse dafür liegen bis einschließlich 2010 vor. Die weiteren Beschlüsse fehlen noch, weil ab dem Jahr 2011 noch keine Prüfergebnisse des Rechnungsprüfungsamtes vorliegen.

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Fehlbetrag		0,00	192.529,49	319.241,72	103.108,82	95.256,84	126.837,14	0,00
Deckung mit …	… Überschussrücklage …		- …ordentlicher Haushalt - … außerordentl. Haushalt	…ordentlicher Haushalt	…ordentlicher Haushalt	…ordentlicher Haushalt	…ordentlicher Haushalt	

10. Erläuterungen zu Bilanzpositionen

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

Alle in 2015 einen „Betrieb gewerblicher Art“ betreffenden Anzahlungen wurden immer mit Umsatzsteuer gebucht. Die Rechnungstellung war entsprechend.

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 31.12.2015 nicht erstellt wurde, waren auch keine Bestandsveränderungen zu buchen.

10.04 Planmäßige Abschreibungen wurden gebucht

Alle planmäßigen Buchungen wurden vorgenommen. Das bedeutet aber nicht, dass immer zum beplanten Sachkonto und Kostenstelle gebucht wurde. Abweichend wurde dann gebucht, wenn sich im Rahmen der Aktivierung von Anlagen herausgestellt hat, dass das beplante Sachkonto oder die Kostenstelle nicht zutreffend ist. Solche Situationen ergeben sich dadurch, dass die Doppik erst seit 2009 betrieben wird und Erkenntnisse wegen der neuen Materie immer noch hinzugewonnen werden. Das ist

auch 2015 noch so; aber die Fehlveranschlagungen gehen deutlich zurück.

10.05 Prüfung, 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 2015 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 2015 nicht gegeben.

10.07 Sondervermögen

Über Sondervermögen verfügt die Gemeinde nicht.

10.08 Ausleihungen

Beiträge an die Kreisschulbaukasse:

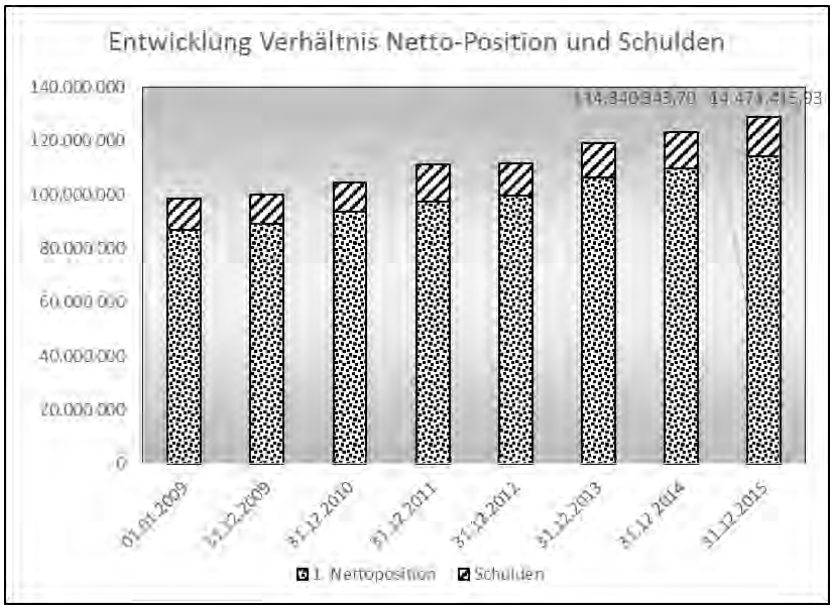
Die seit Mitte der siebziger Jahre an den Landkreis jährlich gezahlten Beiträge an die Kreisschulbaukasse werden in der Bilanz als Ausleihung nachgewiesen.

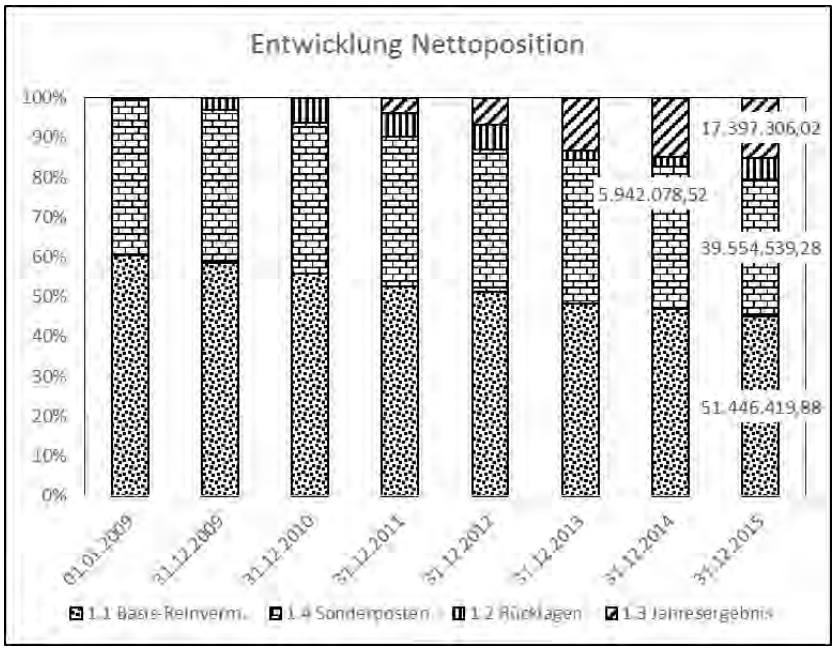
10.09 Reinvermögen; Erläuterung der Inhalte der Netto-Position

An der Bilanzsumme in Höhe von 128,8 Millionen Euro hat die Nettoposition mit 114 Millionen Euro einen Anteil von 88,5 Prozent. Das ist eine überaus hohe und sehr erfreuliche „Eigenkapitalquote“.

Die Passivseite besteht aus den beiden großen Positionen Netto-Position und Schulden. Die Entwicklung seit der Ersten Eröffnungsbilanz sieht wie folgt aus:

Die Nettoposition (= das Eigenkapital der Gemeinde) teilt sich in die Positionen Basis-Reinvermögen, Rücklagen, Jahresergebnis und Sonderposten auf. Diese Anteile an der Nettopositionen entwickeln sich im Verhältniszueinander bisher wie folgt:





Das Basis-Reinvermögen ändert sich grundsätzlich nicht. Auf keinen Fall ist - außerhalb einer zulässigen Korrektur der Ersten Eröffnungsbilanz - eine Reduzierung unterhalb des Wertes der Ersten Eröffnungsbilanz (52.350.056,04 Euro) erlaubt. Eine Veränderung überhaupt ergibt sich regelmäßig durch die Sonderposten (erhaltene Zuwendungen) für nicht der Abschreibung unterliegende Sachvermögensgegenstände und aufgrund der Jahresergebnisse, die wiederum mit den Rücklagen korrespondieren. In aller Regel verhält sich der Rat so, dass ein positives Jahresergebnis ggfs. dem Sonderposten für Gebührenausgleich und danach den Überschussrücklagen zugeführt wird. In voraussichtlich seltenen Fällen wird der Rat auch ein Zuführung zum Basis-Reinvermögen beschließen.

Basis-Reinvermögen:

Veränderung des Ersten Eröffnungs-bilanzwertes	1. Eröffnungs-bilanz	Korrektur	Bewegung	31.12.
01.01.2009	52.350.056,04			
2009		-552.294,77	232.421,93	52.030.183,20
2010			29.106,38	52.059.289,58
2011		-896.774,24		51.162.515,34
2012			1.344,00	51.163.859,34
2013			277.915,33	51.441.774,67
2014			0,00	51.441.774,67
2015		4.645,21		51.446.419,88
31.12.2015	50.905.632,24	korrigierter Wert 1. Eröffnungsbilanz		

10.10 Überschussverwendung; Reinvermögen - Überschussrücklagen

Die aktuellste Entscheidung des Rates über die Überschussverwendung stammt vom 15.12.2015. Sie betrifft das Jahresergebnis 2010 und sie besagt, dass neben der zwingenden Bedienung des Sonderpostens für den Gebührenausgleich die Ergebnisse mit den Rücklagen der Ergebnisüberschüsse zu verrechnen sind.

Entwicklung der Überschussrücklagen	2009	2010	Fortgeschrieben
- ordentliches Ergebnis	2.595.455,20	3.326.206,77	5.921.661,97
- außerordentliches Ergebnis	33.525,61	-33.525,61	0,00

Die Entscheidungen über die vorliegenden Ergebnisse 2011 bis 2014 können erst dann getroffen werden, wenn das Rechnungsprüfungsamt die entsprechenden Jahresabschlüsse geprüft hat. Die vorliegenden Ergebnisse zeigen jedoch, dass der ordentliche Überschuss weiter ansteigt und die im außerordentlichen Ergebnis entstandenen Fehlbeträge mit dem ordentlichen Ergebnis gedeckt werden können.

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 Auflösungszeiten vorgesehen sind, wie Sachvermögen mit unterschiedlichen Abschreibungszeiten in dem Jahr entstanden ist.

10.12 Kreditverbindlichkeiten

Kredite wurden 2015 für investive Maßnahmen auf dem Kreditmarkt nicht aufgenommen.

5.900 Euro hat die Gemeinde Rastede zinslos aus der Kreisschulbaukasse erhalten.

	31.12.2014	31.12.2015
2.1 Geldschulden		
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	3.936.498,57	3.611.322,27
Schuldenentwicklung (Abbau)		325.176,30

Beginn	Tilgung	Kreditaufnahme	Ende	Konto	Bezeichnung
2.141.630,57	199.544,30	79.500,00	2.021.586,27	231230	KredAufn.f.Invest.b.Gem.,LZ mehr als 5J.,EUR
1.794.868,00	205.132,00	0,00	1.589.736,00	231730	KredAufn.f.Invest.b.ö.SoRg..,LZ mehr als 5J., EUR
3.936.498,57	412.580.06	5.900,00	3.611.322,27		

10.13 Rückstellungen

Die Rückstellungen der Gemeinde Rastede sind im Grunde in die Bereiche kurzfristige und langfristige Rückstellungen unterteilt. Die Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe und Altersteilzeit sind recht langfristig angelegt, und es ist darauf zu achten, dass zu gegebener Zeit die Liquidität für die anfallenden Ausgaben vorhanden ist. Anders ist es bei den Anderen Rückstellungen, wo die Liquidität regelmäßig bereits im Folgejahr notwendig ist. Die Gemeinde achtet darauf, dass die Liquidität vorhanden ist; sie berücksichtigt sie bei der Berechnung der Vorbelastung des nächsten Haushaltsjahres.

Insgesamt gesehen lässt der Rückstellungsbestand erkennen, dass die Gemeinde keine etwaigen besonderen Risiken absichern musste.

	2013 - Euro -	2014 - Euro -
3. Rückstellungen	**7.248.210,41**	**7.086.681,71**
3.1 Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen	6.880.130,74	6.657.388,14
3.2 Rückstellung für.Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	287.569,85	306.344,32
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		
3.4 Rückstellung für.Rekultivierung und Nachsorge geschlossene Abfalldeponie		
3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		
3.7 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften Gewährleistung ,anhängige Gerichtsverfahren		
3.8 Andere Rückstellungen	80.509,82	122.949,25

10.14 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 in 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 2015 gegenüber dem Haushaltsjahr 2016
§ 54 Abs. 5 GemHKVO

11.01 Vorbelastungen

Der abschließende Kassenbestand in Höhe von 2.826.635,62 (Tagesabschluss/Finanzrechnung 30.12.) Euro reicht nicht aus, die nichtplanerischen aber realistischen liquiden Vorbelastungen zu decken. Die Bildung von Haushaltseinnahmeresten ist deshalb erforderlich. Die Höhe der benötigten Haushaltseinnahmereste beträgt 5.914.408 Euro

Nachfolgend die Berechnung der Vorbelastung und deren Deckung:

	Zusammenfassendes Ergebnis	Liquidität		**Haushaltsreste 2015**	
	Rückstellungen und Haushaltsreste aus 2015			ErgebnisHH	FinanzHH
1.	Kassenistbestand 30.12.2015	**2.826.635,62**	**2.826.635,62**		
2.	Vorbelastungen HHJahr 2016				
2.1	Einzelpositionen				
	- Haushaltsunwirksame Zahlungen				
	- durchlaufende Posten Passiv	153.415,05			
	- Offene Posten 31.12.2015	88.816,42			
	- Osterloh-Fonds (Kto 204002)	950,71			
	- Bürgschaften	0,00			
	- Gewährleistungsverträge	0,00			
	- kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00			
	- Anzahlungen auf Sonderposten	0,00			
	- Sonstige Verbindlichkeiten 279100	315.014,25			
	- Andere Verbindlichkeiten *)	92.510,00			
	- Verrechnung Fehlbetrag mit bilanzieller Überschussrücklage, soweit der Verrechnungsbetrag in Geld besteht (Fehlbetrag aus Finanzrechnung, Bereich laufende Verwaltung)	0,00			
	Summe:	650.706,43	-650.706,43		
2.2	Finanzaushalt				
2.2.1	Laufende Verwaltung/Ergebnishaushalt				
	- Rückstellungen aus Vorjahren, die 2016 kassenwirksam werden				
	'Konto 283100,286100,286200	0,00			
	- Konto 287100 (drohende Verluste) zum 31.12.2015	0,00			
	- Konto 289100 (Andere Rückstellungen) zum 31.12.2015	122.949,25		122.949,25	122.949,25
	- HHReste	278.848,63		278.848,63	278.848,63
	Summe:	401.797,88	-401.797,88		
	Zwischenkassenbestand:		**1.774.131,31**		
2.2.2	Rückbehalt für Deckung Fehlbedarf/-betrag:	0,00	0,00		
2.2.3	Investitionen				
	- HHReste 2014 (mit und ohne Aufträge)	1.612.299,23	-1.612.299,23		1.612.299,23
	Zwischenkassenbestand:		**161.832,08**		
	- HHReste 2015 (mit und ohne Aufträge)	6.076.240,83	-6.076.240,83		6.076.240,83
3.	Verbleibender Kassenbestand		0,00		
4.	abzüglich Sockelbetrag für Kasse		0,00		
5.	**Einsetzung für Kreditreduzierung (bei Minusbetrag = Haushaltseinnahmerest)**		**-5.914.408,75**	**401.797,88**	**8.090.337,94**
6.	**Kreditermächtigung 2015 einschl. Nachtrag**	8.065.681,00			
	davon aufgenommen	0,00			
	Restliche Kreditermächtigung für 2015	8.065.681,00			

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

Die Stundungs- und befristete Niederschlagsentscheidung ist öffentlich-rechtlich vorgegeben.

Offene Posten zum 31.12.2015:

Sachkonto		Betrag
Nr.	Bezeichnung	
151100	Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	52.166,68
153100	Forderungen aus Transferleistungen	64.885,35
159100	Kommunale Steuern u.übrige öff.-rechtl.Forderungen	673.353,82
161100	Bauhof, Ford. a. privatr. DL (Kassenverrechnung)	5.605,44
165100	Durchlaufende Posten (als Vorschuss; Konto zum Vertragskontotyp 21)	30,50
165101	Bauhof; durchlaufende Posten	0,00
		796.041,79

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 im Folgejahr ein, soweit es den Ergebnishaushalt betrifft. Haushaltsreste im investiven Bereich können, abhängig vom Fortschritt der Investitionsmaßnahme, deutlich länger in Anspruch genommen werden.

Haushaltsreste wurde in folgendem Umfang gebildet:

Ergebnishaushalt 2015/2016	401.797,88
Finanzhaushalt 2015/2016	8.090.337,94
	8.492.135,82

Aufgrund der festzustellenden liquiden Vorbelastung des Haushaltsjahres 2015 und aus anderen Gründen war es erforderlich, Haushaltseinnahmereste in Höhe von 5.914.408,75 Euro zu bilden.

11.07 Rückstellungen

Rückstellungen werden bei den Vorbelastungen rechnerisch berücksichtigt, soweit sich in unmittelbarer Zukunft, also insbesondere im Folgejahr, Zahlungsverpflichtungen ergeben. Diese sind vorhanden bei den Anderen Rückstellungen (Konto 289100). Ihre Höhe beträgt 129.949,25 Euro.

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 2015 nicht gegeben.

11.09 Durchlaufende Gelder

Durchlaufende Gelder gibt es als solche, weil die entstandenen Zahlungsvorgänge entweder den gemeindlichen Haushalt nicht berühren oder weil sie mangels anderer Möglichkeit im Haushalt nicht zu buchen waren.

	31.12.2015 - Euro -
Durchlaufende Posten aktiv (Konten 165*)	*) - 388.896,87
Durchlaufende Posten passiv (Konten 272*)	3.317.496,29

*) Vom Saldo her eine Verbindlichkeit

Die Durchlaufenden Posten aktiv weisen eine Verbindlichkeit aus. Das ist nicht korrekt. Es wurden hier u.a. vier größere Geldeinnahmen gebucht, die richtiger Weise bei den passiven Konten 272 hätten gebucht werden müssen, solange eine endgültige Verbuchung in Haushalt nicht möglich ist. Bei korrekter Verbuchungen hätten die Konten 165 insgesamt korrekt eine Forderung ausgewiesen.

Die Durchlaufenden Posten passiv weisen einen ungewöhnlich hohen Wert auf. Das liegt daran, dass im Rahmen der Nachholung von Jahresabschlüssen es nicht möglich war, alle eingenommenen Investitionszuflüsse als Sonderposten oder Verkaufseinzahlungen abschließend zu verbuchen. Die Einnahmen mussten deshalb auf den Konten 272* „geparkt“ werden. Die Beträge werden im Haushalt 2016 wieder in den Haushalt umgebucht, als Sonderposten passiviert und die aktiven Grundstückswerte fortgeschrieben, soweit es tatsächlich zu einer Aktivierung der Vermögenswerte kommen kann.

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, weil für die Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren der Kassenwirksamkeit ein Haushaltsansatz eingeplant werden muss.

Für das Haushaltsjahr 2015 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 4.673.000 Euro festgesetzt worden. Sie wurden in Höhe von 1.047.395 Euro in Anspruch genommen.

12. Änderung der Gliederung Jahresabschluss, Gesamtabschluss, 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.

    Eine Entscheidung über die Konsolidierung und damit eine Entscheidung über den Gesamtabschluss muss spätestens für die Bilanz zum 31.12.2013 getroffen werden. Eine Prüfung hatte ergeben, dass zum Bilanzstichtag nur Beteiligungen von untergeordneter Bedeutung vorhanden sind. Die Überprüfung der Entscheidung war bis Ende 2015 noch nicht wieder erforderlich

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

    Solche Positionen sind 2015 im Vergleich zu 2014 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 2015 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 Untergliederungen hat es nicht gegeben.

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

    Außerordentliche Erträge und Aufwendungen hat es gegeben. Wie oben bereits ausgeführt, ergaben sich außerordentliche Buchungsvorgänge im Wesentlichen nur im Rahmen der zeitlichen Abgrenzung. Bei den Schadensfällen hat es keine bemerkenswerten Fälle gegeben. Auch bei den Erträgen aus Grundstücksverkäufen heraus hat es keine bemerkenswerten Situationen gegeben. Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen halten sich in einem erwartungsgemäßen Rahmen.

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 2015 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 2015 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 2015 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
Ergebnisverwendung

Entwicklung der Überschussrücklagen	2009	2010	2011 **)	2012 **)	2013 **)	2014 **)	Fortgeschrieben
ordentliches Ergebnis (nach allen Verrechnungen, also netto)	2.595.455,20	3.326.206,76	3.552.251,07	3.190.119,52	3.853.508,19	2.213.199,05	18.730.739,79
Sonderposten Gebührenausgleich, Jahresanfang *) ***)	600.129,86	645.232,26	818.257,67	934.112,14	991.796,89	1.058.571,24	997.365,14
Veränderung:							
- Schmutzwasser zentral *)	56.814,31	171.713,23	100.654,63	30.903,53	40.708,89	-50.483,89	
- Schmutzwasser dezentral *)	0,00	534,84	17.847,82	4.930,54	-6.777,26	-8.745,73	
- Straßenreinigung *)	-11.711,91	777,35	-2.647,98	21.850,68	32.842,72	-1.976,48	
- Wochenmarkt *)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
außerordentliches Ergebnis	33.525,61	-192.529,49	-319.241,72	-103.108,82	-95.256,84	-126.837,14	

*) Zuführungen werden nur gebucht, soweit die kostenrechnende Einrichtung tatsächlich im Plus ist
Entnahmen werden nur gebucht, wenn die kostenrechnende Einrichtung tatsächlich im Plus ist und der Sonderposten Zuführungen aufweist.
**) Entwicklung vorbehaltlich RPA-prüfung und Beschlussfassung
***) Rechnerisch fortgeschrieben, also noch nicht gebucht

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

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2015

Anlagen zum Anhang

Rechenschaftsbericht
Anlagenübersicht
Schuldenübersicht
Forderungsübersicht
Nebenrechnungen nach § 56 GemHKVO

Rechenschaftsbericht 2015

Nach § 57 GemHKVO 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.

Positiv ist über die Entwicklung seit Einführung der Doppik 2009 zu vermerken, dass die Bilanzsumme über die Jahre eine kontinuierliche Steigerung von 98.390.824 Euro am 01.01.2009 auf 128.811.759 Euro zum 31.12.2015 erfahren hat. Dies ist eine Wertschöpfung, die im Wesentlichen darin ihre Ursache findet, dass der Gemeinde liquide Mittel zugeflossen sind und zwar weitestgehend außerhalb von Kreditmarktmitteln. Der Mittelzufluss hat seinen Niederschlag in einem höheren immateriellen und Sachvermögen gefunden.

Für eine Bewertung der Aussage der gemeindlichen Bilanzen liegt es nahe, Kennzahlen heranzuziehen, wie es im privatwirtschaftlichen Bereich üblich ist. Solche Kennzahlen lassen sich für alle möglichen Bereiche bilanzieller Art und für die ertrags- und aufwandsseitigen Positionen berechnen. Die Gemeinde Rastede rät bei einer mit privatwirtschaftlichen Ergebnissen vergleichenden Interpretation jedoch zur Vorsicht aufgrund des Fakts, dass eine Kommune nicht gewinnorientiert arbeitet, sondern dem Ziel zustrebt, Kostendeckung zu erreichen. Außerdem ist eine Kommune in weiten Bereichen ganz anders strukturiert als ein Wirtschaftsunternehmen. So verfügt die Gemeinde vergleichsweise über eine sehr viel andere Vermögensstruktur mit entsprechenden Abschreibungsfolgen als Unternehmen der privaten Wirtschaft. Außerdem stellt sich natürlich die Frage der Veräußerbarkeit von Kommunalvermögen. Weiterhin lässt sich betriebswirtschaftliche Effizienz nur für wenige Aufgabenbereiche erreichen. Kennzahlen ja, Vergleich mit der privaten Wirtschaft bitte mit Vorsicht.

Der Einstieg in die Welt der Kennzahlen ist durch landesrechtliche Vorgaben gegeben. Danach haben die Kommunen „Daten der Haushaltswirtschaft“ zu erstellen, die Kennzahlen beinhalten. Folgende Kennzahlen gelten danach für die Gemeinde Rastede:

Steuerquote:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
57,71 %	64,18 %	63,52 %	66,41 %	66,80 %	61,95 %	67,24 %

Dies ist eine für Kommunen typische Kennzahl, denn andere „Unternehmen“ verfügen nicht über Steuereinnahmen.

Eine steigende Tendenz kann ein Hinweis darauf sein, dass spezielle Einnahmen, also Gelder, die speziell für Aufgaben gezahlt werden, wie Zuschüsse, Gebühren und ähnliche Entgelte, in den Hintergrund geraten. In der Steuerquote selbst sind „allgemeine“ Deckungsmittel enthalten, die die Gemeinde benötigt, um die anderen

nicht kostendeckenden speziellen Gelder zu ergänzen. Die gegenüber 2014 gestiegene Steuerquote steht für einen höheren nicht geplanten Zufluss an Steuermitteln. Dieser höhere Zufluss wurde für die Deckung von Aufwand allerdings nicht benötigt; er hat deshalb zur Vermeidung einer Kreditaufnahme beigetragen.

Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen oder Beteiligungen:

Gemeint sind insbesondere Verlustausgleiche, die die Kommune an die genannten Unternehmen zahlt.

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1,21 %	1,65 %	1,16 %	1,56 %	1,31 %	1,38 %	1,29 %

Die Quote ist gering und resultiert aus der Unterstützung eines Unternehmens, welches u.a. damit betraut ist, gemeindlichen Aufgaben insbesondere im Bereich Tourismus wahrzunehmen. Wäre dieses Unternehmen nicht vorhanden, wären die Geldmittel von der Gemeinde direkt für die Aufgaben zu verwenden.

Personalintensität:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
22,05 %	21,61 %	22,45 %	22,56 %	26,07 %	26,41 %	26,21 %

Zu erkennen ist, abgesehen von dem Sprung von 2012 nach 2013 eine sehr gleichbleibende Personalintensität. Gleichwohl verbergen sich hinter den Prozentwerten kontinuierlich steigende Aufwendungen, die im Verhältnis zu den gemeindlichen Gesamtaufwendungen insgesamt zu sehen sind, die wiederum auch gestiegen sind. In absoluten Beträgen sieht die Entwicklung der Personalaufwendungen wie folgt aus:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
5.211.558	5.249.222	5.573.858	5.815.317	7.075.954	7.797.949	7.899.761

Die Kennzahl und die absoluten Personalaufwendungen stehen im Spannungsverhältnis von Sachkosten, die bei der Aufgabenerledigung eingesetzt werden, zu den Aufgaben, die durch eigenes Personal erledigt werden. Eine steigende Tendenz bei der Kennzahl ist zu hinterfragen. 2013 hat es einen kräftigen Anstieg der Personalaufwendungen gegeben, was allein daran liegt, dass der Bauhof zum 31.12.2012 seine finanzbuchhalterische Selbständigkeit aufgegeben hat, d.h., die Personalaufwendungen des Bauhofes sind wieder vollständig im Haushalt der Gemeinde enthalten. Hinter dem in 2015 gestiegenen Personalaufwand stehen tarifliche Steigerungsraten und Personalzuwachs im Kindertagesstättenbereich.

Abschreibungsintensität:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
10,34 %	10,75 %	11,67 %	11,81 %	12,94 %	12,52 %	12,48 %
2.444.256 €	2.610.369 €	2.897.295 €	3.042.975 €	3.512.030 €	3.696.032 €	3.762.004 €

Die Abschreibungen steigen kontinuierlich. Dies liegt an den hohen Investitionen an sich und den dann folgenden bilanziellen Aktivierungen. Die Abschreibungswerte

neuer Vermögenwerte haben zudem eine andere Intensität als alte Gebäude und Anlagen, die vor vielen Jahren zu ganz anderen Kosten hergestellt werden konnten als das heute der Fall ist. Eine konstante Abschreibungsintensität sollte prinzipiell darauf hinweisen, dass es der Kommune gelingt, ein gesundes Verhältnis zwischen Erhaltungsaufwand und Neuerrichtung/-anschaffung zu halten, sofern die Gemeinde Infrastruktur und Einrichtungen nicht intensiv erweitert. Es müsste aber die Frage erlaubt sein, wie die Beziehung zwischen öffentlich-rechtlicher Wahrnehmung von Aufgaben aufgrund von gesetzlichen Pflichten und dem Anlagevermögen finanzwirtschaftlich zu werten ist. Tatsächlich kommt es bei der öffentlich-rechtlichen Wahrnehmung von Aufgaben darauf nicht an. Das ist in der Privatwirtschaft entscheidend anders, wo die die Produktionskosten den wirtschaftlichen Erfolg eines Produktes bestimmen bis hin zu der Entscheidung, die Produktion einzustellen. Diese wirtschaftlichen Überlegungen sind der Gemeinde nicht zugänglich.

Eine hohe Abschreibungsintensität hat immer auch zur Folge, für die Refinanzierung mehr Geld erwirtschaften zu müssen. Dies ist immer eine Jahresperiodenbetrachtung, die jährlich vor Augen führt, ggfs. nach Wegen suchen zu müssen, die jährlichen Einnahmen zu erhöhen. Eine steigende Abschreibungsintensivität ist im öffentlichen Bereich i.d.R. gleichbedeutend mit einer intensiveren steuerlichen Betroffenheit der Bevölkerung, um die Ersatzinvestitionen zu bezahlen. So betrachtet, ist es zumindest vom aktuellen Jahrergebnis her gut gelungen, zusätzliche Zahllasten von der Bevölkerung fernzuhalten.

Zinslastquote:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
0,63 %	0,45 %	0,22 %	0,24 %	0,16 %	0,35 %	0,11 %

Die Zinslastquote bewegt sich quasi um 0 %. Das erklärt sich durch die getilgten Kreditmarktmittel. Viel optimaler kann eine Zinslastquote nicht sein. Der Anstieg von 2013 nach 2014 geht auf eine Kreditaufnahme in Höhe von 2 Mio Euro zurück. Die Zinsen stellen für diesen speziellen Kredit zum Erwerb einer Beteiligung eine bewusst im Rahmen einer Renditeberechnung in Kauf genommene Aufwandsbelastung dar, d.h., im Ergebnis „rechnet“ sich der Zinsaufwand.

Liquiditätsquote:

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zu den Liquiditätskrediten stehen. Eine Liquiditätsquote größer Null und möglicher Weise steigend, zeigt, dass es der Kommune nicht oder zunehmend nicht gelingt, für ihren laufenden Aufwand die benötigten Deckungsmittel zu erwirtschaften.

Eine Quote lässt sich für die Gemeinde Rastede nicht errechnen, weil die Gemeinde in allen Vergleichsjahren keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen hat.

Reinvestitionsquote:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
419,94 %	248,88 %	261,21 %	223,26 %	331,49 %	340,55 %	254,51 %

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen aber gedeckt werden bzw. sollte das Eigenkapital nicht sinken.

Nach der vorstehenden Definition ist die gemeindliche Kennzahl sehr gut. Aber es muss berücksichtigt werden, dass die Abschreibungen mit Investitionen verglichen werden, die vor sehr vielen Jahren getätigt wurden und für die ganz andere Preise zu zahlen waren als heute. Außerdem muss man sehen, ob die Investitionen tatsächlich Ersatz sind oder in Aufgabenerweiterungen (z.B. Schulerweiterung oder neue Kindertagesstätten) oder -intensivierungen (neue Straßen in Neubaugebieten) begründet liegen. Danach ist festzustellen, dass die Gemeinde Rastede es bei den Investitionen eben nicht nur mit Ersatz zu tun hat. Im Ergebnis bleibt festzuhalten, dass Beides zutrifft. Die Gemeinde hat bis jetzt immer darauf geachtet, bei vorhandenen Vermögensgegenständen durch gute Unterhaltung einen vorzeitigen Vermögensverzehr zu verhindern. Die Kennzahl ist sicherlich bemerkenswert, aber der Aspekt der Vermögenserweiterung und -intensivierung darf nicht außer Acht gelassen werden, denn er relativiert die zahlenmäßige Aussage der Kennzahl.

Weitere Überlegungen:

Sieht man sich den Verlauf der Schulden an und berücksichtigt man dabei die steigende Entwicklung der Bilanzsumme, dann ist festzustellen, dass die Eigenkapitallage der Gemeinde gefestigt ist.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Schulden	3.870.713,50	3.978.049,91	2.842.837,28	3.071.511,74	4.959.933,89	6.129.749,82	7.315.003,48
Rückstellungen	7.041.227,90	7.054.666,59	11.080.722,67	8.932.776,01	7.632.560,94	7.248.210,41	7.086.681,71
	10.911.941,40	11.032.716,50	13.923.559,95	12.004.287,75	12.592.494,83	13.377.960,23	14.401.685,19
Bilanzsumme	100.032.600,82	104.587.342,52	111.239.872,88	111.766.938,08	119.090.062,48	123.047.220,35	128.811.759,63
Verschuldungsgrad	1,09	0,11	0,13	0,11	0,11	0,11	0,11

An Hand der vorstehenden Ausführungen in diesem Rechenschaftsbericht lässt sich erkennen, dass die gemeindliche Leistungsfähigkeit gewährleistet ist. Außerdem ist die Gemeinde in der Lage, die ordentliche Tilgung zu erwirtschaften und hat außerhalb von Liquiditätskrediten die Möglichkeit, alle Auszahlungen für die gemeindlichen Aufgaben zu leisten.

Richtet man den Blick in die Zukunft, dann sind finanzielle Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, nicht erkennbar. Allerdings stellen sich in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen Herausforderungen, weil weitere Plätze eingerichtet werden müssen. Dies zieht Investitionen und Aufwand nach sich, wo nicht zu erwarten ist, dass von dritter Seite eine auskömmliche Finanzierung erfolgen wird. Die nur geringfügig vorhandene Schuldenlast, wird deshalb sicherlich so nicht bleiben. Das ist im v.g. Sinne aber kein Risiko, sondern nur die Voraussicht,

dass sich die Finanzierung von Aufgaben ändern wird, was einer normalen Lebenssituation und -entwicklung entspricht. D.h., die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist nicht erkennbar gefährdet.

Es sieht weiterhin alles gut aus.

Rastede, den 13.07.2016

---
von Essen
Bürgermeister

Anlagenübersicht

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge in 2015	Abgänge in 2015	Umbuch-ungen in 2015	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2014	Abschrei-bungen in 2015	Auflösungen 3)	Zuschrei-bungen in 2015	Stand am 31.12.2015	am 31.12.2015	am 31.12.2014
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
1. Immaterielles Vermögen	4.418.674,66	237.821,58	-42.862,89	13.621,00	4.627.254,35	-1.440.525,66	-355.116,58	42.862,89	0,00	-1.752.779,35	2.874.475,00	2.978.149,00
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	313.424,19	34.562,74	-42.862,89	13.621,00	318.745,04	-227.754,19	-32.035,74	42.862,89	0,00	-216.927,04	101.818,00	85.670,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geleist. Investionszuwendungen und Investitionszuschüsse	3.635.794,47	203.258,84	0,00	0,00	3.839.053,31	-1.212.771,47	-323.080,84	0,00	0,00	-1.535.852,31	2.303.201,00	2.423.023,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand												
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	469.456,00	0,00	0,00	0,00	469.456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.456,00	469.456,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	155.353.942,38	7.776.014,24	-616.554,17	-13.621,00	162.499.781,45	-50.035.675,49	-3.406.888,33	172.885,12	0,00	-53.269.678,70	109.230.102,75	105.318.266,89
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	6.897.261,58	346.304,64	-401.843,45	5.579,70	6.847.302,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.847.302,47	6.897.261,58
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	45.874.280,70	305.689,26	-125.791,69	296.825,95	46.351.004,22	-12.578.200,71	-582.420,24	109.573,57	0,00	-13.051.047,38	33.299.956,84	33.296.079,99
2.3 Infrastrukturvermögen	82.075.033,18	521.765,15	-69.944,05	456.368,11	82.983.222,39	-32.941.095,35	-2.035.597,01	53.145,57	0,00	-34.923.546,79	48.059.675,60	49.133.937,83
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	342,22	0,00	0,00	0,00	342,22	-263,22	-4,00	0,00	0,00	-267,22	75,00	79,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.500,00	65.780,80	0,00	0,00	75.280,80	-1.859,00	-2.343,80	0,00	0,00	-4.202,80	71.078,00	7.641,00
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	3.129.794,38	9.371,80	-18.974,98	4.425,42	3.124.616,62	-1.373.086,38	-244.094,22	10.165,98	0,00	-1.607.014,62	1.517.602,00	1.756.708,00
2.6.1 Fahrzeuge	2.530.582,36	804,44	0,00	0,00	2.531.386,80	-1.157.181,36	-191.541,44	0,00	0,00	-1.348.722,80	1.182.664,00	1.373.401,00

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz
2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen
3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge in 2015	Abgänge in 2015	Umbuch-ungen in 2015	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2014	Abschrei-bungen in 2015	Auflösungen [3])	Zuschrei-bungen in 2015	Stand am 31.12.2015	am 31.12.2015	am 31.12.2014
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
2.6.2 Maschinen	599.212,02	8.567,36	-18.974,98	4.425,42	593.229,82	-215.905,02	-52.552,78	10.165,98	0,00	-258.291,82	334.938,00	383.307,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	6.733.599,83	369.039,65	0,00	29.282,41	7.131.921,89	-3.141.170,83	-542.429,06	0,00	0,00	-3.683.599,89	3.448.322,00	3.592.429,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.634.130,49	6.158.062,94	0,00	-806.102,59	15.986.090,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.986.090,84	10.634.130,49
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.360.576,99	42.882,55	-204.217,85	0,00	3.199.241,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.199.241,69	3.360.576,99
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
3.2 Beteiligungen	2.078.799,52	43.276,15	0,00	0,00	2.122.075,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.122.075,67	2.078.799,52
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	1.234.071,74	0,00	-204.217,85	0,00	1.029.853,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.029.853,89	1.234.071,74
3.5 Wertpapiere	22.705,73	-393,60	0,00	0,00	22.312,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.312,13	22.705,73
insgesamt	163.133.194,03	8.056.718,37	-863.634,91	0,00	170.326.277,49	-51.476.201,15	-3.762.004,91	215.748,01	0,00	-55.022.458,05	115.303.819,44	111.656.992,88

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 31.12.2015 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2014 -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
1. Geldschulden	3.611.322,27				3.936.498,57	-325.176,30
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.611.322,27	613,56	145.118,54	3.465.590,17	3.936.498,57	-325.176,30
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.442,35	26.442,35			94.743,30	-68.300,95
4. Transferverbindlichkeiten	44.728,32	40.456,78	4.271,54		0,00	44.728,32
5. Sonstige Verbindlichkeiten	3.632.510,54	3.632.510,54			2.098.507,95	1.534.002,59
Schulden insgesamt	7.315.003,48	3.700.023,23	4.271,54	3.465.590,17	6.129.749,82	1.185.253,66

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Forderungsübersicht

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2015 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014 -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	1.558.242,47	1.346.039,85	199.892,11	65.166,40	1.267.397,58	290.844,89
Forderungen aus Transferleistungen	110.537,71	96.352,46	19.872,83	20.681,64	108.477,42	2.060,29
Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.580.983,59	1.412.353,57	115.473,22	53.386,20	-16.985,23	1.597.968,82
Summe aller Forderungen	3.249.763,77	2.854.745,88	335.238,16	139.234,24	1.358.889,77	1.890.874,00

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

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

I. Berechnung für 2014

		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	15.860.294,15		
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.	**16.063.937,91**		
2 a)	bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind		5.302.801,65	
2 b)	bisherige Tilgungen von Krediten für diese Einrichtung - spezielle Darlehen		3.703.550,68	
	- allg. Darlehen		2.457.494,95	
2 c)	bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde)		4.868.796,50	
	abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren		-1.518.970,25	
	Summe Spalte 2		**14.813.673,53**	
3	**bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2014**	**16.063.937,91**	**14.813.673,53**	**1.250.264,37**

Hinweis zur Aktualität der Nebenrechnung:

Die Einführung der Doppik in den öffentlichen Haushalt der Gemeinde Rastede ab 2009 hat zu einer sehr großen Menge an Arbeitsrückständen bei den Jahresabschlüssen geführt. Die Folge davon war, dass eine ganze Reihe von Jahren im Buchhaltungssystem „offen“ war. Das hat es ermöglicht, immer auch noch kostenrechnerische Ergebnisse bei dem jeweiligen Jahresabschluss zu berücksichtigen. Das geht nun nicht mehr, wie oben zu den Kostenrechnungen bereits ausgeführt wurde. Zukünftig können dem Jahresabschluss jeweils nur die aktuellsten kostenrechnerischen Berechnungen beigefügt werden.

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

I. Berechnung für 2014

		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	4.431.830,02		
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.	**2.034.479,53**		
2 a)	bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind		3.289.674,80	
2 b)	bisherige Tilgungen von Krediten für diese Einrichtung - spezielle Darlehen		210.742,01	
	- allg. Darlehen		733.499,37	
2 c)	bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde)		2.909.293,53	
	abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren		-256.200,55	
	Summe Spalte 2		**6.887.009,15**	
3	**bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2014**	**2.034.479,53**	**6.887.009,15**	**-4.852.529,63**

Anlage 2 zu Vorlage 2019/041

Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Rastede

ENTW

Rechnungsprüfungsamt
Landkreis Ammerland

Landkreis AMMERLAND

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis ..... - 4 -

1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses ..... - 5 -

1.1 Prüfungsauftrag ..... - 5 -

1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung ..... - 5 -

1.3 Jahresabschlüsse der Vorjahre ..... - 6 -

1.4 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen ..... - 6 -

1.5 Grundlagen der Haushaltswirtschaft ..... - 8 -

1.5.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung ..... - 8 -

1.5.2 Vorläufige Haushaltsführung ..... - 9 -

1.5.3 Haushaltsplan ..... - 9 -

1.5.4 Ausführung des Haushaltsplans ..... - 10 -

2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens ..... - 11 -

2.1 Allgemeines ..... - 11 -

2.2 Buchführung ..... - 11 -

2.3 Anordnungs- und Belegwesen ..... - 13 -

2.4 Kassenwesen ..... - 13 -

2.5 Internes Kontrollsystem ..... - 14 -

2.6 Gesamtbetrachtung des Rechnungswesens ..... - 14 -

3. Prüfung des Jahresabschlusses ..... - 15 -

3.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses ..... - 15 -

3.2 Aktivseite der Bilanz ..... - 16 -

3.3 Passivseite der Bilanz ..... - 18 -

3.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO) ..... - 21 -

3.5 Ergebnisrechnung ..... - 22 -

3.5.1 Allgemeines ..... - 22 -

3.5.2 Jahresergebnis ..... - 22 -

3.5.3 Plan-Ist-Vergleich ..... - 23 -

3.5.4 Jahresvergleich ..... - 23 -

3.6 Finanzrechnung ..... - 24 -

3.6.1 Allgemeines ..... - 24 -

3.6.2 Finanzlage ..... - 24 -

3.6.3 Investitions- und Finanzierungstätigkeit ..... - 25 -

3.7 Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht ..... - 26 -

3.7.1 Anhang ..... - 26 -

ENTWURF

3.7.2 Anlagen zum Anhang ..... - 26 -
3.7.3 Rechenschaftsbericht ..... - 27 -
3.8 Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses ..... - 28 -

4. Produkthaushalt, Steuerungsprozess ..... - 29 -

5. Prüfung von Vergaben ..... - 29 -

6. Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit ..... - 30 -
6.1 Prüfung des Umgangs mit erhaltenen Spenden ..... - 30 -
6.2 Prüfung der Umsetzung von Gremienbeschlüssen ..... - 30 -

7. Wirtschaftliche Betätigung der Kommune / Beteiligungen ..... - 31 -
7.1 Anteile an verbundenen Unternehmen ..... - 31 -
7.2 Beteiligungen ..... - 31 -
7.3 Sondervermögen ..... - 32 -

8. Bestätigungsvermerk ..... - 33 -

9. Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen ..... - 35 -

10. Anlagen ..... - 37 -
10.1 Bilanz zum 31.12.2015 ..... - 37 -
10.2 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015 (Muster 11) ..... - 39 -
10.3 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2015 (Muster 12) ..... - 40 -

ENTWURF

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AHW	Anschaffungs- und Herstellungswert
bzw.	beziehungsweise
d. h.	das heißt
EUR	Euro
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
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
i. H. v.	in Höhe von
IT	Informationstechnik
i. V. m.	in Verbindung mit
KDO	Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg
KomHKVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung)
LSN	Landesamt für Statistik Niedersachsen
Nds.	Niedersachsen
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
RPA	Rechnungsprüfungsamt
RdErl. d. MI	Runderlass des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport
S.	Satz
sog.	Sogenannten
TEUR	Tausend Euro
u. a.	unter anderem
u. ä.	und ähnliches
z. B.	zum Beispiel

ENTWURF

1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses

1.1 Prüfungsauftrag

Die Gemeinde Rastede hat gemäß § 128 NKomVG für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt nach geltender Rechtslage (§§ 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 31.12.2015 in der Fassung vom 13.07.2016, einschließlich des Anhangs und der Pflichtanlagen gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG. Hinsichtlich des Rechenschaftsberichts haben wir geprüft, ob dieser mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Darstellung der Lage der Gemeinde Rastede vermittelt sowie die zukünftigen Chancen und Risiken abbildet.

Der Jahresabschluss in der Fassung vom 13.07.2016 wurde dem RPA am 22.07.2016 zur Prüfung vorgelegt und in der Zeit vom 14.05.2018 bis 02.10.2018 (mit Unterbrechungen) geprüft.

Als Prüfungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die Belege sowie die Akten und das Schriftgut der Gemeinde Rastede.

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

Die Prüfung des Jahresabschlusses gem. §§ 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 § 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 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.

ENTWURF

Im Rahmen der Prüfung wurde als Sachbereichsprüfung die Prüfung des Umgangs mit erhaltenen Spenden durchgeführt. Damit umfasste die Jahresabschlussprüfung neben der Prüfung der Buchführung und des Jahresabschlusses auch die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

Dieser Prüfungsbericht unterrichtet über das Ergebnis der Prüfungen. 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 Gemeindeverwaltung besprochen.

1.3 Jahresabschlüsse der Vorjahre

Die Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2013 und 2014 mit dem jeweiligen Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 02.10.2017 bzw. 27.10.2017 wurden am 12.12.2017 vom Rat beschlossen. In diesem Zusammenhang wurde über die Verwendung der Jahresergebnisse beschlossen. Dem Bürgermeister wurde für die Haushaltsjahre 2013 und 2014 die Entlastung erteilt.

Das Haushaltsjahr 2013 wurde verfristet zum Abschluss gebracht. Im Rahmen der Prüfung hat sich bezüglich der formellen Abwicklung des Haushaltjahres 2013 der folgende Hinweis ergeben:

Hinweis:

Der Beschluss über das Jahresergebnis 2013 ist nicht korrekt erfolgt, da die vom Rat beschlossenen Ergebnisse von den abschließend geprüften Beträgen abweichen. Dies liegt darin begründet, dass in der Beschlussvorlage bereits der im Rahmen der Vorjahresprüfung durch das RPA festgestellte Korrekturbetrag berücksichtigt worden ist. Diese Korrektur hätte jedoch in dem nächsten noch zu erstellenden Jahresabschluss erfolgen müssen und nicht im Rahmen des Ergebnisverwendungsbeschlusses. Im Ergebnis handelt es sich somit um eine Korrektur die zwar inhaltlich richtig, aber unzulässigerweise vorgezogen wurde.

Das Haushaltsjahr 2014 wurde zwar ebenfalls verfristet, aber formell ordnungsgemäß zum Abschluss gebracht.

1.4 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2014 der Gemeinde Rastede vom 27.10.2017 waren 16 Prüfungsfeststellungen aufgeführt:

01	Bei der Prüfung von Belegen der digitalen Akten fiel auf, dass vereinzelt Seiten von Rechnungen nicht digitalisiert wurden und die entsprechenden Originale bereits vernichtet worden sind. Die Gemeinde hat somit die Aufbewahrung digitaler Belege gem. § 39 GemHKVO nicht vollumfänglich sichergestellt.
02	Aufgrund des Dienstherrenwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wird für die vor dem Wechsel erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand im

ENTWURF

	Jahresabschluss ausgewiesen. Der Ausweis dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gem. § 42 Abs. 3 GemHKVO.
03, 10	Das Sachvermögen wird um 58.618,90 EUR zu gering ausgewiesen, da die in 2014 erbrachten Leistungen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Entsprechend hätten Verbindlichkeiten in der vorgenannten Höhe passiviert werden müssen. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens bzw. der o.g. Verbindlichkeiten wird gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.
04	Im Rahmen unserer Stichprobe wurde festgestellt, dass in 2014 eine energetische Sanierung an der kooperativen Gesamtschule Wilhelmstraße i. H. v. 140.481,48 EUR als investiv angesehen wurde. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 140.481,48 EUR.
05	In der Bilanzposition „2.9.6 Anlagen im Bau“ werden Anlagen i. H. v. 368.664,45 EUR ausgewiesen, die bereits im Haushaltsjahr 2014 fertiggestellt worden sind.
06, 11	Die kreditorischen Debitoren wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.
07	Die Bilanzposition „3.7 Forderungen aus Transferleistungen“ wird um ca. 20.000,00 EUR zu gering ausgewiesen, da nicht alle Transferforderungen in voller Höhe eingebucht worden sind. Aus diesem Grund liegt, wie schon in den Vorjahren, ein Verstoß gegen das Vollständigkeitsgebot gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO vor.
08	Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.
09	Die Bilanzposition „1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ wird unrechtmäßigerweise zu hoch ausgewiesen.
12	Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 128.107,12 EUR zum Bilanzstichtag nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.
13	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.

ENTWURF

14, 16	Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und der Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ Haushaltsansätze aus, die nicht durchgängig den ursprünglichen Haushaltsansätzen des Haushaltsplans entsprechen. Zudem erfolgt auch keine Berücksichtigung der Haushaltsreste aus Vorjahren sowie der Änderungen des Ansatzes durch bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres.
15	In der Finanzrechnung der Gemeinde wird in Zeile 41 „Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres“ ein Betrag i. H. v. -5.027.864,78 EUR ausgewiesen. Die in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mittel des Vorjahres, die den tatsächlichen Anfangsbestand an Zahlungsmitteln des Haushaltsjahres darstellen, betrugen jedoch 7.037.864,78 EUR. Des Weiteren stimmt der in Zeile 42 „Endbestand an Zahlungsmitteln“ ausgewiesene Betrag i. H. v. -8.296.632,05 EUR nicht dem unter der Bilanzposition der liquiden Mittel aufgeführten Betrag i. H. v. 3.769.033,00 EUR.

Die Prüfungsfeststellung der Textziffern 03, 04, 05, 07, 10 und 12 wirken sich auf das Jahr 2015 aus. Die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 01, 02, 06, 08, 09, 11, 13, 14, 15, 16 bezogen sich auf das Jahr 2014 und haben keine weitergehenden Auswirkungen auf das Jahr 2015 oder Folgejahre.

1.5 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.

1.5.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung

Die Haushaltssatzung und die Nachtragshaushaltssatzung sind auf der Grundlage des § 112 NKomVG erstellt worden.

Die für das Haushaltsjahr maßgebliche Haushaltssatzung der Gemeinde enthält die notwendigen Festlegungen und wurde vom Rat in seiner Sitzung vom 16.12.2014 beschlossen. Die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurden von der Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 04.03.2015 ohne Einschränkungen genehmigt. Die Satzung enthielt u. a. folgende Festsetzungen:

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.814.681,00 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	3.933.000,00 EUR
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	1.500.000,00 EUR

ENTWURF

Die Nachtragshaushaltssatzung wurde vom Rat in seiner Sitzung vom 14.07.2015 beschlossen und mit Schreiben vom 14.09.2015 von der Kommunalaufsicht genehmigt. Die Nachtragssatzung enthielt folgende Festsetzungen:

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.065.681,00 EUR (+1.251.000,00 EUR)
Verpflichtungsermächtigungen	4.673.000,00 EUR (+740.000,00 EUR)
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	1.500.000,00 EUR

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

1.5.2 Vorläufige Haushaltsführung

Aufgrund der zu Beginn des Jahres 2015 noch nicht rechtskräftigen Haushaltssatzung waren die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung gemäß § 116 NKomVG zu beachten. Wesentliche Verstöße hiergegen wurden nicht festgestellt. Die vorläufige Haushaltsführung endete am 24.03.2015.

1.5.3 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan ist auf der Grundlage des § 113 NKomVG i. V. m. § 1 GemHKVO aufgestellt worden.

Die Aufstellung des Haushaltes erfolgte nach der organisatorischen Struktur der Gemeindeverwaltung. Dies führte zur Bildung von 14 Teilhaushalten, welche die übergeordneten Aufgabenbereiche der Gemeinde abbilden und denen die jeweiligen Produkte zugeordnet wurden. Die Bildung der Budgets erfolgte auf Ebene der Teilhaushalte und auf Ebene der Produkte durch Haushaltsvermerk gemäß § 4 Abs. 3 GemHKVO.

Eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung sowie ein Investitionsprogramm gemäß § 118 NKomVG waren dem Haushaltsplan beigefügt.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG ist für den Gemeindehaushalt in der Planung gegeben. Es ergab sich ein planerischer Überschuss i. H. v. 79.860,00 EUR, der auch mit dem Nachtragshaushalt beibehalten werden konnte. Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG war nicht erforderlich.

Die in § 1 Abs. 1 GemHKVO aufgeführten Bestandteile des Haushaltsplans einschließlich der Anlagen lagen für den Haushalt 2015 größtenteils vor. Nennenswerte Abweichungen bei den verbindlich vorgeschriebenen Mustern bestanden u. a. wie folgt:

- Muster 6 (Ergebnishaushalt): Die Darstellung des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses erfolgte nicht korrekt.
- Muster 8: Teil A zu Muster 8 war nicht vorhanden.

ENTWURF

- Bei den Mustern 6 (Ergebnishaushalt), 7 (Finanzhaushalt) und 8 Teil B und C (Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte) fehlten im Nachtragshaushalt die Spalten der Planjahre, so dass die Fortschreibung des Ergebnis- und Finanzplans durch den vorgenommenen Nachtrag nicht erkennbar waren.

1.5.4 Ausführung des Haushaltsplans

Der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG ist für das Ergebnis des ordentlichen Haushalts mit einem Überschuss i. H. v. 4.027.520,82 EUR und für das Ergebnis des außerordentlichen Haushalts mit einem Überschuss i. H. v. 386.327,84 EUR gegeben.

Gem. § 110 Abs. 4 NKomVG sind neben dem Haushaltsausgleich in Planung und Rechnung die Liquidität der Gemeinde sowie die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen. Die Liquiditätslage der Gemeinde im Jahr 2015 ist geordnet. Nach den von hier vorgenommenen Prüfungen konnte festgestellt werden, dass die Gemeinde die Anforderungen an die Liquidität sichergestellt hat. Die in der Satzung festgelegten Liquiditätskredite mussten nicht in Anspruch genommen werden.

Die Gemeinde Rastede hat im Jahr 2015 einen Kredit bei der Kreisschulbaukasse i. H. v. 79.500 EUR aufgenommen. Eine Übertragung der nicht benötigten Kreditermächtigung von insgesamt 7.985.850,00 EUR ist i. H. v. 5.914.408,75 EUR in das Folgejahr erfolgt.

Verstöße gegen die Vorschriften des § 117 NKomVG (über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen) wurden nicht festgestellt.

ENTWURF

2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

2.1 Allgemeines

Die gemäß § 41 Abs. 1 GemHKVO zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Zahlungsanweisung, der Buchführung und der Zahlungsabwicklung erforderliche Dienstanweisung wurde durch den Bürgermeister am 05.11.2011 erlassen und durch die neu gefasste Dienstanweisung vom 23.12.2015 mit Wirkung ab 01.01.2016 ersetzt. Die „Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede“ enthält die erforderlichen Mindestregelungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHKVO.

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.

Die Einrichtung eines neuen Nutzers und die Bereitstellung der für den Arbeitsplatz benötigten Rechte für die vorstehende Finanzsoftware erfolgt ausschließlich durch die KDO. Gemäß § 27 Abs. 3 der „Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede“ vom 23.12.2015 werden die bereitzustellenden Berechtigungen vom Kassenaufsichtsbeamten bestimmt. Die Kassenaufsicht nimmt gemäß § 1 der Dienstanweisung der Fachbereichsleiter für Haushalt und Finanzen wahr. Änderungen in den Berechtigungen können darüber hinaus nur der Bürgermeister, der 1. Gemeinderat, der Kämmerer und der Vertreter des Leiters Fachbereich Haushalt und Finanzen beantragen (§ 45 Abs. 2 der Dienstanweisung).

Die Voraussetzung einer Freigabe der Software gem. § 35 Abs. 5 GemHKVO ist formell erfüllt.

2.2 Buchführung

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

Bei der Gemeinde Rastede besteht eine dezentrale Buchhaltung. Die Vorkontierung wird dabei in den einzelnen Geschäftsbereichen vorgenommen, die Endkontierung und Anordnung der Geschäftsvorfälle erfolgen zentral in der Kämmerei.

Für die vorhandenen Konten ist gemäß § 35 Abs. 4 GemHKVO ein Kontenplan eingerichtet. Dieser Kontenplan ist auf der Grundlage des vom LSN bekannt gegebenen Musters gegliedert und hinsichtlich der besonderen Erfordernisse der Gemeinde weiter differenziert. Der verbindliche Produktrahmen sowie der Kontenrahmen einschließlich der zugehörigen Zuordnungsvorschriften wurden, bis auf wenige Ausnahmen (u. a. Verrechnungskonten), eingehalten.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2015 sind folgende Einstellungen in „KDO doppik&more“ aufgefallen:

- 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. Diese Einstellung wirkt sich geringfügig auf das Ergebnis 2015 aus.

ENTWURF

- Bei der technischen Neuzuordnung von Produkten wurden nicht alle erforderlichen Systemeinstellungen vorgenommen. Dadurch werden in den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen nicht alle Einnahmen und Ausgaben berücksichtigt. Dies hat zur Folge, dass die Summen der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen nicht mit den Beträgen der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung übereinstimmen. Im Jahresabschluss 2016 bestanden keine Differenzen.
  Kritisch wird seitens des RPA erachtet, dass sich aus späteren Änderungen rückwirkend Abweichungen in den bereits abgeschlossenen Haushaltsjahren ergeben. Die Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung werden jedoch richtig dargestellt.
- In der systemgenerierten Anlagenübersicht werden in Zeile „1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen“ die unter der Kontenart 009 gebuchten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände nicht berücksichtigt. Ab dem Jahresabschluss 2016 erfolgt ein korrekter Ausweis in der Anlagenübersicht.
- Zudem werden in der Anlagenübersicht in Zeile „2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken“ Umbuchungen von gemeindeeigenen Grundstücken ins Vorratsvermögen nicht bei den Abgangsbuchungen, sondern bei den Zugangsbuchungen berücksichtigt. Dadurch werden die Zugangs- und Abgangsbuchungen in Höhe dieser Umbuchungen zu gering dargestellt. Hierbei handelt es sich um eine Einstellung in der Finanzsoftware, die nicht geändert werden kann.
- Eine korrekte Produktgruppenübersicht kann systembedingt derzeit nicht erstellt werden.
- Eine periodengerechte Zuordnung von Buchungsbeträgen ist nicht gegeben, wenn Beleg- /Leistungsdatum und Auszahlung in unterschiedliche Perioden fallen. Das Programm ordnet fälschlicherweise die Buchungsbeträge der Periode des Zahlflusses zu.

Die Buchführung ist nach unseren Feststellungen nur teilweise ordnungsgemäß und entspricht nicht durchgängig den gesetzlichen Anforderungen des § 35 Abs. 1 und 2 GemHKVO.

Es hat sich folgende Feststellung ergeben:

01 Im Haushaltsjahr 2015 wurden bereits geschlossene Grundstücksverträge nicht nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung behandelt. Obwohl weder ein Zahlungsfluss noch ein wirtschaftlicher Eigentumsübergang im Zusammenhang mit den Grundstücksverträgen vorlag und es sich somit um „schwebende Geschäfte“ handelt, wurden diese unzulässiger Weise in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten bilanziert. Durch diesen Verstoß haben sich bilanzielle Auswirkungen in erheblicher Größenordnung (> 3.000.000,00 EUR) ergeben. Insgesamt werden in entsprechender Höhe die Bilanzpositionen des immateriellen Vermögens, des Finanzvermögens, der Sonderposten und der Verbindlichkeiten falsch dargestellt. Als Folge des Verstoßes und der wesentlichen Auswirkungen auf die Bilanzpositionen ist das Testat für den Jahresabschluss 2015 einzuschränken.

ENTWURF

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen sind ordnungsgemäß in der Buchführung und dem Jahresabschluss berücksichtigt worden.

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 wurden die Verbuchung in Bezug auf die Übereinstimmung mit den angeordneten Beträgen abgeglichen sowie die ordnungsgemäße Belegablage gesichtet. Sofern Belege nicht vorhanden waren, wurden diese seitens der Kämmerei oder vom Fachamt nachgereicht.

Festgestellt wurde, dass die Buchungen im Wesentlichen ausreichend begründet und belegt waren. Es waren keine Anhaltspunkte dafür erkennbar, dass den Bescheinigungen der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit auf den zahlungsbegründeten Unterlagen nicht die erforderliche Prüfung vorausgegangen war.

Es hat sich folgender Hinweis ergeben:

<u>Hinweis zum Belegwesen</u>

Durch die Integration des Bauhofs in den Gemeindehaushalt wurden im Haushaltsjahr 2013 die Vermögensgegenstände des Bauhofs dem Anlagevermögen der Gemeinde zugeführt. Somit sind für diese Vermögensgegenstände bei der Gemeinde entsprechende Anlagenakten vorzuhalten. Da die Gemeinde derzeit über noch keine Anlagenakten verfügt, liegt hiermit ein Verstoß gegen die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vor.

2.4 Kassenwesen

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

Die entsprechenden Prüfungen durch das RPA haben im Jahr 2015 in der Zeit vom 03.11. bis 04.11.2015 stattgefunden. Die Ergebnisse der Prüfungen sind dem gesonderten Prüfungsbericht vom 15.01.2016 zu entnehmen. Hiernach werden die Kassengeschäfte grundsätzlich ordnungsgemäß erledigt, jedoch war die Kassensicherheit im Haushaltsjahr 2015 nicht gegeben. Die Wiederherstellung der Kassensicherheit erfolgte im Laufe des Haushaltsjahres 2016. Im Zuge der Jahresabschlussprüfung ergaben sich für das Jahr 2015 keine Anhaltspunkte für ergänzende oder einschränkende Feststellungen zum Kassenwesen.

ENTWURF

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 Rastede 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 Fachbereichen der Gemeinde.

2.6 Gesamtbetrachtung des Rechnungswesens

Es wurden bei der Prüfung keine 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 unserer Beurteilung grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung der Geschäftsvorfälle zu gewährleisten.

ENTWURF

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 § 128 Abs. 2 NKomVG aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und einem Anhang. Gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht beizufügen. Ebenfalls sind, soweit erforderlich, Nebenrechnungen zu Gebührenkalkulationen in den Anhang aufzunehmen. Sofern Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen in das nächste Haushaltsjahr übernommen wurden, sind gem. § 20 Abs. 5 GemHKVO die Gründe für die Übertragung im Rechenschaftsbericht darzulegen.

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

Der Bürgermeister hat mit Vollständigkeitserklärung vom 13.07.2016 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Soweit Prüfungsfeststellungen zu treffen waren, sind diese in den nachfolgenden Abschnitten dargestellt.

ENTWURF

3.2 Aktivseite der Bilanz

Die Aktivseite der Bilanz weist das bewertete Vermögen aus und repräsentiert somit die Mittelverwendung der Gemeinde Rastede. In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite zusammengefasst dargestellt. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Bilanzpositionen wird derzeit verzichtet.

Bilanz-position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2015	Ergebnis zum 31.12.2014
		€	€
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.407.929,23	3.130.066,83
2.	Sachvermögen	115.784.065,44	111.153.560,19
3.	Finanzvermögen	6.593.167,01	4.849.385,66
4.	Liquide Mittel	2.835.145,62	3.769.033,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	191.452,33	172.174,67
	Bilanzsumme Aktiva	**128.811.759,63**	**123.074.220,35**

Es wird darauf hingewiesen, dass zum Bilanzstichtag grundsätzlich die liquiden Mittel in Höhe der noch abzurechnenden Mittel des Osterloh-Fonds von dem tatsächlichen Bestand abweichen. Im Haushaltsjahr 2015 handelt es sich um einen zu hohen Ausweis der liquiden Mittel i. H. v. 404,55 EUR.

Insgesamt ist festzustellen, dass im Jahresabschluss 2015 das Vermögen auf der Aktivseite der Bilanz weitgehend vollständig und richtig dargestellt wird. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 5.737.539,28 EUR erhöht.

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

02 <u>Feststellung zu den immateriellen Vermögensgegenständen</u>

Aufgrund des Dienstherrenwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wird seit dem Jahr 2011 für die vor dem Wechsel erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand im Jahresabschluss ausgewiesen. Der Ausweis dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 3 GemHKVO.

03 <u>Feststellung zum Sachvermögen – Allgemein</u>

Das Sachvermögen wird um 146.839,10 EUR zu gering ausgewiesen, da die im Haushaltsjahr 2015 erbrachten Leistungen für Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens wird gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen. Als Folge hieraus werden auch die Verbindlichkeiten auf der Passivseite in entsprechender Höhe zu gering ausgewiesen. Auf die Feststellung 8 unter Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

ENTWURF

04 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 im Jahr 2015 energetische Sanierungen an verschiedenen Schulen und einem Dorfgemeinschaftshaus von insgesamt 154.552,93 EUR als investiv angesehen wurden. Diese Sanierungsmaßnahmen führten weder zu einer Verlängerung der Nutzungsdauer noch erfüllten sie den Ausnahmetatbestand gemäß § 45 Abs. 3 S. 4 GemHKVO. Die Aufwendungen wären demnach ergebniswirksam zu verbuchen gewesen. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 154.552,93 EUR.

05 Feststellung zum Finanzvermögen – 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 zum Sachvermögen – Vorräte

Im Haushaltsjahr 2015 werden im Vorratsvermögen öffentliche Flächen ausgewiesen, die im Zuge der Aufholungsarbeiten noch nicht zum Sachvermögen umgegliedert worden sind. Dies führt zu einem geringen Ausweis des Sachvermögens. Auswirkungen auf das Jahresergebnis ergeben sich hierdurch nicht.

Hinweis zum Sachvermögen – Anlagen im Bau

In der Bilanzposition „2.9.6 Anlagen im Bau“ werden Anlagen i. H. v. 427.823,84 EUR ausgewiesen, die bereits im Haushaltsjahr 2015 fertiggestellt worden sind. Dies hat zum einen zur Folge, dass insbesondere die Bilanzposition des Infrastrukturvermögens zu gering ausgewiesen wird. Zum anderen wird durch die fehlende Abschreibung das Jahresergebnis zu hoch dargestellt.

ENTWURF

3.3 Passivseite der Bilanz

Die Passivseite der Bilanz weist das Eigen- und Fremdkapital aus und repräsentiert somit die Mittelherkunft der Gemeinde Rastede. In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst dargestellt. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Bilanzpositionen wird derzeit verzichtet.

Bilanz-position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2015	Ergebnis zum 31.12.2014
		€	€
1.	Nettoposition	114.340.343,70	109.654.429,39
2.	Schulden	7.315.003,48	6.129.749,82
3.	Rückstellungen	7.086.681,71	7.248.210,41
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	69.730,74	41.830,73
	Bilanzsumme Passiva	**128.811.759,63**	**123.074.220,35**

Aufgrund der Buchungssystematik bezüglich des Osterloh-Fonds weicht die zweckgebundene Rücklage von dem tatsächlichen Bestand ab. Im Haushaltsjahr 2015 handelt es sich um einen zu hohen Ausweis der zweckgebundenen Rücklage i. H. v. 404,55 EUR.

Unter der Bilanzposition „1.3 Jahresergebnis“ wird nicht das Jahresergebnis 2015 ausgewiesen, sondern es werden die Jahresergebnisse 2011 bis 2015, unter Berücksichtigung der Fusionsbuchungen im Rahmen der Integration des Bauhofs im Haushaltsjahr 2013, dargestellt.

Insgesamt ist festzustellen, dass im Jahresabschluss 2015 die passivischen Bilanzpositionen weitgehend vollständig und richtig dargestellt werden. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 5.737.539,28 EUR erhöht.

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

06 <u>Feststellung zu dem Sonderposten für den Gebührenausgleich</u>

Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit dem Jahr 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat. Die Gemeinde Rastede erwirtschaftete in diesem Bereich Überschüsse, die trotz einer Gebührenrückführung im Jahr 2015 i. H. v. 29.238,68 EUR, zum 31.12.2015 noch insgesamt 907.619,33 EUR betragen.

Zum Zeitpunkt der Prüfung konnte festgestellt werden, dass, in Relation zu den aufgelaufenen Überschüssen der Vorjahre, in den Jahren 2015 und 2016 nur geringe Gebührenrückführungen stattgefunden haben. Nach Auskunft der Gemeinde erfolgten für das Jahr 2016 Rückführungen von 106.000,34 EUR. Für das Jahr 2017 waren Rückführungen von ca. 166.700 EUR vorgesehen. Im Jahr 2018 wurde die Schmutzwassergebühr gesenkt, so dass nach der vorläufigen Planung der Gemeinde Gebührenrückführungen von ca. 267.900 EUR stattfinden sollen.

ENTWURF

07 Feststellung zu den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten

Bei Fertigstellung eines Vermögensgegenstandes erfolgt die Umbuchung von den Anlagen im Bau zu der jeweiligen Bilanzposition. Entsprechend ist auch die für den Vermögensgegenstand erhaltene Zuwendung von den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten zu dem jeweiligen Sonderposten umzubuchen. Unter der Bilanzposition „1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ werden Sonderposten i. H. v. 2.826.989,01 EUR ausgewiesen, für die noch nicht die erforderliche Umbuchung erfolgte. Zudem wird durch die fehlende Auflösung dieser Sonderposten das Jahresergebnis zu gering dargestellt.

08 Feststellung zu den Schulden – Verbindlichkeiten allgemein

Die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) wurden nicht zu den Forderungen umgegliedert. Auf die Feststellung 05 unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

09 Feststellung zu den Schulden – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Entsprechend der Feststellung 03 (Gliederungspunkt 3.2) hätten für die im Haushaltsjahr 2015 erbrachten Leistungen für Baumaßnahmen Verbindlichkeiten i. H. v. 146.839,10 EUR passiviert werden müssen. Somit werden in der vorgenannten Höhe die Verbindlichkeiten 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.

10 Feststellung zu den Schulden – Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 135.931,82 EUR zum Bilanzstichtag nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.

11 Feststellung zu den Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Die Gemeinde Rastede sah 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 gemäß § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht. Erst mit der KomHKVO ist ab 01.01.2017 eine eindeutige Regelung zur Bildung einer entsprechenden Rückstellung erfolgt, die von der Gemeinde ab dem Jahr 2016 entsprechend angewandt wurde.

ENTWURF

Hinweis zum Jahresergebnis – Haushaltsreste für Aufwendungen

Die übertragenen konsumtiven Haushaltsreste sind gem. § 54 Abs. 4 Nr. 1.3.2 GemHKVO auf der Passivseite der Bilanz in Klammern darzustellen. Die von der Gemeinde Rastede gebildeten Haushaltsreste für Aufwendungen i. H. v. 278.848,63 EUR werden stattdessen in Summe mit den Haushaltsresten für Investitionen bei den Vorbelastungen unter der Bilanz ausgewiesen.

Hinweis zu den Sonderposten und den Schulden – Durchlaufende Posten

Die Gemeinde hat es aus zeitlichen Gründen zur Aufholung der ausstehenden Jahresabschlüsse unterlassen, erhaltene Erschließungsbeiträge von insgesamt 1,3 Mio. EUR bei den entsprechenden Sonderposten bzw. den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten zu bilanzieren. Stattdessen wurden diese bei den durchlaufenden Posten ausgewiesen. Dies hat zum einen zur Folge, dass diese Verbindlichkeiten um den vorgenannten Betrag zu hoch und die Sonderposten entsprechend zu gering ausgewiesen werden. Zum anderen wird durch die fehlende Auflösung einiger Sonderposten das Jahresergebnis zu gering dargestellt.

Die Gemeinde hat eine entsprechende Erläuterung im Anhang vorgenommen.

ENTWURF

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

Unter der Bilanz sind gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

Die Gemeinde hat folgende Vorbelastungen unter der Bilanz aufgeführt:

Haushaltsreste	7.967.388,69 EUR
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.047.395,23 EUR
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	746.041,79 EUR
Sonstiges	773.655,68 EUR

Die Prüfung hat ergeben, dass die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre weitestgehend richtig dargestellt werden.

Die ausgewiesenen Haushaltsreste setzen sich aus Ermächtigungsübertragungen für Investitionsmaßnahmen i. H. v. 7.688.540,06 EUR sowie Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen i. H. v. 278.848,63 EUR zusammen. Bezüglich der Haushaltreste für Aufwendungen wird auf den Hinweis zum Jahresergebnis unter Gliederungspunkt 3.3 verwiesen. Im Übrigen sind die Haushaltsreste für Aufwendungen um 52.874 EUR zu hoch gebildet worden, da es sich tatsächlich um eine Verbindlichkeit bzw. Rückstellung gehandelt hat.

Zudem wurden Haushaltsreste für Investitionen i. H. v. 146.839,10 EUR gebildet, die stattdessen in der Bilanz bei den Verbindlichkeiten abzubilden gewesen wären. Auf die Feststellung 8 zu Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

Die Gemeinde Rastede weist unter der Bilanz zusätzliche Vorbelastungen i. H. v. 773.655,68 EUR aus. Bei diesen Vorbelastungen handelt es sich nicht um Vorbelastungen im Sinne des § 54 Abs. 5 GemHKVO, da die an dieser Stelle ausgewiesenen Beträge in der Bilanz bereits in Form von Verbindlichkeiten oder Rückstellungen berücksichtigt worden sind.

ENTWURF

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 weist in ihrem Jahresabschluss aufgrund einer Systemeinstellung positive Erträge als negativen Betrag und die negativen Aufwendungen als positiven Betrag aus. Diese Darstellung führt dazu, dass alle Erträge, Aufwendungen und Ergebnisse, auch das Jahresergebnis, mit dem falschen Vorzeichen dargestellt werden.

Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung wird derzeit verzichtet.

3.5.2 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis der Gemeinde Rastede für das Jahr 2015 stellt sich folgendermaßen dar:

	31.12.2015
Ordentliche Erträge	34.168.284,28 €
Ordentliche Aufwendungen	-30.140.763,46 €
Ordentliches Ergebnis	4.027.520,82 €
Außerordentliche Erträge	894.641,18 €
Außerordentliche Aufwendungen	-508.313,34 €
Außerordentliches Ergebnis	386.327,84 €
Jahresergebnis	4.413.848,66 €

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

Bei Grundstücksverkäufen wurden Grundstücke sowohl mit Gewinn als auch mit Verlust verkauft. Beide Finanzvorfälle wurden über das Ertragskonto 3421 (Erträge aus Verkauf) buchhalterisch abgewickelt. Hieraus ergibt sich zum einen ein Verstoß gegen das Saldierungsverbot und zum anderen ist nicht ersichtlich, aus welchen Grundstücksverkäufen ein Ertrag und aus welchen Grundstücksverkäufen ein Aufwand generiert wurde. Ab dem Jahr 2018 wird dem neuen Kontenrahmen dahingehend Rechnung getragen, dass die Grundstücke nicht mehr auf Vorratskonten sondern im Sachvermögen nachgewiesen werden. Entsprechend erfolgt die buchhalterische Abwicklung nicht mehr über das ordentliche Ertragskonto.

Die Summe der Teilergebnisrechnungen stimmt nicht vollumfänglich mit dem Betrag der Gesamtergebnisrechnung überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 2.2 wird verwiesen. Die Gesamtergebnisrechnung weist jedoch das richtige Ergebnis aus. Ab dem Jahr 2016 werden auch in den Teilergebnisrechnungen alle Beträge berücksichtigt.

ENTWURF

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 Haushalts- bzw. Nachtragshaushaltsplan, den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr sowie den über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen zusammen.

Ergebnisrechnung 2015	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich 2015 mehr (+) / weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	34.168.284,28	31.633.419,00	+2.534.865,28
ordentliche Aufwendungen	-30.140.763,46	-31.763.559,54	+1.622.796,08
ordentliches Ergebnis	**4.027.520,82**	**-130.140,54**	**+4.157.661,36**
außerordentliche Erträge	894.641,18	0,00	+894.641,18
außerordentliche Aufwendungen	-508.313,34	0,00	-508.313,34
außerordentliches Ergebnis	**386.327,84**	**0,00**	**+386.327,84**
Jahresergebnis	**4.413.848,66**	**-130.140,54**	**+4.543.989,20**

In der Ergebnisrechnung werden in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen des laufenden Haushaltsjahres nicht berücksichtigt.

Derzeit wird auf eine detaillierte Analyse verzichtet. Auf die Ausführungen im Anhang wird verwiesen.

3.5.4 Jahresvergleich

Der Vergleich der Ergebnisse der Haushaltsjahre 2014 und 2015 stellt sich wie folgt dar:

Jahresvergleich der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2015 €	Ergebnis 2014 €	Veränderung zum Vorjahr mehr (+)/weniger (-) €
ordentliche Erträge	34.168.284,28	31.776.605,04	+2.391.679,24
ordentliche Aufwendungen	-30.140.763,46	-29.529.355,25	-611.408,21
ordentliches Ergebnis	**4.027.520,82**	**2.247.249,79**	**+1.780.271,03**
außerordentliche Erträge	894.641,18	422.559,54	+472.081,64
außerordentliche Aufwendungen	-508.313,34	-549.396,68	+41.083,34
außerordentliches Ergebnis	**386.327,84**	**-126.837,14**	**+513.164,98**
Jahresergebnis	**4.413.848,66**	**2.120.412,65**	**+2.293.436,01**

Das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2015 i. H. v. 4.413.848,66 EUR liegt über dem Vorjahresergebnis (2.120.412,65 EUR). Auf eine detaillierte Analyse der Veränderungen wird derzeit verzichtet. Auf die Erläuterungen im Anhang wird verwiesen.

ENTWURF

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 weist in ihrem Jahresabschluss aufgrund einer Systemeinstellung positive Einzahlungen als negativen Betrag und die negativen Auszahlungen als positiven Betrag aus. Diese Darstellung führt dazu, dass alle Einzahlungen, Auszahlungen, Salden und Zahlungsmittelbestände mit dem falschen Vorzeichen ausgewiesen werden.

Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Finanzrechnung wird derzeit verzichtet.

3.6.2 Finanzlage

Die Finanzlage der Gemeinde Rastede für das Jahr 2015 stellt sich folgendermaßen dar:

	31.12.2015
Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.143.545,90 €
Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.569.939,78 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.573.606,12 €
Einz. für Investitionstätigkeit	2.869.751,83 €
Ausz. für Investitionstätigkeit	-9.574.659,85 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.704.908,02 €
Einz. aus Finanzierungstätigkeit	79.500,00 €
Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	-404.676,30 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-325.176,30 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	7.931.992,15 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-6.409.373,94 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	1.522.618,21 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	-3.769.033,00 €
Veränderung des Zahlungsmittelbestandes	-933.859,99 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	-4.702.892,99 €

Die Finanzrechnung wird in der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses nicht vollständig dargestellt, da Beträge auf eingerichteten Hilfskonten bei der Erstellung der Finanzrechnung auf dem Papier nicht berücksichtigt wurden. Es handelt sich um einen Betrag i. H. v. 27,39 EUR. Im System werden alle Beträge berücksichtigt.

Die Summe der Teilfinanzrechnungen stimmt nicht mit dem ausgewiesenen Betrag in Zeile 37 der Gesamtfinanzrechnung überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 2.2 wird verwiesen.

ENTWURF

Mit Ausnahme der nachstehenden Feststellung hat unsere Prüfung ergeben, dass die Finanzrechnung im Wesentlichen ordnungsgemäß dargestellt wird.

12 Feststellung

Die Gemeinde Rastede weist in der Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr" nur die Haushaltsansätze aus. Es erfolgt keine Berücksichtigung der Haushaltsreste aus Vorjahren sowie der Änderungen des Ansatzes durch bewilligte über- und außerplanmäßige Ausgaben des laufenden Haushaltsjahres.

Da die von der Gemeinde im Jahresabschluss aufgeführten Plandaten nicht belastbar sind, können wesentliche Plan-Ist-Abweichungen nicht definiert werden.

Darüber hinaus sind auch vereinzelte Ist-Beträge der Finanzrechnung fehlerbehaftet. Da ein Großteil der schwebenden Geschäfte und der erhaltenen Erschließungsbeiträge bei den durchlaufenden Posten gebucht wurde, erfolgte die Zuordnung zu den haushaltsunwirksamen Einzahlungen. Diese Beträge von mehr als 3 Mio. EUR hätten jedoch bei den Einzahlungen für Investitionstätigkeit dargestellt werden müssen.

Ein aussagekräftiger Vergleich des Ergebnisses mit den Plandaten und somit die Einhaltung des Haushaltsplans ist daher weder dem Rat noch dem RPA möglich. Auch kann kein fundierter Vergleich des Ergebnisses mit dem Vorjahresergebnis erfolgen.

Entsprechend kann nicht beurteilt werden, ob die im Jahresabschluss getroffenen Aussagen zum Plan-Ist-Abgleich und zum Ist-Ist-Abgleich der Finanzrechnung vollumfänglich erfolgt sind.

Ab dem Jahr 2016 werden die Haushaltsreste des Vorjahres im Ansatz berücksichtigt.

3.6.3 Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Eine besondere Bedeutung in der Finanzrechnung haben die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit.

Bei der Investitionstätigkeit stehen den Auszahlungen für Vermögenserwerb und Baumaßnahmen etc. die Einzahlungen aus Zuwendungen, Beiträgen und Vermögensveräußerungen gegenüber.

Unter Berücksichtigung der tatsächlich erfolgten Zahlungen für Investitionstätigkeit betrugen im Haushaltsjahr 2015 die Einzahlungen rund 6 Mio. EUR. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit erfolgten i. H. v. 9,6 Mio. EUR und wurden hauptsächlich für den Bereich der Baumaßnahmen (ca. 6,6 Mio. EUR) genutzt. Die die Einzahlungen übersteigenden Auszahlungen für Investitionstätigkeit konnten aus den vorhandenen Mitteln der Gemeinde gedeckt werden.

Von den nicht in Anspruch genommenen Auszahlungsermächtigungen für Investitionstätigkeit wurden seitens der Gemeinde rund 7,7 Mio. EUR in das nachfolgende Haushaltsjahr übertragen. Die Bildung dieser umfangreichen Haushaltsreste liegt im Wesentlichen in der zeitlichen Verzögerung bei der Umsetzung von Baumaßnahmen begründet.

Die Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Einzahlungen aus Kreditaufnahmen und die Auszahlungen zur Kredittilgung. Im Haushaltsjahr 2015 kam es zur Aufnahme eines Kredits bei der Kreisschulbaukasse i. H. v. 79,5 TEUR. Aufgrund der vorhandenen Liquidität war die Aufnahme weiterer Kredite nicht erforderlich. Tilgungen erfolgten i. H. v. 405 TEUR.

ENTWURF

3.7 Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht

3.7.1 Anhang

In den Anhang als Teil des Jahresabschlusses (§ 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 Gemeinde Rastede hat zum Jahresabschluss 2015 einen Anhang mit allen erforderlichen Anlagen erstellt. Die Anforderungen an den Anhang gem. § 55 GemHKVO werden grundsätzlich erfüllt.

Im Rahmen der Prüfung haben sich die folgenden Hinweise ergeben:

Hinweis zum Vorjahresvergleich

Gemäß § 48 Abs. 2 S. 2 GemHKVO sind die Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, die dem Grunde nach nicht mit dem vorhergehenden Haushaltsjahr vergleichbar sind, im Anhang anzugeben und zu erläutern. Seitens der Gemeinde Rastede erfolgte keine vollumfängliche Erläuterung der abweichenden Positionen.

Hinweis zur Bilanzierungssystematik

Die Buswartehäuschen der Gemeinde stehen sowohl auf eigenem als auch auf fremdem Grund und Boden und sind daher grundsätzlich unterschiedlichen Bilanzpositionen zuzuordnen. Alle Buswartehäuschen werden im Jahr 2015 unter der Bilanzposition „2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ ausgewiesen. Die aufgrund dieser gewählten Zuordnung zwingend erforderliche Erläuterung im Anhang des Jahresabschlusses ist nicht erfolgt.

3.7.2 Anlagen zum Anhang

Als Anlagen zum Anhang sind dem Jahresabschluss gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG i. V. m. § 56 GemHKVO die Anlagenübersicht, die Schuldenübersicht, die Forderungsübersicht und, soweit erforderlich, die Nebenrechnungen zur Gebührenkalkulation beizufügen.

Die Anforderungen an die Pflichtanlagen zum Anhang gem. § 56 GemHKVO werden grundsätzlich erfüllt. Es ergaben sich die nachfolgenden Abweichungen:

- In Zeile „1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen“ der Anlagenübersicht werden die unter der Kontenart 009 gebuchten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände i. H. v. 533.454,23 EUR nicht berücksichtigt. Daraus resultierend werden die Gesamtbeträge des Anlagevermögens in der Anlagenübersicht nicht korrekt dargestellt. Auf Gliederungspunkt 2.6 wird verwiesen.

ENTWURF

- Die Versorgungsrücklage i. H. v. 144.161,55 EUR wird nicht in der Forderungsübersicht ausgewiesen. Eine Berücksichtigung erfolgte ab dem Haushaltsjahr 2016.
- 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“.

3.7.3 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 128 Abs. 3 NKomVG i. V. m. § 57 GemHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Rastede nach den tatsächlichen Verhältnissen 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 Haushaltsjahr. Darüber hinaus wird die Entwicklung der Bilanz erläutert.

Die Aussagen des Rechenschaftsberichts sind aufgrund der im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse korrekt. Nach dem Ergebnis der Prüfung werden, 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 werden plausibel und folgerichtig abgeleitet. Der Rechenschaftsbericht inklusive Lagebeurteilung ist im Wesentlichen inhaltlich zutreffend.

Im Rahmen der Prüfung hat sich der nachfolgende Hinweis ergeben:

<u>Hinweis zu den Haushaltsresten</u>

Gemäß § 20 Abs. 5 GemHKVO sind die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen. Es wurden Haushaltsreste von insgesamt 7.967.388,69 EUR gebildet. Eine Darlegung der Übertragungsgründe ist jedoch nicht erfolgt.

ENTWURF

3.8 Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses

Als Prüfungsergebnis stellen wir fest, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2015 und der Anhang einschließlich der Anlagen gem. § 128 Abs. 1 S. 1 NKomVG nur eingeschränkt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach den geltenden Vorschriften des NKomVG und der GemHKVO aufgestellt wurden. Als Folge hieraus ist das Testat für den Jahresabschluss 2015 einzuschränken.

Im Jahresabschluss werden nicht gem. § 128 Abs. 1 S. 2 NKomVG sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede korrekt dargestellt. Auf die Feststellungen wird hingewiesen.

Die Ergebnis- und die Finanzrechnung sowie die Bilanz werden grundsätzlich ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren Unterlagen abgeleitet.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass der Jahresabschluss nicht gem. § 129 Abs. 1 NKomVG fristgerecht zum 31.03.2016 aufgestellt werden konnte.

Auf Grundlage der Daten des Jahresabschlusses 2015 ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rastede im Sinne des § 23 GemHKVO anzunehmen.

ENTWURF

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 dienen. Zudem hat die Kommune 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 somit noch aus.

Bei der Gemeinde Rastede ist bereits eine umfangreiche Kosten- und Leistungsrechnung eingeführt worden.

Die Einführung eines Controllings ist noch nicht erfolgt. Da die Aufholung der noch offenen Jahresabschlüsse abgeschlossen ist, soll nun seitens der Gemeinde an der Etablierung eines unterjährigen Berichtswesens gearbeitet werden.

5. Prüfung von Vergaben

Gemäß § 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, für Bauaufträge und für freiberufliche Leistungen unterschieden. Im Jahr 2015 waren dem RPA Vergaben für Liefer- und Dienstleistungen sowie für freiberufliche Leistungen ab einer Wertgrenze i. H. v. 25.000,00 EUR und Vergaben für Bauaufträge ab einer Wertgrenze i. H. v. 50.000,00 EUR zur Prüfung vorzulegen. Bei geförderten Maßnahmen beträgt die Wertgrenze generell 5.000,00 EUR.

Im Jahr 2015 wurden insgesamt 34 Vergaben geprüft, die alle auf Vergaben für Bauaufträge entfielen.

Die Prüfung der Vergaben durch das RPA erfolgt nach den einschlägigen vergaberechtlichen Bestimmungen. Sofern vergaberechtliche Problematiken auftraten, wurden diese direkt mit der zuständigen Sachbearbeiterin / dem zuständigen Sachbearbeiter im Rahmen der Prüfung geklärt, um eine rechtskonforme Vergabe zu ermöglichen.

ENTWURF

6. Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit

6.1 Prüfung des Umgangs mit erhaltenen Spenden

Im Zuge der Jahresabschlussprüfung wurde eine Ordnungsmäßigkeitsprüfung zum Umgang mit erhaltenen Spenden bei der Gemeinde Rastede in den Jahren 2012 bis 2016 durchgeführt. Schwerpunkte der Prüfung waren die vollständige Erfassung der erhaltenen Spenden, deren Dokumentation sowie die Entscheidung über die Annahme durch das entsprechende Verwaltungsorgan. Zudem wurde die korrekte buchhalterische Erfassung und die Ausstellung von Spendenbescheinigungen, insbesondere für den Bereich der Schulen, Feuerwehren und Kindergärten geprüft.

Die Erfassung und Dokumentation der erhaltenen Spenden erfolgte lückenlos und ordnungsgemäß entsprechend der „Dienstanweisung der Gemeinde Rastede über die Einwerbung, die Entgegennahme, die Annahme sowie die Weitervermittlung von Spenden, Schenkungen und ähnlichen Zuwendungen nach § 111 Abs. 7 NKomVG“ vom 07.03.2013. Die finanzbuchhalterische Erfassung und die Ausstellung der Spendenbescheinigungen waren nicht zu beanstanden.

Im Rahmen der Prüfung ergaben sich mit Ausnahme des folgenden Hinweises keine Anhaltspunkte für einschränkende Feststellungen bezüglich des Umgangs mit erhaltenen Spenden bei der Gemeinde Rastede.

Hinweis

Bei der Gemeinde Rastede erfolgt die Entscheidung des entsprechenden Verwaltungsorgans über die Annahme aller im Haushaltsjahr erhaltenen Spenden erst im Folgejahr. Der Beschluss zur Spendenannahme erfolgt somit erst nach Ausstellung der Spendenbescheinigung bzw. Verwendung der Spende. Gemäß § 111 Abs. 7 NKomVG i. V. m. § 26 KomHKVO dürfen empfangene Spenden grundsätzlich erst verwendet werden, wenn die zustimmende Entscheidung des zuständigen Organs vorliegt.

Seitens der Gemeinde Rastede wurde bereits signalisiert, das Beschlussverfahren ab dem Jahr 2019 umzustellen. Aufgrund der oftmals häufigeren Sitzungstermine des Verwaltungsausschusses wird auf die Möglichkeit hingewiesen, die Annahme der Spenden von 100 EUR bis 2000 EUR auf diesen zu übertragen.

6.2 Prüfung der Umsetzung von Gremienbeschlüssen

Im Rahmen der Prüfung hat sich die nachfolgende Feststellung ergeben:

13 Im Rahmen der Prüfung war festzustellen, dass bei einem Grundstücksankauf für ein Baugebiet (Vertragsvolumen ca. 250.000 EUR) die kommunalverfassungsrechtlichen Regelungen zur Gremienbeteiligung nicht beachtet wurden. Die Inhalte des Kaufvertrages entsprachen nicht vollumfänglich den durch den Verwaltungsausschuss beschlossenen Bestimmungen. Durch die Abweichung vom vorgenannten Gremienbeschluss ist der Gemeinde kein wirtschaftlicher Nachteil entstanden.

ENTWURF

7. Wirtschaftliche Betätigung der Kommune / Beteiligungen

Die Gemeinde Rastede darf sich gemäß § 136 Abs. 1 NKomVG zur Erledigung von Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft unter Berücksichtigung der Voraussetzungen der Nr. 1 bis 3 wirtschaftlich betätigen. Sowohl für die Führung eines Unternehmens in einer Rechtsform des privaten Rechts als auch für eine Beteiligung an einem solchen Unternehmen hat die Gemeinde Rastede die Voraussetzungen des § 137 NKomVG zu beachten.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Rastede gemäß § 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 § 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 2015 folgende Beteiligung an verbundenen Unternehmen aus:

Residenzort Rastede GmbH:	25.000,00 EUR	100 %
Summe:	25.000,00 EUR	

Die Prüfung der Residenzort Rastede GmbH wurde an einen Wirtschaftsprüfer vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt, für den nach der Auswertung durch das RPA keine ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

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:

Kommunale Netzbeteiligung NW GmbH & Co.KG (KNN)	2.000.402,88 EUR	3,44 %
Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH:	85.340,00 EUR	35,7 %
Ammerländer Wohnungsbau GmbH:	19.470,00 EUR	3,8 %
Rasteder Bürgergenossenschaft eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 100,00 EUR)	10.000,00 EUR	100 Anteile
HUNO Verlag GmbH:	5.200,00 EUR	20,00 %

ENTWURF

Raiffeisen Warengenossenschaft Ammerland-OstFriesland eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 1.500,00 EUR)	1.450,33 EUR
Raiffeisenbank Rastede eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 300,00 EUR)	212,46 EUR
Summe:	2.122.075,67 EUR

Die Prüfung der Beteiligung Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH wurde an einen Wirtschaftsprüfer vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt, für den nach der Auswertung durch das RPA keine ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

Die Prüfung der Beteiligungen Kommunale Netzbeteiligung NW GmbH & Co.KG (KNN), Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH, HUNO Verlag GmbH, Rasteder Bürgergenossenschaft eG, Raiffeisen Warengenossenschaft Ammerland-OstFriesland eG und Raiffeisenbank Rastede eG liegt nicht im Zuständigkeitsbereich des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Ammerland.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2015 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 § 130 Abs. 1 NKomVG zählt zum Sondervermögen der Kommune 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.

Die Gemeinde Rastede verfügt zum Bilanzstichtag über kein Sondervermögen.

ENTWURF

8. Bestätigungsvermerk

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Rastede den folgenden eingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland hat den Jahresabschluss der Gemeinde Rastede zum 31.12.2015 geprüft. Zur Prüfung lagen alle Bestandteile des Jahresabschlusses gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG vor.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den Vorschriften des NKomVG 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. §§ 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 § 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 31.12.2015, über deren Ergebnisse dieser Prüfungsbericht in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften informiert, bestätigen wir:

Nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen entspricht der Jahresabschluss mit Ausnahme der nachstehenden Einschränkung 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.

ENTWURF

Die Prüfungsfeststellung 01 (Gliederungspunkt 2.2) zur Bilanzierung von schwebenden Geschäften stellt aufgrund des Umfangs der bilanzierten Geschäftsvorfälle einen wesentlichen Mangel in der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung dar. Aus diesem Grund wird der Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2015 eingeschränkt.

Darüber hinaus wird auf die weiteren Prüfungsfeststellungen verwiesen.

Westerstede, den 19.10.2018

Deichsel

ENTWURF

9. Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen

Textziffer		Seite
01	Im Haushaltsjahr 2015 wurden bereits geschlossene Grundstücksverträge nicht nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung behandelt. Obwohl weder ein Zahlungsfluss noch ein wirtschaftlicher Eigentumsübergang im Zusammenhang mit den Grundstücksverträgen vorlag und es sich somit um „schwebende Geschäfte“ handelt, wurden diese unzulässiger Weise in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten bilanziert. Als Folge des Verstoßes und der wesentlichen Auswirkungen auf die betreffenden Bilanzpositionen ist das Testat für den Jahresabschluss 2015 einzuschränken.	12
02	Aufgrund des Dienstherrenwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wird seit dem Jahr 2011 für die vor dem Wechsel erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand im Jahresabschluss ausgewiesen. Der Ausweis dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 3 GemHKVO.	16
03, 09	Das Sachvermögen wird um 146.839,10 EUR zu gering ausgewiesen, da die im Haushaltsjahr 2015 erbrachten Leistungen für Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Entsprechend hätten Verbindlichkeiten in der vorgenannten Höhe passiviert werden müssen. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens bzw. der o. g. Verbindlichkeiten wird gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.	16, 19
04	Im Rahmen unserer Stichprobe wurde festgestellt, dass im Jahr 2015 energetische Sanierungen an verschiedenen Schulen und einem Dorfgemeinschaftshaus von insgesamt 154.552,93 EUR als investiv angesehen wurden. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 154.552,93 EUR.	17
05, 08	Die kreditorischen Debitoren wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.	17, 19
06	Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit dem Jahr 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.	18

ENTWURF

Textziffer		Seite
07	Unter der Bilanzposition „1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ werden Sonderposten i. H. v. 2.826.989,01 EUR ausgewiesen, für die noch nicht die erforderliche Umbuchung erfolgte. Zudem wird durch die fehlende Auflösung dieser Sonderposten das Jahresergebnis zu gering dargestellt.	19
10	Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 135.931,82 EUR zum Bilanzstichtag nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.	19
11	Die Gemeinde Rastede sah kein Rückstellungserfordernis für ungewisse Verbindlich-keiten im Rahmen des Finanzausgleichs (hier: Kreisumlage). Das RPA ist jedoch der Auffassung, dass grundsätzlich eine Verpflichtung zur Bildung dieser Rückstellung gemäß § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht.	19
12	Die Gemeinde Rastede weist in der Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die Haushaltsansätze aus. Es erfolgt keine Berücksichtigung der Haushaltsreste aus Vorjahren sowie der Änderungen des Ansatzes durch bewilligte über- und außerplanmäßige Ausgaben des laufenden Haushaltsjahres. Darüber hinaus sind auch vereinzelte Ist-Beträge der Finanzrechnung fehlerbehaftet. Da ein Großteil der schwebenden Geschäfte und der erhaltenen Erschließungsbeiträge bei den durchlaufenden Posten gebucht wurde, erfolgte die Zuordnung zu den haushaltsunwirksamen Einzahlungen. Diese Beträge von mehr als 3 Mio. EUR hätten jedoch bei den Einzahlungen für Investitionstätigkeit dargestellt werden müssen.	25
13	Im Rahmen der Prüfung war festzustellen, dass bei einem Grundstücksankauf für ein Baugebiet (Vertragsvolumen ca. 250.000 EUR) die kommunalverfassungsrechtlichen Regelungen zur Gremienbeteiligung nicht beachtet wurden.	30

ENTWURF

10. Anlagen

10.1 Bilanz zum 31.12.2015

Aktiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	3.130.066,83	3.407.929,23
1.2	Lizenzen	85.670,00	101.818,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.423.023,00	2.303.201,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	621.373,83	1.002.910,23
2.	Sachvermögen	111.153.560,19	115.784.065,44
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.897.261,58	6.847.302,47
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.296.079,99	33.299.956,84
2.3	Infrastrukturvermögen	49.133.937,83	48.059.675,60
2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	79,00	75,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.641,00	71.078,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.756.708,00	1.517.602,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.592.429,00	3.448.322,00
2.8	Vorräte	5.835.293,30	6.553.962,69
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.634.130,49	15.986.090,84
3.	Finanzvermögen	4.849.385,66	6.593.167,01
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
3.2	Beteiligungen	2.078.799,52	2.122.075,67
3.4	Ausleihungen	1.234.071,74	1.029.853,89
3.5	Wertpapiere	22.705,73	22.312,13
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.267.397,58	1.558.242,47
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	108.477,42	110.537,71
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	-16.985,23	1.580.983,59
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	129.918,90	144.161,55
4.	Liquide Mittel	3.769.033,00	2.835.145,62
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	172.174,67	191.452,33

Passiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1.	Nettoposition	109.654.429,39	114.340.343,70
1.1	Basis-Reinvermögen	51.441.774,67	51.446.419,88
1.1.1	Reinvermögen	51.441.774,67	51.446.419,88
1.2	Rücklagen	2.650.019,73	5.942.078,52
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.592.608,91	5.918.815,68
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	33.525,61	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	23.885,21	23.262,84
1.3	Jahresergebnis	16.276.138,52	17.397.306,02
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen	16.276.138,52	17.397.306,02
1.4	Sonderposten	39.286.496,47	39.554.539,28
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.989.288,26	13.488.095,00
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	17.586.855,95	17.740.172,00
1.4.3	Gebührenausgleich	818.257,67	818.257,67
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	6.759.910,59	7.309.622,61
1.4.6	Sonstige Sonderposten	132.184,00	198.392,00
2.	Schulden	6.129.749,82	7.315.003,48
2.1	Geldschulden	3.936.498,57	3.611.322,27
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.936.498,57	3.611.322,27
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	94.743,30	26.442,35
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	44.728,32
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	44.728,32
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.098.507,95	3.632.510,54
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.946.865,88	3.317.496,29
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	5.689,62	5.414,57
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.941.176,26	3.312.081,72
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	151.642,07	315.014,25

ENTWURF

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	**Passiva**		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
			3.	Rückstellungen	7.248.210,41	7.086.681,71
			3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.880.130,74	6.657.388,14
			3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	287.569,85	306.344,32
			3.8	Andere Rückstellungen	80.509,82	122.949,25
			4.	Passive Rechnungsabgrenzung	41.830,73	69.730,74

Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	**Bilanzsumme**	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
	123.074.220,35	128.811.759,63		123.074.220,35	128.811.759,63

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	
insbesondere	
Haushaltsreste	7.967.388,69 EUR
in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen	1.047.395,23 EUR
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	746.041,79 EUR
Sonstiges	773.655,68 EUR

ENTWURF

10.2 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015 (Muster 11)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres -Euro-	Ergebnis des Haushalts-jahres -Euro-	Ansätze des Haushalts-jahres -Euro-	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4) -Euro-	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen[3] -Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	18.294.081,12	20.265.439,88	19.202.000,00	+1.063.439,88	—
2. Zuwendungen und allg. Umlagen[1]	5.216.144,07	4.435.283,80	3.726.690,00	+708.593,80	—
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.877.276,82	1.757.539,10	1.767.614,00	-10.074,90	—
4. sonstige Transfererträge	393.916,84	270.064,19	292.600,00	-22.535,81	—
5. öffentlich-rechtliche Entgelte[2]	3.019.802,68	3.218.800,30	3.537.450,00	-318.649,70	—
6. privatrechtliche Entgelte	3.096.070,39	2.355.207,26	2.335.405,00	+19.802,26	—
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	737.848,75	327.048,37	725.360,00	-398.311,63	—
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	209.704,56	546.680,63	139.000,00	+407.680,63	—
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
10. Bestandsveränderungen	-1.630.667,75	0,00	-855.000,00	+855.000,00	—
11. sonstige ordentliche Erträge	562.427,56	992.220,75	762.300,00	+229.920,75	—
12. = Summe ordentliche Erträge	**31.776.605,04**	**34.168.284,28**	**31.633.419,00**	**+2.534.865,28**	—
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—
13. Aufwendungen für aktives Personal	-7.797.949,30	-7.899.761,50	-7.930.800,00	+31.038,50	—
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	—
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.137.779,70	-5.179.231,28	-6.334.459,06	+1.155.227,78	—
16. Abschreibungen	-3.777.397,62	-3.829.707,22	-3.343.723,00	-485.984,22	—
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-104.827,14	-35.675,15	-344.000,00	+308.324,85	—
18. Transferaufwendungen	-10.869.070,19	-11.533.892,69	-11.732.944,94	+199.052,25	—
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.842.331,30	-1.662.495,62	-2.077.632,54	+415.136,92	—
20. =Summe ordentl. Aufwendungen	**-29.529.355,25**	**-30.140.763,46**	**-31.763.559,54**	**+1.622.796,08**	—
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) **Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag (-)**	**2.247.249,79**	**4.027.520,82**	**-130.140,54**	**+4.157.661,36**	—
22. außerordentliche Erträge	422.559,54	894.641,18	0,00	+894.641,18	—
23. außerordentliche Aufwendungen	-549.396,68	-508.313,34	0,00	-508.313,34	—
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**-126.837,14**	**386.327,84**	**0,00**	**+386.327,84**	—
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) **Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**2.120.412,65**	**4.413.848,66**	**-130.140,54**	**+4.543.989,20**	—

[1] nicht für Investitionstätigkeit, [2] ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit, [3] Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

ENTWURF

10.3 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2015 (Muster 12)

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres -Euro-	Ergebnis des Haushalts-jahres -Euro-	Ansätze des Haushalts-jahres -Euro-	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4) -Euro-	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aus-zahlungen[4] -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	17.886.829,60	20.305.123,07	19.202.000,00	+1.103.123,07	—
2. Zuwendungen u. allg. Umlagen[1]	5.292.758,33	4.590.580,76	3.726.690,00	+863.890,76	—
3. sonstige Transfereinzahlungen	305.019,94	262.328,64	292.600,00	-30.271,36	—
4. öffentlich-rechtliche Entgelte [2]	3.178.048,50	3.312.896,14	3.537.450,00	-224.553,86	—
5. privatrechtliche Entgelte [3]	479.201,37	508.562,74	585.405,00	-76.842,26	—
6. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen[3]	752.808,06	455.383,34	725.360,00	-269.976,66	—
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	45.405,77	655.914,90	139.000,00	+516.914,90	—
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögens-gegenstände	452,76	150,00	0,00	+150,00	—
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	538.518,77	1.052.606,31	760.300,00	+292.306,31	—
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**28.479.043,10**	**31.143.545,90**	**28.968.805,00**	**+2.174.740,90**	**—**
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
11. Auszahlungen für aktives Personal	-7.498.429,68	-7.840.855,46	-7.941.100,00	+100.244,54	—
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	—
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	-5.465.885,72	-5.443.118,50	-6.231.214,00	+788.095,50	—
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-104.827,14	-35.573,15	-344.000,00	+308.426,85	—
15. Transferauszahlungen[3]	-11.084.677,02	-11.370.782,51	-11.709.800,00	+339.017,49	—
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.095.520,55	-1.879.610,16	-1.994.022,00	+114.411,84	—
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-26.249.340,11**	**-26.569.939,78**	**-28.220.136,00**	**+1.650.196,22**	**—**
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**2.229.702,99**	**4.573.606,12**	**748.669,00**	**+3.824.937,12**	**—**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**—**	**—**	**—**	**—**	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	432.020,67	560.496,30	688.500,00	-128.003,70	—
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.465.665,62	1.092.250,18	911.000,00	+181.250,18	—
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.808.086,66	1.012.787,50	3.020.100,00	-2.007.312,50	—
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
23. Sonstige Investitionstätigkeit	217.760,00	204.217,85	202.000,00	+2.217,85	—
24. =Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**5.923.532,95**	**2.869.751,83**	**4.821.600,00**	**-1.951.848,17**	**—**

ENTWURF

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres -Euro-	Ergebnis des Haushalts-jahres -Euro-	Ansätze des Haushalts-jahres -Euro-	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4) -Euro-	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aus-zahlungen[4] -Euro-
1	2	3	4	5	6
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.786.990,04	-1.535.645,26	-1.808.000,00	+272.354,74	—
26. Baumaßnahmen	-8.966.401,85	-6.613.022,88	-9.292.500,00	+2.679.477,12	—
27. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-1.316.784,45	-813.837,55	-758.150,00	-55.687,55	—
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-44,52	-43.276,15	-43.200,00	-76,15	—
29. Aktivierbare Zuwendungen	-503.783,23	-554.635,36	-1.164.400,00	+609.764,64	—
30. Sonstige Investitionstätigkeit	-12.751,83	-14.242,65	-11.700,00	-2.542,65	—
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-12.586.755,92**	**-9.574.659,85**	**-13.077.950,00**	**+3.503.290,15**	—
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-6.663.222,97**	**-6.704.908,02**	**-8.256.350,00**	**+1.551.441,98**	—
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-4.433.519,98**	**-2.131.301,90**	**-7.507.681,00**	**+5.376.379,10**	—
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	5.900,00	79.500,00	8.065.681,00	-7.986.181,00	—
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-418.480,06	-404.676,30	-558.000,00	+153.323,70	—
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**-412.580,06**	**-325.176,30**	**7.507.681,00**	**-7.832.857,30**	—
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	**-4.846.100,04**	**-2.456.478,20**	**0,00**	**-2.456.478,20**	—
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	8.790.914,09	7.931.992,15	—	—	—
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-7.213.581,32	-6.409.373,94	—	—	—
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	**1.577.332,77**	**1.522.618,21**	—	—	—
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	**-5.027.864,78***	**-3.769.033,00**	**0,00**	**-3.769.033,00**	—
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	**-8.296.632,05***	**-4.702.892,99***	**0,00**	**-4.702.892,99**	—

[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 beigefügt werden.

* Die ausgewiesenen Anfangs- und Endbestände entsprechen nicht den jeweiligen tatsächlichen Zahlungsmittelbeständen.

ENTWURF

ENTWURF

Landkreis Ammerland
Ammerlandallee 12
26655 Westerstede

Telefon: 04488 – 56-0
Fax: 04488 – 56-444
www.ammerland.de

Landkreis AMMERLAND

Stellungnahme zu den Feststellungen im Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2015

Text-ziffer	Prüfungsbemerkung RPA	Stellungnahme Verwaltung
01	Im Haushaltsjahr 2015 wurden bereits geschlossene Grundstücksverträge nicht nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung behandelt. Obwohl weder ein Zahlungsfluss noch ein wirtschaftlicher Eigentumsübergang im Zusammenhang mit den Grundstücksverträgen vorlag und es sich somit um „schwebende Geschäfte“ handelt, wurden diese unzulässiger Weise in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten bilanziert. Als Folge des Verstoßes und der wesentlichen Auswirkungen auf die betreffenden Bilanzpositionen ist das Testat für den Jahresabschluss 2015 einzuschränken.	Die unzulässig bilanzierten Forderungen und Verbindlichkeiten sind zwischenzeitlich realisiert oder korrigiert worden. Im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung werden die „schwebenden Grundstücksgeschäfte“ zukünftig korrekt bilanziert.
02	Aufgrund des Dienstherrenwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wird seit dem Jahr 2011 für die vor dem Wechsel erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand im Jahresabschluss ausgewiesen. Der Ausweis dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 3 GemHKVO.	Um den Verstoß gegen den Bilanzierungsgrundsatz abzuwenden, wird aktuell geprüft, inwieweit der Ausgleichsposten ausgebucht werden kann. Die Korrektur soll im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 erfolgen.
03 09	Das Sachvermögen wird um 146.839,10 EUR zu gering ausgewiesen, da die im Haushaltsjahr 2015 erbrachten Leistungen für Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Entsprechend hätten Verbindlichkeiten in der vorgenannten Höhe passiviert werden müssen. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens bzw. der o. g. Verbindlichkeiten wird gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.	Es wird zukünftig darauf geachtet, dass erbrachte aber noch nicht abgerechnete Leistungen für Baumaßnahmen gemäß des Vollständigkeitsgrundsatzes im Rahmen des Jahresabschlusses beim Sachvermögen aktiviert und auch die entsprechenden Verbindlichkeiten passiviert werden.

04	Im Rahmen unserer Stichprobe wurde festgestellt, dass im Jahr 2015 energetische Sanierungen an verschiedenen Schulen und einem Dorfgemeinschaftshaus von insgesamt 154.552,93 EUR als investiv angesehen wurden. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 154.552,93 EUR.	Bisher wurden alle energetischen Sanierungen grundsätzlich als Investitionen aktiviert (gemäß Rücksprache mit der Treuhand im Jahr 2010). Derzeit wird geprüft und mit dem RPA abgestimmt, inwieweit bei energetischen Maßnahmen, die zu „wesentlichen Verbesserungen“ der Gebäude führen (und sich teilweise über mehrere Jahre erstrecken), doch eine Aktivierung der energetischen Sanierungen als Investitionsmaßnahme möglich ist. Soweit keine „wesentlichen Verbesserungen“ vorliegen, werden energetische Sanierungen zukünftig direkt als Aufwand gebucht.
05 08	Die kreditorischen Debitoren wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.	Das Verrechnungsverbot wird zukünftig beachtet. Ab dem Jahresabschluss 2017 wird eine Umgliederung von kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren vorgenommen.
06	Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit dem Jahr 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.	Im Rahmen der Ergebnisfeststellung 2015 für die öffentliche Einrichtung „zentrale Schmutzwasserbeseitigung“ wurde die Fortschreibung eines Überschusses i. H. v. 907.619,33 € ausgewiesen. Für die Folgejahre wurde bei der Kalkulation der Schmutzwassergebühr ein Abbau des Überschusses einkalkuliert, so dass aktuell ein defizitärer Gebührensatz von 2,00 € besteht. Der 2015 und 2016 fortgeschriebene Überschuss soll bis Ende 2019 größtenteils abgebaut werden.

07	Unter der Bilanzposition „1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ werden Sonderposten i. H. v. 2.826.989,01 EUR ausgewiesen, für die noch nicht die erforderliche Umbuchung erfolgte. Zudem wird durch die fehlende Auflösung dieser Sonderposten das Jahresergebnis zu gering dargestellt.	Es handelt sich hauptsächlich um Erschließungsbeiträge. Die Aufteilung und Passivierung der Sonderposten kann nicht vor der Aktivierung der Grundstücke und sonstigen Anlagen erfolgen. Aufgrund der vielen betroffenen Anlagen und der hierfür erforderlichen Daten konnten einige Sonderposten bei Erstellung des Jahresabschlusses 2015 nicht abschließend bearbeitet werden. Eine Passivierung dieser Sonderposten erfolgte in den Folgejahren.
10	Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 135.931,82 EUR zum Bilanzstichtag nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.	Aktuell wird geprüft, wie die Verbindlichkeiten im Rahmen des fiduziarischen Systems gegenüber dem Landkreis ab dem Jahresabschluss 2018 bilanziert werden können.
11	Die Gemeinde Rastede sah 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 gemäß § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht.	Bei Anpassung des § 45 in der neuen KomHKVO (vorher § 43 GemHKVO) erfolgte eine klarstellende Regelung zur Berechnung der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 wird erstmalig eine Rückstellung für die Kreisumlage und die Entschuldungs-umlage gebildet.

12	Die Gemeinde Rastede weist in der Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die Haushaltsansätze aus. Es erfolgt keine Berücksichtigung der Haushaltsreste aus Vorjahren sowie der Änderungen des Ansatzes durch bewilligte über- und außerplanmäßige Ausgaben des laufenden Haushaltsjahres. Darüber hinaus sind auch vereinzelte Ist-Beträge der Finanzrechnung fehlerbehaftet. Da ein Großteil der schwebenden Geschäfte und der erhaltenen Erschließungsbeiträge bei den durchlaufenden Posten gebucht wurde, erfolgte die Zuordnung zu den haushaltsunwirksamen Einzahlungen. Diese Beträge von mehr als 3 Mio. EUR hätten jedoch bei den Einzahlungen für Investitionstätigkeit dargestellt werden müssen.	Bereits im Jahresabschluss 2016 wurden die Werte korrekt ausgewiesen. Hinweis: Es gibt neue verbindliche Muster, wonach die Haushaltsansätze, Haushaltsreste, Nachträge sowie die über- und außerplanmäßigen Ausgaben entsprechend in der Finanzrechnung ausgewiesen werden müssen. Ab dem Jahresabschluss 2018 wird das verbindliche Muster für die Finanzrechnung angewandt. Die Buchungen erfolgen ab dem Haushaltsjahr 2018 korrekterweise bei den Einzahlungen für Investitionstätigkeiten und zwar als empfangene Anzahlungen (Bilanzkonto 274000).
13	Im Rahmen der Prüfung war festzustellen, dass bei einem Grundstücksankauf für ein Baugebiet (Vertragsvolumen ca. 250.000 EUR) die kommunalverfassungsrechtlichen Regelungen zur Gremienbeteiligung nicht beachtet wurden.	Die Inhalte des abgeschlossenen Kaufvertrages entsprachen nicht vollumfänglich den beschlossenen Bestimmungen durch den VA. Es wurde versäumt, für die Abweichung im abgeschlossenen Kaufvertrag einen erforderlichen Beschluss der zuständigen Gremien einzuholen. Es wird zukünftig verstärkt darauf geachtet, dass die kommunalverfassungsrechtlichen Regelungen zur Gremienbeteiligung beachtet werden.

Gemeinde Rastede
Der Bürgermeister

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

Vorlage-Nr.: 2019/042

freigegeben am **08.03.2019**

Stab **Datum: 27.02.2019**

Sachbearbeiter/in: Hollmeyer, Michael

Haushalt 2016 - Beschluss über die Jahresrechnung und Entlastung des Bürgermeisters

Beratungsfolge:

Status	Datum	Gremium
Ö	18.03.2019	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	26.03.2019	Verwaltungsausschuss
Ö	01.04.2019	Rat

Beschlussvorschlag:

I. Für die Jahresrechnung 2016 werden folgende Ergebnisse festgestellt:

- ordentliches Ergebnis Überschuss i. H. v. 3.651.576,61 Euro
- außerordentliches Ergebnis Fehlbetrag i. H. v. 106.946,59 Euro

II. Überschussverwendung:

1. Ordentlicher Bereich

Der festgestellte Überschuss aus dem ordentlichen Bereich wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Im Rahmen der Fortschreibung des Sonderpostens für den Gebührenausgleich werden der Überschussrücklage die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen hinzugerechnet (Defizit) oder abgezogen (Überschuss).

a) Der im Jahresergebnis ausgewiesene Überschuss der kostenrechenden Einrichtung „zentrale Schmutzwasserbeseitigung“ (Ergebnis 2016) i. H. v. 189.074,76 Euro wird dem Sonderposten für den Gebührenausgleich zugeführt.

b) Zum Ausgleich des im Jahresergebnis ausgewiesenen Defizits der kostenrechnenden Einrichtung „dezentrale Schmutzwasserbeseitigung“ (Ergebnis 2016) wird der Überschussrücklage aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich ein kompensierender Betrag i. H. v. 12.655,50 Euro zugeführt.

c) Zum Ausgleich des im Jahresergebnis ausgewiesenen Defizits der kostenrechnenden Einrichtung „Straßenreinigung“ (Ergebnis 2016) wird der Überschussrücklage aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich ein kompensierender Betrag i. H. v. 14.299,18 Euro zugeführt.

d) Der im Jahresergebnis ausgewiesene Überschuss der kostenrechenden Einrichtung „Wochenmarkt“ (Ergebnis 2016) i. H. v. 4.374,93 Euro wird dem Sonderposten für den Gebührenausgleich zugeführt.

e) Zum Ausgleich des im Jahresergebnis ausgewiesenen Defizits der kostenrechnenden Einrichtung „Niederschlagsbeseitigung“ (Ergebnis 2016) wird der Überschussrücklage aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich ein kompensierender Betrag i. H. v. 53.124,71 Euro zugeführt.

Im Ergebnis wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ein Betrag i. H. v. 3.538.206,31 Euro zugeführt.

2. Außerordentlicher Bereich

Zur Deckung des Fehlbetrages wird aus der Überschussrücklage des außerordentlichen Ergebnisses ein Betrag i. H. v. 106.949,49 Euro entnommen.

III. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 wird unter Berücksichtigung der vorstehenden Punkte beschlossen.

IV. Dem Bürgermeister wird für das Haushaltsjahr 2016 die Entlastung erteilt.

Sach- und Rechtslage:

Nach Feststellung der Vollständigkeit und der Richtigkeit des Jahresabschlusses 2016 durch den Bürgermeister (§ 129 Abs. 1 NKomVG) wurde dieser dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung vorgelegt.

Das Prüfungsamt hat gemäß § 156 NKomVG den Jahresabschluss geprüft und das Ergebnis im anliegenden Prüfungsbericht zusammengefasst. Dem Jahresabschluss 2016 wird ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt (siehe hierzu Seite 32 des Prüfungsberichtes).

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.

Der Rat entscheidet nach § 58 Abs. 1 Nr. 10 i. V. m. § 110 Abs. 6 S. 2 NKomVG, wie das Jahresergebnis zu verwenden ist. Ein Überschuss ist dabei stets der Überschussrücklage zuzuführen. Die Überschussrücklage kann für den Ausgleich von Fehlbeträgen im Ergebnishaushalt verwendet werden.

Basierend auf den Ergebnissen der kostenrechnenden Einrichtungen für das Jahr 2016 ist im Rahmen des sogenannten „Ergebnisverwendungsbeschlusses“ aus dem Jahresergebnis heraus die Zuführung an den Sonderposten bzw. die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich zu beschließen. Die Zuführung an den Sonderposten und die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich stellen weder Ertrag noch Aufwand dar und haben somit keinen Einfluss auf das Jahresergebnis.

Im Ergebnis wird die Verwendung der Überschüsse aus dem Ergebnishaushalt wie folgt vorgeschlagen:

		ordentliches Ergebnis - Überschuss:	3.651.576,61 €
Kostenrechnende Einrichtungen	Ergebnis Überschuss + Defizit -	Sonderposten Gebührenausgleich - Zuführung/Entnahme -	
zentrale Abwasserbeseitigung	189.074,76 €	Zuführung	-189.074,76 €
dezentrale Abwasserbeseitigung	-12.655,50 €	Entnahme	12.655,50 €
Straßenreinigung	-14.299,18 €	Entnahme	14.299,18 €
Wochenmarkt	4.374,93 €	Zuführung	-4.374,93 €
Niederschlagswasserbeseitigung	-53.124,71 €	Entnahme	53.124,71 €
		Summe:	3.538.206,31 €
		Zuführung zur Überschussrücklage ordentliche Ergebnisse:	**3.538.206,31 €**

außerordentliches Ergebnis - Fehlbetrag:	- 106.946,59 €
Ausgleich Fehlbetrag über die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	106.946,59 €
Zuführung zur Überschussrücklage außerordentliche Ergebnisse:	**0,00 €**

Das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis werden in der Bilanz unter der Position 1.3.2.1 kumuliert als Jahresergebnis i. H. v. 3.544.630,02 Euro dargestellt (ohne Verwendung der Überschüsse). Hinsichtlich des in der Bilanz unter Position 1.3.2.0 ausgewiesenen Betrages ist zu beachten, dass hierin noch die Ergebnisse aus den Vorjahren enthalten sind. Eine Bereinigung dieser Position zu Gunsten der Positionen der Überschussrücklagen (ordentlich bzw. außerordentlich) erfolgt erst im Jahresabschluss des Jahres, in dem der „Ergebnisverwendungsbeschluss“ erfolgt ist.

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt.

Anlagen:

- Jahresrechnung 2016
- Prüfungsbericht Jahresabschluss 2016 des Rechnungsprüfungsamt
- Stellungnahme zum Prüfungsbericht

Anlage 1 zu Vorlage 2019/042

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Inhaltsverzeichnis

Deckblatt	1-2
Inhaltsverzeichnis	3-4
Feststellungserklärung	5-6
Gesamtrechnung = Ergebnisrechnung u. Finanzrechnung	7-10
Teilhaushalte:	
TH1_01 Gemeindeorgane	11-16
TH2_01 Gleichstellungsbeauftragte	17-22
TH3_01 Stabstelle, Personal- und Organisation	23-30
TH3_02 Stabstelle, Haushalt und Finanzen	31-38
TH3_03 Stabstelle, Wirtschaftsförderung, Einrichtungen, Unternehmen, Tourismus	39-48
TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft, Hochbau	49-56
TH5-01 Soziale Leistungen	57-74
TH5_011 Angelegenheiten der Kinder u. Jugendlichen	75-92
TH5_02 Ordnungsangelegenheiten, Allgem. Einrichtungen	93-110
TH5_021 Angelegenheit der Schulen	111-132
TH5_022 Heimat und Kulturpflege	133-148
TH5_023 Gesundheit und Sport	149-162
TH6_01 Räumliche Planung und Entwicklung, Tiefbau, Natur- und Landschaftspflege	163-188
Th6_02 Beziehungen zum Bauhof	189-196
Bilanz	197-202
Anhang zur Jahresrechnung	203-244
Anlagen zum Anhang	245
- Rechenschaftsbericht	246-250
- Anlagenübersicht	251-252
- Schuldenübersicht	253
- Forderungsübersicht	254
- Nebenrechnung nach § 56 GemHKVO	255-256

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Feststellungserklärung

Feststellungserklärung zum Jahresabschluss 2016

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Gemeinde Rastede wurde gemäß den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) 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 2016 festgestellt.

Rastede, den 24.04.2017

Dudek	von Essen
Leiter Fachbereich Haushalt und Finanzen	Bürgermeister

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-20.265.439,88	-20.562.082,35	-20.485.000,00	77.082,35	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.435.283,80	-5.790.115,35	-5.060.200,00	729.915,35	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.757.539,10	-1.984.101,38	-1.824.079,00	160.022,38	
04. sonstige Transfererträge	-270.064,19	-428.636,57	-288.500,00	140.136,57	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.218.800,30	-3.434.664,89	-3.677.300,00	-242.635,11	
06. privatrechtliche Entgelte	-2.355.207,26	-2.850.706,60	-1.862.172,00	988.534,60	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-327.048,37	-430.584,18	-439.048,05	-8.463,87	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-546.680,63	-328.260,62	-143.700,00	184.560,62	
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen	0,00				
11. sonstige ordentliche Erträge	-992.220,75	-852.446,10	-758.500,00	93.946,10	
12.= Summe ordentliche Erträge	**-34.168.284,28**	**-36.661.598,04**	**-34.538.499,05**	**2.123.098,99**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.899.761,50	8.645.038,76	8.547.700,00	-97.338,76	
14. Aufwendungen für Versorgung		18.921,15		-18.921,15	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.179.231,28	5.732.142,24	6.525.840,95	793.698,71	
16. Abschreibungen	3.829.707,22	4.321.909,94	4.318.245,00	-3.664,94	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.675,15	38.696,13	585.000,00	546.303,87	
18. Transferaufwendungen	11.533.892,69	12.281.947,27	12.279.712,86	-2.234,41	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.662.495,62	1.971.365,94	2.606.803,87	635.437,93	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	**30.140.763,46**	**33.010.021,43**	**34.863.302,68**	**1.853.281,25**	
21. ordentliches Ergebnis	**-4.027.520,82**	**-3.651.576,61**	**324.803,63**	**3.976.380,24**	
22. außerordentliche Erträge	-894.641,18	-776.360,36		776.360,36	
23. außerordentliche Aufwendungen	508.313,34	883.306,95		-883.306,95	
24. außerordentliches Ergebnis	**-386.327,84**	**106.946,59**		**-106.946,59**	
Jahresergebnis	**-4.413.848,66**	**-3.544.630,02**	**324.803,63**	**3.869.433,65**	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-20.305.123,07	-20.640.303,53	-20.485.000,00	155.303,53	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.590.580,76	-5.845.455,50	-5.060.200,00	785.255,50	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-262.328,64	-424.745,32	-288.500,00	136.245,32	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.312.896,14	-3.545.490,61	-3.677.300,00	-131.809,39	
05. privatrechtliche Entgelte	-508.562,74	-540.478,61	-673.172,00	-132.693,39	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-455.383,34	-480.904,80	-454.048,05	26.856,75	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-655.914,90	-437.132,72	-143.700,00	293.432,72	
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände	-150,00	-590,81		590,81	
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-1.052.606,31	-1.052.410,83	-758.000,00	294.410,83	
10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-31.143.545,90**	**-32.967.512,73**	**-31.539.920,05**	**1.427.592,68**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	7.840.855,46	8.426.598,41	8.557.600,00	131.001,59	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GWG	5.443.118,50	5.926.417,78	6.525.840,95	599.423,17	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	35.573,15	38.782,13	585.000,00	546.217,87	
15. Transferauszahlungen	11.370.782,51	12.203.113,72	12.279.712,86	76.599,14	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.879.610,16	2.256.144,86	2.606.803,87	350.659,01	
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**26.569.939,78**	**28.851.056,90**	**30.554.957,68**	**1.703.900,78**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.573.606,12**	**-4.116.455,83**	**-984.962,37**	**3.131.493,46**	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-560.496,30	-1.033.528,59	-486.430,00	547.098,59	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.092.250,18	-2.309.974,57	-1.706.000,00	603.974,57	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-1.012.787,50	-5.475.197,84	-3.919.500,00	1.555.697,84	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-204.217,85	-200.966,82	-196.000,00	4.966,82	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-2.869.751,83**	**-9.019.667,82**	**-6.307.930,00**	**2.711.737,82**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Auszahl. f.d. Erw. v. Grdstcken. u. Gebäuden	1.535.645,26	1.305.505,09	1.175.648,15	-129.856,94	
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.613.022,88	9.336.480,66	16.892.996,36	7.556.515,70	
27. Auszahl. f.d. Erw.v. bewegl. Sachvermögen	813.837,55	1.094.999,44	1.237.173,61	142.174,17	
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	57.518,80	10.131,55	12.300,00	2.168,45	
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	554.635,36	1.378.267,08	1.863.121,94	484.854,86	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**9.574.659,85**	**13.125.383,82**	**21.181.240,06**	**8.055.856,24**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**6.704.908,02**	**4.105.716,00**	**14.873.310,06**	**10.767.594,06**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**2.131.301,90**	**-10.739,83**	**13.888.347,69**	**13.899.087,52**	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-79.500,00		-12.435.367,75	-12.435.367,75	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	404.676,30	400.667,45	600.000,00	199.332,55	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**325.176,30**	**400.667,45**	**-11.835.367,75**	**-12.236.035,20**	
37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**2.456.478,20**	**389.927,62**	**2.052.979,94**	**1.663.052,32**	
38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-7.931.992,15	-4.241.246,51		4.241.246,51	
39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen	6.409.373,94	4.021.052,20		-4.021.052,20	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	**-1.522.618,21**	**-220.194,31**		**220.194,31**	
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	3.760.723,00	2.826.635,62			
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	**2.826.635,62**	**2.656.323,89**			

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 1_01

Gemeindeorgane

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH1_01 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-112,50				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-112,50**				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	252.662,25	252.531,89	266.400,00	13.868,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.920,13	19.878,81	29.000,00	9.121,19	
16. Abschreibungen	2.561,00	863,00	1.426,00	563,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	15.227,50	12.355,75	14.600,00	2.244,25	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	147.962,13	148.183,19	160.200,00	12.016,81	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**433.333,01**	**433.812,64**	**471.626,00**	**37.813,36**	
21. ordentliches Ergebnis	**433.220,51**	**433.812,64**	**471.626,00**	**37.813,36**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	1.191,65	313,11		-313,11	
24. außerordentliches Ergebnis	**1.191,65**	**313,11**		**-313,11**	
25. Jahresergebnis	**434.412,16**	**434.125,75**	**471.626,00**	**37.500,25**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-434.443,79	-434.125,75	-471.626,00	-37.500,25	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	31,63				
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-434.412,16**	**-434.125,75**	**-471.626,00**	**-37.500,25**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH1_01 Gemeindeorgane

Produkt P1.01.00.111100 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-112,50				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-112,50**				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	252.662,25	252.531,89	266.400,00	13.868,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.920,13	19.878,81	29.000,00	9.121,19	
16. Abschreibungen	2.561,00	863,00	1.426,00	563,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	15.227,50	12.355,75	14.600,00	2.244,25	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	147.962,13	148.183,19	160.200,00	12.016,81	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**433.333,01**	**433.812,64**	**471.626,00**	**37.813,36**	
21. ordentliches Ergebnis	**433.220,51**	**433.812,64**	**471.626,00**	**37.813,36**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	1.191,65	313,11		-313,11	
24. außerordentliches Ergebnis	**1.191,65**	**313,11**		**-313,11**	
25. Jahresergebnis	**434.412,16**	**434.125,75**	**471.626,00**	**37.500,25**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-434.443,79	-434.125,75	-471.626,00	-37.500,25	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	31,63				
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-434.412,16**	**-434.125,75**	**-471.626,00**	**-37.500,25**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-112,50				
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-112,50**				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	254.788,47	247.308,71	266.400,00	19.091,29	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	15.085,13	20.538,82	29.000,00	8.461,18	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	15.247,50	12.355,75	14.600,00	2.244,25	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	149.073,46	149.030,31	160.200,00	11.169,69	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**434.194,56**	**429.233,59**	**470.200,00**	**40.966,41**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**434.082,06**	**429.233,59**	**470.200,00**	**40.966,41**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	250,00		1.000,00	1.000,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**250,00**		**1.000,00**	**1.000,00**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**250,00**		**1.000,00**	**1.000,00**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**434.332,06**	**429.233,59**	**471.200,00**	**41.966,41**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**434.332,06**	**429.233,59**	**471.200,00**	**41.966,41**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH1_01 Gemeindeorgane

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.001000.525 2014 Zuschuss EDV-Ausstatt. Ratsmitgl.	250,00	0,00		0,00
I1.001000 2014 Zuschuss EDV-Ausstatt. Ratsmitgl.	**250,00**	**0,00**		**0,00**
I1.001002.525 2016 Zuschuss EDV-Ausstattung Ratsmitgl.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.001002 2016 Zuschuss EDV-Ausstattung Ratsmitgl.	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
Zwischensumme	**250,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
Gesamtsumme	**250,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 2_01

Gleichstellungsbeauftragte

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-3.253,29		3.253,29	
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		**-3.253,29**		**3.253,29**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	244,42	261,58	200,00	-61,58	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56,00	60,00	1.000,00	940,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.117,72	6.097,92	6.600,00	502,08	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.418,14**	**6.419,50**	**7.800,00**	**1.380,50**	
21. ordentliches Ergebnis	**6.418,14**	**3.166,21**	**7.800,00**	**4.633,79**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**6.418,14**	**3.166,21**	**7.800,00**	**4.633,79**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-6.418,14	-5.911,34	-7.800,00	-1.888,66	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		2.745,13		-2.745,13	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-6.418,14**	**-3.166,21**	**-7.800,00**	**-4.633,79**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Produkt P1.02.00.111200 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-3.253,29		3.253,29	
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		**-3.253,29**		**3.253,29**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	244,42	261,58	200,00	-61,58	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56,00	60,00	1.000,00	940,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.117,72	6.097,92	6.600,00	502,08	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.418,14**	**6.419,50**	**7.800,00**	**1.380,50**	
21. ordentliches Ergebnis	**6.418,14**	**3.166,21**	**7.800,00**	**4.633,79**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**6.418,14**	**3.166,21**	**7.800,00**	**4.633,79**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-6.418,14	-5.911,34	-7.800,00	-1.888,66	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		2.745,13		-2.745,13	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-6.418,14**	**-3.166,21**	**-7.800,00**	**-4.633,79**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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		-3.253,29		3.253,29	
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		**-3.253,29**		**3.253,29**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	244,42	261,58	200,00	-61,58	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	56,00	60,00	1.000,00	940,00	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.117,72	6.097,92	6.600,00	502,08	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**6.418,14**	**6.419,50**	**7.800,00**	**1.380,50**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.418,14**	**3.166,21**	**7.800,00**	**4.633,79**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	**6.418,14**	**3.166,21**	**7.800,00**	**4.633,79**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**6.418,14**	**3.166,21**	**7.800,00**	**4.633,79**	

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 3_01

Stabstelle
Personal und Organisation

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_01 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-40,00	-40,00	-40,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-0,03		0,03	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.586,95	-2.465,02		2.465,02	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-33,31				
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-222.742,60	-39.487,00		39.487,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-229.402,86**	**-41.992,05**	**-40,00**	**41.952,05**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	584.133,60	764.154,40	611.100,00	-153.054,40	
14. Aufwendungen für Versorgung		18.921,15		-18.921,15	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.305,23	53.390,46	75.050,00	21.659,54	
16. Abschreibungen	67.822,42	69.859,25	46.097,00	-23.762,25	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	342.610,33	377.509,60	334.900,00	-42.609,60	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.057.871,58**	**1.283.834,86**	**1.067.147,00**	**-216.687,86**	
21. ordentliches Ergebnis	**828.468,72**	**1.241.842,81**	**1.067.107,00**	**-174.735,81**	
22. außerordentliche Erträge	-3.829,12	-2.398,85		2.398,85	
23. außerordentliche Aufwendungen	12.707,71	6.741,94		-6.741,94	
24. außerordentliches Ergebnis	**8.878,59**	**4.343,09**		**-4.343,09**	
25. Jahresergebnis	**837.347,31**	**1.246.185,90**	**1.067.107,00**	**-179.078,90**	
26a Erträge aus ILV 3811*			-8.600,00	-8.600,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.182.470,00	-1.417.364,84	-1.234.687,19	182.677,65	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*			500,00	500,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	222.609,29	9.300,47		-9.300,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	122.513,40	161.878,47	175.680,19	13.801,72	
28. Saldo aus ILV	**-837.347,31**	**-1.246.185,90**	**-1.067.107,00**	**179.078,90**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_01 Innere Verwaltung

Produkt P1.03.02.111210 Personalangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-222.742,60	-39.487,00		39.487,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-222.742,60**	**-39.487,00**		**39.487,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	140.722,75	387.329,32	135.500,00	-251.829,32	
14. Aufwendungen für Versorgung		18.921,15		-18.921,15	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	530,00	340,00	1.400,00	1.060,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	56,20	210,20	1.200,00	989,80	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**141.308,95**	**406.800,67**	**138.100,00**	**-268.700,67**	
21. ordentliches Ergebnis	**-81.433,65**	**367.313,67**	**138.100,00**	**-229.213,67**	
22. außerordentliche Erträge	-1.851,03	-1.276,65		1.276,65	
23. außerordentliche Aufwendungen	167,57				
24. außerordentliches Ergebnis	**-1.683,46**	**-1.276,65**		**1.276,65**	
25. Jahresergebnis	**-83.117,11**	**366.037,02**	**138.100,00**	**-227.937,02**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-139.492,18	-366.037,02	-138.100,00	227.937,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	222.609,29				
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**83.117,11**	**-366.037,02**	**-138.100,00**	**227.937,02**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_01 Innere Verwaltung

Produkt P1.03.02.111230 Organisation und Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-40,00	-40,00	-40,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-0,03		0,03	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.586,95	-2.465,02		2.465,02	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-33,31				
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-6.660,26**	**-2.505,05**	**-40,00**	**2.465,05**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	443.410,85	376.825,08	475.600,00	98.774,92	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.775,23	53.050,46	73.650,00	20.599,54	
16. Abschreibungen	67.822,42	69.859,25	46.097,00	-23.762,25	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	342.554,13	377.299,40	333.700,00	-43.599,40	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**916.562,63**	**877.034,19**	**929.047,00**	**52.012,81**	
21. ordentliches Ergebnis	**909.902,37**	**874.529,14**	**929.007,00**	**54.477,86**	
22. außerordentliche Erträge	-1.978,09	-1.122,20		1.122,20	
23. außerordentliche Aufwendungen	12.540,14	6.741,94		-6.741,94	
24. außerordentliches Ergebnis	**10.562,05**	**5.619,74**		**-5.619,74**	
25. Jahresergebnis	**920.464,42**	**880.148,88**	**929.007,00**	**48.858,12**	
26a Erträge aus ILV 3811*			-8.600,00	-8.600,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.042.977,82	-1.051.327,82	-1.096.587,19	-45.259,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*			500,00	500,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*		9.300,47		-9.300,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	122.513,40	161.878,47	175.680,19	13.801,72	
28. Saldo aus ILV	**-920.464,42**	**-880.148,88**	**-929.007,00**	**-48.858,12**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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		-0,03		0,03	
05. privatrechtliche Entgelte	-300,00				
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.866,73	-2.465,02		2.465,02	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-1.884,34	-1.276,65		1.276,65	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-10.051,07**	**-3.741,70**		**3.741,70**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	585.725,17	521.132,85	621.400,00	100.267,15	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	71.421,03	56.971,92	75.050,00	18.078,08	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	354.391,63	375.925,85	334.900,00	-41.025,85	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.011.537,83**	**954.030,62**	**1.031.350,00**	**77.319,38**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.001.486,76**	**950.288,92**	**1.031.350,00**	**81.061,08**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-1.678,09	-1.122,20		1.122,20	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-1.678,09**	**-1.122,20**		**1.122,20**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	2.749,99				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	72.959,05	63.678,33	17.037,75	-46.640,58	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	14.242,65	10.087,07	12.100,00	2.012,93	
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**89.951,69**	**73.765,40**	**29.137,75**	**-44.627,65**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**88.273,60**	**72.643,20**	**29.137,75**	**-43.505,45**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.089.760,36**	**1.022.932,12**	**1.060.487,75**	**37.555,63**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**1.089.760,36**	**1.022.932,12**	**1.060.487,75**	**37.555,63**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH3_01 Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.009007.510 2014 Sammelposten Inventar - Rath.	11.871,64	0,00		0,00
I1.009007 2014 Sammelposten Inventar - Rath.	**11.871,64**	**0,00**		**0,00**
I1.009017.510 2015 Sammelposten Inventar - Rath.	25.183,22	3.218,71	3.237,75	19,04
I1.009017 2015 Sammelposten Inventar - Rath.	**25.183,22**	**3.218,71**	**3.237,75**	**19,04**
I1.009025.510 2016 Sammelposten Inventar - Rathaus	0,00	22.771,62	13.800,00	-8.971,62
I1.009025 2016 Sammelposten Inventar - Rathaus	**0,00**	**22.771,62**	**13.800,00**	**-8.971,62**
I1.009053.510 Datensicherung Acronis (Softw.), Rathaus	1.770,79	0,00		0,00
I1.009053 Datensicherung Acronis (Softw.), Rathaus	**1.770,79**	**0,00**		**0,00**
I1.009055.510 Rahmenleinwand (mobil) f.Beamer, Rathaus	1.109,70	0,00		0,00
I1.009055 Rahmenleinwand (mobil) f.Beamer, Rathaus	**1.109,70**	**0,00**		**0,00**
I1.009060.510 2015 Sammelposten (Geb.) - Rathaus	2.568,63	0,00		0,00
I1.009060 2015 Sammelposten (Geb.) - Rathaus	**2.568,63**	**0,00**		**0,00**
I1.009061.510 Cosoba (1 Lizenz), Rathaus allg.	2.259,81	0,00		0,00
I1.009061 Cosoba (1 Lizenz), Rathaus allg.	**2.259,81**	**0,00**		**0,00**
I1.009062.510 Erw. Schnittstelle FM-Tools/SAP, Rathaus	7.378,00	0,00		0,00
I1.009062 Erw. Schnittstelle FM-Tools/SAP, Rathaus	**7.378,00**	**0,00**		**0,00**
I1.009063.510 Lochentwertungsmaschine, Rathaus	3.032,12	0,00		0,00
I1.009063 Lochentwertungsmaschine, Rathaus	**3.032,12**	**0,00**		**0,00**
I1.009064.500 Sicherheitsscheibe mit Durchspr.,Rathaus	2.749,99	0,00		0,00
I1.009064 Sicherheitsscheibe mit Durchspr.,Rathaus	**2.749,99**	**0,00**		**0,00**
I1.009065.510 Einachsschlepper, Rathaus	0,00	4.075,75		-4.075,75
I1.009065 Einachsschlepper, Rathaus	**0,00**	**4.075,75**		**-4.075,75**
I1.009066.510 Netzwerkspeicher HP MSA 2040, Rathaus	0,00	18.992,40		-18.992,40
I1.009066 Netzwerkspeicher HP MSA 2040, Rathaus	**0,00**	**18.992,40**		**-18.992,40**
I1.009067.510 Plotter HP T2530ps MFP, Rathaus	0,00	10.508,17		-10.508,17
I1.009067 Plotter HP T2530ps MFP, Rathaus	**0,00**	**10.508,17**		**-10.508,17**
I1.009069.510 2016 Sammelposten (Geb.) - Rathaus	0,00	3.558,33		-3.558,33
I1.009069 2016 Sammelposten (Geb.) - Rathaus	**0,00**	**3.558,33**		**-3.558,33**
I1.009070.510 Erw. TobitDavid (5 Lizenzen), Rathaus	0,00	553,35		-553,35
I1.009070 Erw. TobitDavid (5 Lizenzen), Rathaus	**0,00**	**553,35**		**-553,35**
Zwischensumme	**57.923,90**	**63.678,33**	**17.037,75**	**-46.640,58**
Gesamtsumme	**57.923,90**	**63.678,33**	**17.037,75**	**-46.640,58**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 3_02

Stabstelle
Haushalt und Finanzen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_02 Allgemeine Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-20.265.439,88	-20.562.082,35	-20.485.000,00	77.082,35	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-3.262.136,00	-4.598.848,00	-3.960.000,00	638.848,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-235.277,00	-235.280,00	-235.280,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-50,00				
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.174,29	-59.697,67	-55.000,00	4.697,67	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-546.614,00	-328.193,00	-50.000,00	278.193,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-755.720,26	-142.047,47	-53.000,00	89.047,47	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-25.068.411,43**	**-25.926.148,49**	**-24.838.280,00**	**1.087.868,49**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	440.460,86	474.088,14	483.900,00	9.811,86	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.292,40	770,00	1.000,00	230,00	
16. Abschreibungen	46.043,40	35.418,65	70.000,00	34.581,35	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.675,15	38.696,13	585.000,00	546.303,87	
18. Transferaufwendungen	8.996.457,00	9.366.054,00	9.211.000,00	-155.054,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.949,97	42.531,53	503.600,00	461.068,47	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.565.878,78**	**9.957.558,45**	**10.854.500,00**	**896.941,55**	
21. ordentliches Ergebnis	**-15.502.532,65**	**-15.968.590,04**	**-13.983.780,00**	**1.984.810,04**	
22. außerordentliche Erträge	-191.689,93	-56.522,45		56.522,45	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.227,47	742,18		-742,18	
24. außerordentliches Ergebnis	**-189.462,46**	**-55.780,27**		**55.780,27**	
25. Jahresergebnis	**-15.691.995,11**	**-16.024.370,31**	**-13.983.780,00**	**2.040.590,31**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-440.283,71	-358.328,04	-578.150,00	-219.821,96	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	761,50	453,89	7.150,00	6.696,11	
27b Aufwand aus Umlage 91*	0,14	60.373,60		-60.373,60	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-439.522,07**	**-297.500,55**	**-571.000,00**	**-273.499,45**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-16.131.517,18**	**-16.321.870,86**	**-14.554.780,00**	**1.767.090,86**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.111500 Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-50,00				
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.174,29	-59.697,67	-55.000,00	4.697,67	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-69.749,95	-120.664,28	-52.500,00	68.164,28	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-72.974,24**	**-180.361,95**	**-107.500,00**	**72.861,95**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	440.460,86	474.088,14	483.900,00	9.811,86	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.292,40	770,00	1.000,00	230,00	
16. Abschreibungen	22.931,02	16.248,17	50.000,00	33.751,83	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00		0,00	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.584,56	42.060,46	143.600,00	101.539,54	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**510.268,84**	**533.166,77**	**678.500,00**	**145.333,23**	
21. ordentliches Ergebnis	**437.294,60**	**352.804,82**	**571.000,00**	**218.195,18**	
22. außerordentliche Erträge	0,00	-56.046,45		56.046,45	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.227,47	742,18		-742,18	
24. außerordentliches Ergebnis	**2.227,47**	**-55.304,27**		**55.304,27**	
25. Jahresergebnis	**439.522,07**	**297.500,55**	**571.000,00**	**273.499,45**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-440.283,71	-358.328,04	-578.150,00	-219.821,96	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	761,50	453,89	7.150,00	6.696,11	
27b Aufwand aus Umlage 91*	0,14	60.373,60		-60.373,60	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-439.522,07**	**-297.500,55**	**-571.000,00**	**-273.499,45**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.611000 Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-20.265.439,88	-20.562.082,35	-20.485.000,00	77.082,35	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-3.262.136,00	-4.598.848,00	-3.960.000,00	638.848,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-235.277,00	-235.280,00	-235.280,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-546.614,00	-328.193,00	-50.000,00	278.193,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-685.240,23	-18.570,38		18.570,38	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-24.994.707,11**	**-25.742.973,73**	**-24.730.280,00**	**1.012.693,73**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	23.034,19	19.158,58	20.000,00	841,42	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.906,00	15.894,00	55.000,00	39.106,00	
18. Transferaufwendungen	8.996.457,00	9.366.054,00	9.211.000,00	-155.054,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00		0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.029.397,19**	**9.401.106,58**	**9.286.000,00**	**-115.106,58**	
21. ordentliches Ergebnis	**-15.965.309,92**	**-16.341.867,15**	**-15.444.280,00**	**897.587,15**	
22. außerordentliche Erträge	-189.293,93				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-189.293,93**				
25. Jahresergebnis	**-16.154.603,85**	**-16.341.867,15**	**-15.444.280,00**	**897.587,15**	
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	**-16.154.603,85**	**-16.341.867,15**	**-15.444.280,00**	**897.587,15**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-730,08	-2.812,81	-500,00	2.312,81	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-730,08**	**-2.812,81**	**-500,00**	**2.312,81**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	78,19	11,90		-11,90	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.769,15	22.802,13	530.000,00	507.197,87	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	365,41	471,07	360.000,00	359.528,93	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**26.212,75**	**23.285,10**	**890.000,00**	**866.714,90**	
21. ordentliches Ergebnis	**25.482,67**	**20.472,29**	**889.500,00**	**869.027,71**	
22. außerordentliche Erträge	-2.396,00	-476,00		476,00	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-2.396,00**	**-476,00**		**476,00**	
25. Jahresergebnis	**23.086,67**	**19.996,29**	**889.500,00**	**869.503,71**	
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	**23.086,67**	**19.996,29**	**889.500,00**	**869.503,71**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-20.305.123,07	-20.640.303,53	-20.485.000,00	155.303,53	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.262.136,00	-4.598.848,00	-3.960.000,00	638.848,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-50,00				
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.520,70	-115.744,12	-55.000,00	60.744,12	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-556.608,45	-331.241,00	-50.000,00	281.241,00	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-997.277,63	-313.488,17	-52.500,00	260.988,17	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-25.181.715,85**	**-25.999.624,82**	**-24.602.500,00**	**1.397.124,82**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	439.710,04	477.532,74	483.900,00	6.367,26	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.432,40	770,00	1.000,00	230,00	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	35.573,15	38.782,13	585.000,00	546.217,87	
15. Transferauszahlungen	8.832.426,00	9.269.015,00	9.211.000,00	-58.015,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	113.716,02	96.274,86	503.600,00	407.325,14	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**9.422.857,61**	**9.882.374,73**	**10.784.500,00**	**902.125,27**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-15.758.858,24**	**-16.117.250,09**	**-13.818.000,00**	**2.299.250,09**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	**-15.758.858,24**	**-16.117.250,09**	**-13.818.000,00**	**2.299.250,09**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-79.500,00		-12.435.367,75	-12.435.367,75	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	404.676,30	400.667,45	600.000,00	199.332,55	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**325.176,30**	**400.667,45**	**-11.835.367,75**	**-12.236.035,20**	
37. Finanzmittelveränderung	**-15.433.681,94**	**-15.716.582,64**	**-25.653.367,75**	**-9.936.785,11**	

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 3_03

Stabstelle
Wirtschaftsförderung,
Einrichtungen, Unternehmen
Tourismus

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-79.279,72	-34.882,92	-490.000,00	-455.117,08	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-33,32	-67,62	-93.700,00	-93.632,38	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-662.057,70	-702.400,00	-40.342,30	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-79.313,04**	**-697.008,24**	**-1.286.100,00**	**-589.091,76**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	153.070,98	144.677,24	148.400,00	3.722,76	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.153,61	2.756,72	1.400,00	-1.356,72	
16. Abschreibungen	123.500,55	107.555,02	241.053,00	133.497,98	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	393.680,11	387.564,39	302.500,00	-85.064,39	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.554,85	1.588,67	15.080,74	13.492,07	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**693.960,10**	**644.142,04**	**708.433,74**	**64.291,70**	
21. ordentliches Ergebnis	**614.647,06**	**-52.866,20**	**-577.666,26**	**-524.800,06**	
22. außerordentliche Erträge	-96.900,38	-120.425,60		120.425,60	
23. außerordentliche Aufwendungen	588,26	1.705,79		-1.705,79	
24. außerordentliches Ergebnis	**-96.312,12**	**-118.719,81**		**118.719,81**	
25. Jahresergebnis	**518.334,94**	**-171.586,01**	**-577.666,26**	**-406.080,25**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.369,75	-2.007,16		2.007,16	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	76.242,32	77.966,42	83.743,37	5.776,95	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	26.472,40	37.635,23	21.547,20	-16.088,03	
28. Saldo aus ILV	**100.344,97**	**113.594,49**	**105.290,57**	**-8.303,92**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**618.679,91**	**-57.991,52**	**-472.375,69**	**-414.384,17**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.535000 Kombiniete Versorgung (Strom/Gas)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-662.057,70	-702.400,00	-40.342,30	
12. =Summe ordentliche Erträge		**-662.057,70**	**-702.400,00**	**-40.342,30**	
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		**-662.057,70**	**-702.400,00**	**-40.342,30**	
22. außerordentliche Erträge		-15.844,34		15.844,34	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		**-15.844,34**		**15.844,34**	
25. Jahresergebnis		**-677.902,04**	**-702.400,00**	**-24.497,96**	
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		**-677.902,04**	**-702.400,00**	**-24.497,96**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-79.279,72	-34.882,92	-490.000,00	-455.117,08	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-79.279,72**	**-34.882,92**	**-490.000,00**	**-455.117,08**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	147.675,20	139.706,48	142.200,00	2.493,52	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.153,61	2.756,72	1.400,00	-1.356,72	
16. Abschreibungen	66.388,00	75.230,89	56.053,00	-19.177,89	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	9.905,62	61.837,00	2.500,00	-59.337,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.553,35	799,70	15.080,74	14.281,04	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**247.675,78**	**280.330,79**	**217.233,74**	**-63.097,05**	
21. ordentliches Ergebnis	**168.396,06**	**245.447,87**	**-272.766,26**	**-518.214,13**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	456,10				
24. außerordentliches Ergebnis	**456,10**				
25. Jahresergebnis	**168.852,16**	**245.447,87**	**-272.766,26**	**-518.214,13**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.257,77	-832,05		832,05	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	39.818,85	42.401,10	43.393,79	992,69	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	26.472,40	37.635,23	21.547,20	-16.088,03	
28. Saldo aus ILV	**64.033,48**	**79.204,28**	**64.940,99**	**-14.263,29**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**232.885,64**	**324.652,15**	**-207.825,27**	**-532.477,42**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-33,32	-67,62	-93.700,00	-93.632,38	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-33,32**	**-67,62**	**-93.700,00**	**-93.632,38**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	434,53	325,78	800,00	474,22	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	57.112,55	32.324,13	185.000,00	152.675,87	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	383.774,49	325.727,39	300.000,00	-25.727,39	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1,50	788,97		-788,97	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**441.323,07**	**359.166,27**	**485.800,00**	**126.633,73**	
21. ordentliches Ergebnis	**441.289,75**	**359.098,65**	**392.100,00**	**33.001,35**	
22. außerordentliche Erträge	-96.900,38	-104.581,26		104.581,26	
23. außerordentliche Aufwendungen	127,24	1.705,79		-1.705,79	
24. außerordentliches Ergebnis	**-96.773,14**	**-102.875,47**		**102.875,47**	
25. Jahresergebnis	**344.516,61**	**256.223,18**	**392.100,00**	**135.876,82**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15,67	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.287,18	18.612,59	21.595,11	2.982,52	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**19.271,51**	**17.874,10**	**21.595,11**	**3.721,01**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**363.788,12**	**274.097,28**	**413.695,11**	**139.597,83**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.575000 Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	4.961,25	4.644,98	5.400,00	755,02	
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	**4.961,25**	**4.644,98**	**5.400,00**	**755,02**	
21. ordentliches Ergebnis	**4.961,25**	**4.644,98**	**5.400,00**	**755,02**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	4,92				
24. außerordentliches Ergebnis	**4,92**				
25. Jahresergebnis	**4.966,17**	**4.644,98**	**5.400,00**	**755,02**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,31	-436,62		436,62	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.136,29	16.952,73	18.754,47	1.801,74	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**17.039,98**	**16.516,11**	**18.754,47**	**2.238,36**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**22.006,15**	**21.161,09**	**24.154,47**	**2.993,38**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-97.422,11	-104.615,07	-93.700,00	10.915,07	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-11,59	-677.902,04	-702.400,00	-24.497,96	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-97.433,70**	**-782.517,11**	**-796.100,00**	**-13.582,89**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	152.695,18	145.074,04	148.400,00	3.325,96	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.153,61	2.756,72	1.400,00	-1.356,72	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	390.453,52	387.564,39	302.500,00	-85.064,39	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.568,49	3.236,26	15.080,74	11.844,48	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**567.870,80**	**538.631,41**	**467.380,74**	**-71.250,67**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**470.437,10**	**-243.885,70**	**-328.719,26**	**-84.833,56**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	1.482.499,61	-1.756.771,24	-850.000,00	906.771,24	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**1.482.499,61**	**-1.756.771,24**	**-850.000,00**	**906.771,24**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden		4.420,88		-4.420,88	
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			5.000,00	5.000,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	43.276,15	44,48	200,00	155,52	
29. Aktivierbare Zuwendungen	401.644,54	147.757,09	200.266,10	52.509,01	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**444.920,69**	**152.222,45**	**205.466,10**	**53.243,65**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.927.420,30**	**-1.604.548,79**	**-644.533,90**	**960.014,89**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**2.397.857,40**	**-1.848.434,49**	**-973.253,16**	**875.181,33**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**2.397.857,40**	**-1.848.434,49**	**-973.253,16**	**875.181,33**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.000292.565 2012 Verkauf von Gewerbeflächen	97.959,60	-48.492,80		48.492,80
I1.000292 2012 Verkauf von Gewerbeflächen	**97.959,60**	**-48.492,80**		**48.492,80**
I1.003005.525 Zuschuss an private Unternehmen 2014	43.120,75	0,00		0,00
I1.003005 Zuschuss an private Unternehmen 2014	**43.120,75**	**0,00**		**0,00**
I1.003013.565 Verkauf Gewerbeflächen (allgemein) 2015	1.384.540,01	-1.592.385,04		1.592.385,04
I1.003013 Verkauf Gewerbeflächen (allgemein) 2015	**1.384.540,01**	**-1.592.385,04**		**1.592.385,04**
I1.003014.525 Zuschuss an private Unternehmen 2015	64.555,25	22.266,10	22.266,10	0,00
I1.003014 Zuschuss an private Unternehmen 2015	**64.555,25**	**22.266,10**	**22.266,10**	**0,00**
I1.003019.565 2016 Verk. Gewerbeflächen, Wirtschaftsf.	0,00	-115.893,40	-850.000,00	-734.106,60
I1.003019 2016 Verk. Gewerbeflächen, Wirtschaftsf.	**0,00**	**-115.893,40**	**-850.000,00**	**-734.106,60**
I1.003020.525 2016 Zuschuss an private Untern.,Wirtsch	0,00	24.771,90	76.000,00	51.228,10
I1.003020 2016 Zuschuss an private Untern.,Wirtsch	**0,00**	**24.771,90**	**76.000,00**	**51.228,10**
I1.003023.525 2015 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	236.855,99	40.456,78		-40.456,78
I1.003023 2015 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	**236.855,99**	**40.456,78**		**-40.456,78**
I1.003024.525 2016 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	0,00	27.938,18	52.000,00	24.061,82
I1.003024 2016 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	**0,00**	**27.938,18**	**52.000,00**	**24.061,82**
I1.003033.510 Werbetafeln GE südl.Bromb.,Wirtsch.förd.	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.003033 Werbetafeln GE südl.Bromb.,Wirtsch.förd.	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
I1.003035.510 Ankauf Erw. GE Königstr., Wirtschaftsför	0,00	1.683,31		-1.683,31
I1.003035 Ankauf Erw. GE Königstr., Wirtschaftsför	**0,00**	**1.683,31**		**-1.683,31**
I1.003036.510 Gewerbefl. per Aufgebot BPl.59, Wirtsch.	0,00	851,11		-851,11
I1.003036 Gewerbefl. per Aufgebot BPl.59, Wirtsch.	**0,00**	**851,11**		**-851,11**
I1.003037.510 Grdstk. Erw. BGM-BrötjeStr., Wirtschafts	0,00	1.886,46		-1.886,46
I1.003037 Grdstk. Erw. BGM-BrötjeStr., Wirtschafts	**0,00**	**1.886,46**		**-1.886,46**
I1.005013.520 2015 Beteilig.Raiff.Warengen., Allg.Einr	33,32	0,00		0,00
I1.005013 2015 Beteilig.Raiff.Warengen., Allg.Einr	**33,32**	**0,00**		**0,00**
I1.005014.520 2016 Beteilig.Raiff.Warengen., Allg.Einr	0,00	33,81	100,00	66,19
I1.005014 2016 Beteilig.Raiff.Warengen., Allg.Einr	**0,00**	**33,81**	**100,00**	**66,19**
I1.005017.520 2015 Beteilig.Raiffeisenbank, Allg.Einr.	10,19	0,00		0,00
I1.005017 2015 Beteilig.Raiffeisenbank, Allg.Einr.	**10,19**	**0,00**		**0,00**
I1.005018.520 2016 Beteilig.Raiffeisenbank, Allg.Einr.	0,00	10,67	100,00	89,33
I1.005018 2016 Beteilig.Raiffeisenbank, Allg.Einr.	**0,00**	**10,67**	**100,00**	**89,33**
I1.005025.525 Zuschuss an Resi für Invest.Turnierplatz	53.896,27	32.324,13	50.000,00	17.675,87
I1.005025 Zuschuss an Resi für Invest.Turnierplatz	**53.896,27**	**32.324,13**	**50.000,00**	**17.675,87**
I1.005029.520 Erwerb Beteiligung Sozst. Ammerl./Weserm	42.840,00	0,00		0,00
I1.005029 Erwerb Beteiligung Sozst. Ammerl./Weserm	**42.840,00**	**0,00**		**0,00**
I1.005030.520 Beteil. KNN-EWE Netz GmbH -Thesaurierung	392,64	0,00		0,00
I1.005030 Beteil. KNN-EWE Netz GmbH -Thesaurierung	**392,64**	**0,00**		**0,00**
I1.005031.525 Zuschuss an Resi GmbH f. Kögel-Willms-Pl	3.216,28	0,00		0,00
I1.005031 Zuschuss an Resi GmbH f. Kögel-Willms-Pl	**3.216,28**	**0,00**		**0,00**
Zwischensumme	**1.927.420,30**	**-1.604.548,79**	**-644.533,90**	**960.014,89**
Gesamtsumme	**1.927.420,30**	**-1.604.548,79**	**-644.533,90**	**960.014,89**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 4_01

Zentrale Gebäudewirtschaft
Hochbau

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-5.000,00				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-219.110,43	-224.050,19	-212.586,00	11.464,19	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-9.883,69	-12.404,08		12.404,08	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.922.416,75	-2.451.544,67	-876.790,00	1.574.754,67	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.754,35	-18.877,98	-11.188,05	7.689,93	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	0,00				
11. sonstige ordentliche Erträge	-318,73				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-2.162.483,95**	**-2.706.876,92**	**-1.100.564,05**	**1.606.312,87**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	976.828,91	963.224,70	1.027.900,00	64.675,30	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.595.253,66	2.361.827,60	2.642.416,18	280.588,58	
16. Abschreibungen	876.858,50	1.091.167,17	935.318,00	-155.849,17	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.161,61	4.530,04		-4.530,04	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	62.671,50	100.887,97	42.492,00	-58.395,97	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.513.774,18**	**4.521.637,48**	**4.648.126,18**	**126.488,70**	
21. ordentliches Ergebnis	**2.351.290,23**	**1.814.760,56**	**3.547.562,13**	**1.732.801,57**	
22. außerordentliche Erträge	-264.926,06	-402.830,68		402.830,68	
23. außerordentliche Aufwendungen	343.216,61	595.450,42		-595.450,42	
24. außerordentliches Ergebnis	**78.290,55**	**192.619,74**		**-192.619,74**	
25. Jahresergebnis	**2.429.580,78**	**2.007.380,30**	**3.547.562,13**	**1.540.181,83**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-33.911,27	-4.758,43		4.758,43	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	264.564,26	274.176,08	415.658,00	141.481,92	
27b Aufwand aus Umlage 91*	127.907,09	150.403,61	142.171,36	-8.232,25	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-4.444.721,99	-4.459.530,64	-4.469.214,70	-9.684,06	
28. Saldo aus ILV	**-4.086.161,91**	**-4.039.709,38**	**-3.911.385,34**	**128.324,04**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-1.656.581,13**	**-2.032.329,08**	**-363.823,21**	**1.668.505,87**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.111600 Liegenschaftsverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-5.000,00				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-219.110,43	-224.050,19	-212.586,00	11.464,19	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-9.883,69	-12.404,08		12.404,08	
06. privatrechtliche Entgelte	-156.001,56	-170.786,44	-177.790,00	-7.003,56	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.754,35	-18.877,98	-11.188,05	7.689,93	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-318,73				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-396.068,76**	**-426.118,69**	**-401.564,05**	**24.554,64**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	918.279,41	913.220,27	966.600,00	53.379,73	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.595.253,66	2.350.111,51	2.598.416,18	248.304,67	
16. Abschreibungen	876.858,50	1.089.582,21	935.318,00	-154.264,21	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.161,61	4.530,04		-4.530,04	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	62.671,50	100.887,97	42.492,00	-58.395,97	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.455.224,68**	**4.458.332,00**	**4.542.826,18**	**84.494,18**	
21. ordentliches Ergebnis	**4.059.155,92**	**4.032.213,31**	**4.141.262,13**	**109.048,82**	
22. außerordentliche Erträge	-264.926,06	-402.830,68		402.830,68	
23. außerordentliche Aufwendungen	343.216,61	595.450,42		-595.450,42	
24. außerordentliches Ergebnis	**78.290,55**	**192.619,74**		**-192.619,74**	
25. Jahresergebnis	**4.137.446,47**	**4.224.833,05**	**4.141.262,13**	**-83.570,92**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-32.291,86	-3.390,09		3.390,09	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	264.564,26	274.176,08	415.658,00	141.481,92	
27b Aufwand aus Umlage 91*	83.204,40	105.953,38	92.166,76	-13.786,62	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-4.502.674,72	-4.585.634,41	-4.481.420,64	104.213,77	
28. Saldo aus ILV	**-4.187.197,92**	**-4.208.895,04**	**-3.973.595,88**	**235.299,16**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-49.751,45**	**15.938,01**	**167.666,25**	**151.728,24**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.522200 Grunderw.z.Weiterveräuß.v. Bauland

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-1.766.415,19	-2.280.758,23	-699.000,00	1.581.758,23	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.766.415,19**	**-2.280.758,23**	**-699.000,00**	**1.581.758,23**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	56.802,92	50.096,19	61.300,00	11.203,81	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		11.716,09	44.000,00	32.283,91	
16. Abschreibungen		1.584,96		-1.584,96	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**56.802,92**	**63.397,24**	**105.300,00**	**41.902,76**	
21. ordentliches Ergebnis	**-1.709.612,27**	**-2.217.360,99**	**-593.700,00**	**1.623.660,99**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-1.709.612,27**	**-2.217.360,99**	**-593.700,00**	**1.623.660,99**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.619,41	-1.368,34		1.368,34	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	44.702,69	44.450,23	50.004,60	5.554,37	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	57.952,73	126.103,77	12.205,94	-113.897,83	
28. Saldo aus ILV	**101.036,01**	**169.185,66**	**62.210,54**	**-106.975,12**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-1.608.576,26**	**-2.048.175,33**	**-531.489,46**	**1.516.685,87**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-5.000,00	-2.763,99		2.763,99	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-9.226,44	-14.326,96		14.326,96	
05. privatrechtliche Entgelte	-153.295,48	-174.908,23	-177.790,00	-2.881,77	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.101,98	-11.122,12	-11.188,05	-65,93	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG		-350,00		350,00	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-1.187,93	-530,32		530,32	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-180.811,83**	**-204.001,62**	**-188.978,05**	**15.023,57**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	980.347,74	965.182,49	1.027.900,00	62.717,51	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	2.799.007,50	2.505.602,68	2.642.416,18	136.813,50	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	2.669,03	4.530,04		-4.530,04	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	124.048,17	152.645,57	42.492,00	-110.153,57	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**3.906.072,44**	**3.627.960,78**	**3.712.808,18**	**84.847,40**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.725.260,61**	**3.423.959,16**	**3.523.830,13**	**99.870,97**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-2.459.636,33	-3.632.680,17	-3.065.000,00	567.680,17	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-2.459.636,33**	**-3.632.680,17**	**-3.065.000,00**	**567.680,17**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	1.352.671,08	1.016.041,90	987.658,75	-28.383,15	
26. Baumaßnahmen	36.612,45	60.225,14	50.000,00	-10.225,14	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen		57.516,96		-57.516,96	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**1.389.283,53**	**1.133.784,00**	**1.037.658,75**	**-96.125,25**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.070.352,80**	**-2.498.896,17**	**-2.027.341,25**	**471.554,92**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**2.654.907,81**	**925.062,99**	**1.496.488,88**	**571.425,89**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**2.654.907,81**	**925.062,99**	**1.496.488,88**	**571.425,89**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.014029.565 Verk. Kleinfläche Klein Feldhus, Liegens	0,00	-388,08		388,08
I1.014029 Verk. Kleinfläche Klein Feldhus, Liegens	**0,00**	**-388,08**		**388,08**
I1.014032.565 Verk. Kleinfl. Koppelweg, Liegenschaften	0,00	-5.152,00		5.152,00
I1.014032 Verk. Kleinfl. Koppelweg, Liegenschaften	**0,00**	**-5.152,00**		**5.152,00**
I1.014035.565 Verk. Teilfläche Meendeelweg, Liegensch.	0,00	-3.062,50		3.062,50
I1.014035 Verk. Teilfläche Meendeelweg, Liegensch.	**0,00**	**-3.062,50**		**3.062,50**
I1.014036.565 Verk. Grünfläche Springerweg, Liegensch.	0,00	-1,00		1,00
I1.014036 Verk. Grünfläche Springerweg, Liegensch.	**0,00**	**-1,00**		**1,00**
I1.014040.565 Verk. Grünfläche Am Stratjeb., Liegensch	-1.449,00	251,00		-251,00
I1.014040 Verk. Grünfläche Am Stratjeb., Liegensch	**-1.449,00**	**251,00**		**-251,00**
I1.014041.565 Verk. Flurst. Ladestraße, Liegenschaften	-5.500,00	0,00		0,00
I1.014041 Verk. Flurst. Ladestraße, Liegenschaften	**-5.500,00**	**0,00**		**0,00**
I1.014042.510 Bildung eines Erbbaugrunds. Spohler Str.	593,62	0,00		0,00
I1.014042 Bildung eines Erbbaugrunds. Spohler Str.	**593,62**	**0,00**		**0,00**
I1.014043.500 Rahmenplanung Mühlenstraße, Liegenschaft	0,00	56.227,50	50.000,00	-6.227,50
I1.014043 Rahmenplanung Mühlenstraße, Liegenschaft	**0,00**	**56.227,50**	**50.000,00**	**-6.227,50**
I1.014044.565 Verk. Erbbaugrdstk. Am Schießstand, Lieg	-43.285,00	0,00		0,00
I1.014044 Verk. Erbbaugrdstk. Am Schießstand, Lieg	**-43.285,00**	**0,00**		**0,00**
I1.014045.565 Verk.Grdstk.Versorgungszentrum, Allg.Gru	-190.675,66	0,00		0,00
I1.014045 Verk.Grdstk.Versorgungszentrum, Allg.Gru	**-190.675,66**	**0,00**		**0,00**
I1.014046.565 Verk. Erbbaugrundstk Cäcilienring, Liege	-67.618,72	0,00		0,00
I1.014046 Verk. Erbbaugrundstk Cäcilienring, Liege	**-67.618,72**	**0,00**		**0,00**
I1.014047.565 Verkauf Erbbaugrdstk. Harry-Wilters-Ring	-48.406,95	0,00		0,00
I1.014047 Verkauf Erbbaugrdstk. Harry-Wilters-Ring	**-48.406,95**	**0,00**		**0,00**
I1.014048.510 Erw. Grdstk. Oldenburger Str., Liegensch	1,00	3.616,21		-3.616,21
I1.014048 Erw. Grdstk. Oldenburger Str., Liegensch	**1,00**	**3.616,21**		**-3.616,21**
I1.014050.565 Verk.Erbb. Harry-Wilters-R.15,Liegensch.	0,00	-52.166,20		52.166,20
I1.014050 Verk.Erbb. Harry-Wilters-R.15,Liegensch.	**0,00**	**-52.166,20**		**52.166,20**
I1.014052.510 Ankauf Gewerbefl. Kleibr.Str., Liegensch	0,00	3.975,00		-3.975,00
I1.014052 Ankauf Gewerbefl. Kleibr.Str., Liegensch	**0,00**	**3.975,00**		**-3.975,00**
I1.014055.510 Ankauf Grundvermögen, Liegenschaften	0,00	16.267,66		-16.267,66
I1.014055 Ankauf Grundvermögen, Liegenschaften	**0,00**	**16.267,66**		**-16.267,66**
I1.014062.565 Verk. Erbbaugrdstk. Lisztstr., Liegensch	0,00	-90.090,00		90.090,00
I1.014062 Verk. Erbbaugrdstk. Lisztstr., Liegensch	**0,00**	**-90.090,00**		**90.090,00**
I1.014065.565 Verk.Gehölz-u.Grünfl. An der Brücke,Lieg	0,00	-10.797,60		10.797,60
I1.014065 Verk.Gehölz-u.Grünfl. An der Brücke,Lieg	**0,00**	**-10.797,60**		**10.797,60**
I1.014066.565 Verk. Erbbaugrdstk. Schlehenw.,Liegensch	0,00	-41.030,00		41.030,00
I1.014066 Verk. Erbbaugrdstk. Schlehenw.,Liegensch	**0,00**	**-41.030,00**		**41.030,00**
I1.014069.565 Verkauf Erbbau Schlehenweg 11, Liegensch	0,00	-41.140,00		41.140,00
I1.014069 Verkauf Erbbau Schlehenweg 11, Liegensch	**0,00**	**-41.140,00**		**41.140,00**
I1.015012.565 BBPl. 88a (nördl. Havelstr.)- Verkauf	-664.080,40	-86.530,45		86.530,45
I1.015012 BBPl. 88a (nördl. Havelstr.)- Verkauf	**-664.080,40**	**-86.530,45**		**86.530,45**
I1.015013.565 BBPl. 78c (Hahn-Lehmden)- Verkauf	0,00	-153.421,13	-350.000,00	-196.578,87

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.015013 BBPl. 78c (Hahn-Lehmden)- Verkauf	**0,00**	**-153.421,13**	**-350.000,00**	**-196.578,87**
I1.015014.565 BBPl. 99a (Stratjebusch)- Verkauf	-1.205.145,65	-58.939,89		58.939,89
I1.015014 BBPl. 99a (Stratjebusch)- Verkauf	**-1.205.145,65**	**-58.939,89**		**58.939,89**
I1.015015.510 Ankauf Am Stratjebusch, Wohnbau	11.468,53	0,00		0,00
I1.015015 Ankauf Am Stratjebusch, Wohnbau	**11.468,53**	**0,00**		**0,00**
I1.015017.565 BBPl. 93b, Erw.Südl.Schloßp. 2.BA -Verk.	-46.799,48	0,00		0,00
I1.015017 BBPl. 93b, Erw.Südl.Schloßp. 2.BA -Verk.	**-46.799,48**	**0,00**		**0,00**
I1.015019.565 BBPl. 99b (Stratjebusch)- Verkauf	0,00	-456.149,90	-475.000,00	-18.850,10
I1.015019 BBPl. 99b (Stratjebusch)- Verkauf	**0,00**	**-456.149,90**	**-475.000,00**	**-18.850,10**
I1.015020.565 BBPl.Südl. Schloßpark III.BA- Verkauf	0,00	-2.421.543,84	-2.240.000,00	181.543,84
I1.015020 BBPl.Südl. Schloßpark III.BA- Verkauf	**0,00**	**-2.421.543,84**	**-2.240.000,00**	**181.543,84**
I1.015022.565 BPl.88 nördl. Havelstr.-Verk. Gr.stk.17	-102.802,00	0,00		0,00
I1.015022 BPl.88 nördl. Havelstr.-Verk. Gr.stk.17	**-102.802,00**	**0,00**		**0,00**
I1.015023.510 BBPl. 78c (Hahn-Lehmden)- Ankauf	160.491,68	-79.976,03		79.976,03
I1.015023 BBPl. 78c (Hahn-Lehmden)- Ankauf	**160.491,68**	**-79.976,03**		**79.976,03**
I1.015027.510 Erw. Südlich Schloßpark III - Ankauf	316.765,39	613.770,36	618.533,76	4.763,40
I1.015027 Erw. Südlich Schloßpark III - Ankauf	**316.765,39**	**613.770,36**	**618.533,76**	**4.763,40**
I1.015030.510 BPl. 100 "Göhlen" - Ankauf	855.421,86	367.263,00	369.124,99	1.861,99
I1.015030 BPl. 100 "Göhlen" - Ankauf	**855.421,86**	**367.263,00**	**369.124,99**	**1.861,99**
I1.015031.510 BPl. 103 (Erw. nördl. Havelstr.)-Ankauf	7.929,00	0,00		0,00
I1.015031 BPl. 103 (Erw. nördl. Havelstr.)-Ankauf	**7.929,00**	**0,00**		**0,00**
I1.015034.510 Ankauf Bauerw.land Feldrosenw., Wohnbau	0,00	1.307,03		-1.307,03
I1.015034 Ankauf Bauerw.land Feldrosenw., Wohnbau	**0,00**	**1.307,03**		**-1.307,03**
I1.015035.510 Ankauf Baul. WHV-Str/Nethener Weg, Wohnb	0,00	2.225,20		-2.225,20
I1.015035 Ankauf Baul. WHV-Str/Nethener Weg, Wohnb	**0,00**	**2.225,20**		**-2.225,20**
I1.015036.565 Verkauf Grstk. Martin-Luther-Str., Wohnb	0,00	-115.543,32		115.543,32
I1.015036 Verkauf Grstk. Martin-Luther-Str., Wohnb	**0,00**	**-115.543,32**		**115.543,32**
I1.015037.525 Kostenant.Erschl.beitr.SchlosspIII-Wohnb	0,00	57.516,96		-57.516,96
I1.015037 Kostenant.Erschl.beitr.SchlosspIII-Wohnb	**0,00**	**57.516,96**		**-57.516,96**
I1.015038.510 Rückübertr. Grdstk.20 BPl.93b, Ankauf	0,00	68.012,00		-68.012,00
I1.015038 Rückübertr. Grdstk.20 BPl.93b, Ankauf	**0,00**	**68.012,00**		**-68.012,00**
I1.015040.510 Ankauf Baugeb."Östl.Buschweg", Grunderw.	0,00	7.810,67		-7.810,67
I1.015040 Ankauf Baugeb."Östl.Buschweg", Grunderw.	**0,00**	**7.810,67**		**-7.810,67**
I1.015041.510 Ankauf BPl."nördl.Feldstr."Wahnbek, Wohn	0,00	11.770,80		-11.770,80
I1.015041 Ankauf BPl."nördl.Feldstr."Wahnbek, Wohn	**0,00**	**11.770,80**		**-11.770,80**
Zwischensumme	**-1.023.091,78**	**-2.405.918,55**	**-2.027.341,25**	**378.577,30**
Gesamtsumme	**-1.023.091,78**	**-2.405.918,55**	**-2.027.341,25**	**378.577,30**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 5_01

Soziale Leistungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-1.609,00	-3.306,63	-1.600,00	1.706,63	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-270.064,19	-428.636,57	-288.500,00	140.136,57	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-108.024,07	-159.648,49	-467.000,00	-307.351,51	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-229.946,96	-248.764,72	-225.600,00	23.164,72	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-8.203,43	-2.716,85		2.716,85	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-617.847,65**	**-843.073,26**	**-982.700,00**	**-139.626,74**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	535.080,28	585.852,14	524.700,00	-61.152,14	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.707,70	506.316,23	474.200,00	-32.116,23	
16. Abschreibungen	18.361,71	21.226,44		-21.226,44	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	6.766,53	16.824,93	10.400,00	-6.424,93	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	253.975,17	396.689,57	292.800,00	-103.889,57	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**966.891,39**	**1.526.909,31**	**1.302.100,00**	**-224.809,31**	
21. ordentliches Ergebnis	**349.043,74**	**683.836,05**	**319.400,00**	**-364.436,05**	
22. außerordentliche Erträge	-1.410,41	-741,99		741,99	
23. außerordentliche Aufwendungen	9.041,60	18.217,27		-18.217,27	
24. außerordentliches Ergebnis	**7.631,19**	**17.475,28**		**-17.475,28**	
25. Jahresergebnis	**356.674,93**	**701.311,33**	**319.400,00**	**-381.911,33**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-17.016,11	-5.457,56		5.457,56	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	88,50	413,27		-413,27	
27b Aufwand aus Umlage 91*	222.158,72	231.640,25	241.123,46	9.483,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	243.949,43	447.931,74	104.705,07	-343.226,67	
28. Saldo aus ILV	**449.180,54**	**674.527,70**	**345.828,53**	**-328.699,17**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**805.855,47**	**1.375.839,03**	**665.228,53**	**-710.610,50**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.111240 Beirat f. Senioren und Behinderte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-1.609,00	-1.628,00	-1.600,00	28,00	
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	**-1.609,00**	**-1.628,00**	**-1.600,00**	**28,00**	
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	682,00	780,50	1.600,00	819,50	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**682,00**	**780,50**	**1.600,00**	**819,50**	
21. ordentliches Ergebnis	**-927,00**	**-847,50**	**0,00**	**847,50**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-927,00**	**-847,50**	**0,00**	**847,50**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-313,48		313,48	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	7.607,28	6.873,71	8.665,83	1.792,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**7.607,28**	**6.560,23**	**8.665,83**	**2.105,60**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**6.680,28**	**5.712,73**	**8.665,83**	**2.953,10**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-12.331,43	-19.183,74	-33.000,00	-13.816,26	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-4.789,04		4.789,04	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-11,84				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-12.343,27**	**-23.972,78**	**-33.000,00**	**-9.027,22**	
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		4.789,04		-4.789,04	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.383,90	16.644,16	33.000,00	16.355,84	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**13.383,90**	**21.433,20**	**33.000,00**	**11.566,80**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.040,63**	**-2.539,58**	**0,00**	**2.539,58**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	2.450,82	1.751,49		-1.751,49	
24. außerordentliches Ergebnis	**2.450,82**	**1.751,49**		**-1.751,49**	
25. Jahresergebnis	**3.491,45**	**-788,09**	**0,00**	**788,09**	
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	**3.491,45**	**-788,09**	**0,00**	**788,09**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-2.633,90	-812,19		812,19	
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	**-2.633,90**	**-812,19**		**812,19**	
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	2.633,90	812,19		-812,19	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.633,90**	**812,19**		**-812,19**	
21. ordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**		**0,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**0,00**	**0,00**		**0,00**	
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**	**0,00**		**0,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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			-1.000,00	-1.000,00	
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			**-1.000,00**	**-1.000,00**	
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					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	286,00	286,00	1.000,00	714,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**286,00**	**286,00**	**1.000,00**	**714,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**286,00**	**286,00**	**0,00**	**-286,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	26,00	26,00		-26,00	
24. außerordentliches Ergebnis	**26,00**	**26,00**		**-26,00**	
25. Jahresergebnis	**312,00**	**312,00**	**0,00**	**-312,00**	
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	**312,00**	**312,00**	**0,00**	**-312,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-1.346,96	-1.474,55	-3.000,00	-1.525,45	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.346,96**	**-1.474,55**	**-3.000,00**	**-1.525,45**	
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	1.684,53	1.647,47	3.000,00	1.352,53	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.684,53**	**1.647,47**	**3.000,00**	**1.352,53**	
21. ordentliches Ergebnis	**337,57**	**172,92**	**0,00**	**-172,92**	
22. außerordentliche Erträge	-86,10	-337,57		337,57	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-86,10**	**-337,57**		**337,57**	
25. Jahresergebnis	**251,47**	**-164,65**	**0,00**	**164,65**	
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	**251,47**	**-164,65**	**0,00**	**164,65**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-22.304,62	-29.885,74	-11.800,00	18.085,74	
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	**-22.304,62**	**-29.885,74**	**-11.800,00**	**18.085,74**	
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	21.464,88	26.769,63	11.800,00	-14.969,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**21.464,88**	**26.769,63**	**11.800,00**	**-14.969,63**	
21. ordentliches Ergebnis	**-839,74**	**-3.116,11**	**0,00**	**3.116,11**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	568,27	254,07		-254,07	
24. außerordentliches Ergebnis	**568,27**	**254,07**		**-254,07**	
25. Jahresergebnis	**-271,47**	**-2.862,04**	**0,00**	**2.862,04**	
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	**-271,47**	**-2.862,04**	**0,00**	**2.862,04**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-38,00		38,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		**-38,00**		**38,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	99.441,67	108.427,12	104.500,00	-3.927,12	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	379,70		200,00	200,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	300,00	72,90	300,00	227,10	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.463,30	558,90	1.400,00	841,10	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**101.584,67**	**109.058,92**	**106.400,00**	**-2.658,92**	
21. ordentliches Ergebnis	**101.584,67**	**109.020,92**	**106.400,00**	**-2.620,92**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	1,35				
24. außerordentliches Ergebnis	**1,35**				
25. Jahresergebnis	**101.586,02**	**109.020,92**	**106.400,00**	**-2.620,92**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.245,54	-1.510,92		1.510,92	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	73.493,58	74.645,98	78.966,25	4.320,27	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**70.248,04**	**73.135,06**	**78.966,25**	**5.831,19**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**171.834,06**	**182.155,98**	**185.366,25**	**3.210,27**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.312000 Grundsicherung Arbeitssuchende SGB II

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-208.976,03	-275.853,51	-227.600,00	48.253,51	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-228.600,00	-224.406,30	-221.600,00	2.806,30	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-7.941,59	-2.656,44		2.656,44	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-445.517,62**	**-502.916,25**	**-449.200,00**	**53.716,25**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	405.102,51	411.269,47	396.800,00	-14.469,47	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		495,00	900,00	405,00	
16. Abschreibungen	13.625,49	21.226,44		-21.226,44	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	193.029,89	252.317,17	230.500,00	-21.817,17	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**611.757,89**	**685.308,08**	**628.200,00**	**-57.108,08**	
21. ordentliches Ergebnis	**166.240,27**	**182.391,83**	**179.000,00**	**-3.391,83**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	5.995,16	8.014,30		-8.014,30	
24. außerordentliches Ergebnis	**5.995,16**	**8.014,30**		**-8.014,30**	
25. Jahresergebnis	**172.235,43**	**190.406,13**	**179.000,00**	**-11.406,13**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-13.152,37	-1.510,92		1.510,92	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	79.701,43	88.771,35	85.112,13	-3.659,22	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**66.549,06**	**87.260,43**	**85.112,13**	**-2.148,30**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**238.784,49**	**277.666,56**	**264.112,13**	**-13.554,43**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.312900 Verw. der GS für Arbeitsuchende

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-228.600,00	-224.406,30	-221.600,00	2.806,30	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-228.600,00**	**-224.406,30**	**-221.600,00**	**2.806,30**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	405.102,51	411.269,47	396.800,00	-14.469,47	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		495,00	900,00	405,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.485,00	1.047,98	2.900,00	1.852,02	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**406.587,51**	**412.812,45**	**400.600,00**	**-12.212,45**	
21. ordentliches Ergebnis	**177.987,51**	**188.406,15**	**179.000,00**	**-9.406,15**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	66,01	259,50		-259,50	
24. außerordentliches Ergebnis	**66,01**	**259,50**		**-259,50**	
25. Jahresergebnis	**178.053,52**	**188.665,65**	**179.000,00**	**-9.665,65**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-13.152,37	-1.510,92		1.510,92	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	79.701,43	88.771,35	85.112,13	-3.659,22	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**66.549,06**	**87.260,43**	**85.112,13**	**-2.148,30**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**244.602,58**	**275.926,08**	**264.112,13**	**-11.813,95**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.313000 Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-23.818,21	-102.901,39	-15.100,00	87.801,39	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-1.000,00	-1.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-250,00	-50,00		50,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-24.068,21**	**-102.951,39**	**-16.100,00**	**86.851,39**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	250,00				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen			1.000,00	1.000,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.569,14	96.834,42	15.100,00	-81.734,42	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**20.819,14**	**96.834,42**	**16.100,00**	**-80.734,42**	
21. ordentliches Ergebnis	**-3.249,07**	**-6.116,97**	**0,00**	**6.116,97**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		200,00		-200,00	
24. außerordentliches Ergebnis		**200,00**		**-200,00**	
25. Jahresergebnis	**-3.249,07**	**-5.916,97**	**0,00**	**5.916,97**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-1.125,67		1.125,67	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	29.715,10	28.772,14	33.058,15	4.286,01	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**29.715,10**	**27.646,47**	**33.058,15**	**5.411,68**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**26.466,03**	**21.729,50**	**33.058,15**	**11.328,65**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315400 Soziale Einricht. für Wohnungslose

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-108.024,07	-159.648,49	-262.000,00	-102.351,51	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-18.056,83		18.056,83	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-10,41		10,41	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-108.024,07**	**-177.715,73**	**-262.000,00**	**-84.284,27**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	20.824,18	21.106,56	21.200,00	93,44	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.484,35	234.139,10	248.100,00	13.960,90	
16. Abschreibungen	4.486,22				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.144,16	1.246,63		-1.246,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**126.938,91**	**256.492,29**	**269.300,00**	**12.807,71**	
21. ordentliches Ergebnis	**18.914,84**	**78.776,56**	**7.300,00**	**-71.476,56**	
22. außerordentliche Erträge	-1.324,31	-404,42		404,42	
23. außerordentliche Aufwendungen		2.834,77		-2.834,77	
24. außerordentliches Ergebnis	**-1.324,31**	**2.430,35**		**-2.430,35**	
25. Jahresergebnis	**17.590,53**	**81.206,91**	**7.300,00**	**-73.906,91**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-586,84	-332,19		332,19	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.060,97	9.889,51	11.223,09	1.333,58	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	50.317,71	41.700,16	77.640,85	35.940,69	
28. Saldo aus ILV	**59.791,84**	**51.257,48**	**88.863,94**	**37.606,46**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**77.382,37**	**132.464,39**	**96.163,94**	**-36.300,45**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-1.678,63		1.678,63	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte			-205.000,00	-205.000,00	
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		**-1.678,63**	**-205.000,00**	**-203.321,37**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.711,92	45.048,99	2.200,00	-42.848,99	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.843,65	271.682,13	225.000,00	-46.682,13	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		2.770,02		-2.770,02	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.220,47		-1.220,47	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**61.555,57**	**320.721,61**	**227.200,00**	**-93.521,61**	
21. ordentliches Ergebnis	**61.555,57**	**319.042,98**	**22.200,00**	**-296.842,98**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		4.042,84		-4.042,84	
24. außerordentliches Ergebnis		**4.042,84**		**-4.042,84**	
25. Jahresergebnis	**61.555,57**	**323.085,82**	**22.200,00**	**-300.885,82**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-31,36	-332,19		332,19	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	88,50	413,27		-413,27	
27b Aufwand aus Umlage 91*	9.712,89	11.525,70	10.878,45	-647,25	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	193.631,72	406.231,58	27.064,22	-379.167,36	
28. Saldo aus ILV	**203.401,75**	**417.838,36**	**37.942,67**	**-379.895,69**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**264.957,32**	**740.924,18**	**60.142,67**	**-680.781,51**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315600 Andere soziale Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	4.100,00	6.765,00	4.500,00	-2.265,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.100,00**	**6.765,00**	**4.500,00**	**-2.265,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**4.100,00**	**6.765,00**	**4.500,00**	**-2.265,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		1.093,80		-1.093,80	
24. außerordentliches Ergebnis		**1.093,80**		**-1.093,80**	
25. Jahresergebnis	**4.100,00**	**7.858,80**	**4.500,00**	**-3.358,80**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-332,19		332,19	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	11.867,47	11.161,86	13.219,56	2.057,70	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**11.867,47**	**10.829,67**	**13.219,56**	**2.389,89**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**15.967,47**	**18.688,47**	**17.719,56**	**-968,91**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-1.609,00	-3.306,63	-1.600,00	1.706,63	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-262.328,64	-424.745,32	-288.500,00	136.245,32	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-108.614,70	-152.806,29	-467.000,00	-314.193,71	
05. privatrechtliche Entgelte	-1.324,31	772,51		-772,51	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-230.033,06	-249.102,29	-225.600,00	23.502,29	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-603.909,71**	**-829.188,02**	**-982.700,00**	**-153.511,98**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	531.662,43	582.015,16	524.700,00	-57.315,16	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	158.755,30	506.765,83	474.200,00	-32.565,83	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	6.766,53	17.918,73	10.400,00	-7.518,73	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	262.962,11	407.179,26	292.800,00	-114.379,26	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**960.146,37**	**1.513.878,98**	**1.302.100,00**	**-211.778,98**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**356.236,66**	**684.690,96**	**319.400,00**	**-365.290,96**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	27.471,15	357.306,16	43.937,65	-313.368,51	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.747,42				
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**34.218,57**	**357.306,16**	**43.937,65**	**-313.368,51**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**34.218,57**	**357.306,16**	**43.937,65**	**-313.368,51**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**390.455,23**	**1.041.997,12**	**363.337,65**	**-678.659,47**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**390.455,23**	**1.041.997,12**	**363.337,65**	**-678.659,47**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_01 Arbeit und Soziales

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.025601.500 Ersatzbau Tannenkrug 41, Soz.Einr.Wohnl.	14.042,00	0,00		0,00
I1.025601 Ersatzbau Tannenkrug 41, Soz.Einr.Wohnl.	**14.042,00**	**0,00**		**0,00**
I1.025801.500 Dusch-u.Küchencont. FU Nordkreuz,Soz.Ein	0,00	29.809,50	29.809,50	0,00
I1.025801 Dusch-u.Küchencont. FU Nordkreuz,Soz.Ein	**0,00**	**29.809,50**	**29.809,50**	**0,00**
I1.025802.500 Flüchtlingsunterk. Kleibrok, Soz. Einr.	20.176,57	1.647,56	14.128,15	12.480,59
I1.025802 Flüchtlingsunterk. Kleibrok, Soz. Einr.	**20.176,57**	**1.647,56**	**14.128,15**	**12.480,59**
I1.025803.500 Wohncontaineranlage Tannenkrug, Soz.Einr	0,00	146.745,02		-146.745,02
I1.025803 Wohncontaineranlage Tannenkrug, Soz.Einr	**0,00**	**146.745,02**		**-146.745,02**
I1.025804.500 Wohncontaineranlage Nethen, Soz.Einr.	0,00	179.104,08		-179.104,08
I1.025804 Wohncontaineranlage Nethen, Soz.Einr.	**0,00**	**179.104,08**		**-179.104,08**
Zwischensumme	**34.218,57**	**357.306,16**	**43.937,65**	**-313.368,51**
Gesamtsumme	**34.218,57**	**357.306,16**	**43.937,65**	**-313.368,51**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 5_011

Angelegenheiten der Kinder und Jugendlichen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-723.560,18	-841.844,77	-766.900,00	74.944,77	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-10.430,00	-23.364,95	-39.533,00	-16.168,05	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-442.192,91	-508.132,06	-493.500,00	14.632,06	
06. privatrechtliche Entgelte	-134.069,02	-144.781,74	-142.480,00	2.301,74	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.472,29	-14.977,50	-23.400,00	-8.422,50	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-71,90				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.326.796,30**	**-1.533.101,02**	**-1.465.813,00**	**67.288,02**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.379.456,98	2.797.603,12	2.763.900,00	-33.703,12	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.059,98	248.103,80	271.300,00	23.196,20	
16. Abschreibungen	116.597,97	129.894,64	125.562,00	-4.332,64	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.742.516,08	2.090.130,63	2.238.000,00	147.869,37	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	66.845,72	74.337,96	100.960,00	26.622,04	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.509.476,73**	**5.340.070,15**	**5.499.722,00**	**159.651,85**	
21. ordentliches Ergebnis	**3.182.680,43**	**3.806.969,13**	**4.033.909,00**	**226.939,87**	
22. außerordentliche Erträge	-196.950,78	-47.330,77		47.330,77	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.876,67	3.035,30		-3.035,30	
24. außerordentliches Ergebnis	**-195.074,11**	**-44.295,47**		**44.295,47**	
25. Jahresergebnis	**2.987.606,32**	**3.762.673,66**	**4.033.909,00**	**271.235,34**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-72,40	-22,00	-300,00	-278,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-81.169,76	-12.142,75		12.142,75	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.678,25	600,70	800,00	199,30	
27b Aufwand aus Umlage 91*	346.621,18	424.844,05	383.306,35	-41.537,70	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	447.539,86	373.477,87	372.868,80	-609,07	
28. Saldo aus ILV	**714.597,13**	**786.757,87**	**756.675,15**	**-30.082,72**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**3.702.203,45**	**4.549.431,53**	**4.790.584,15**	**241.152,62**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.361200 Förderung von Kindern in Tagespflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		1.279,34	5.000,00	3.720,66	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**1.279,34**	**5.000,00**	**3.720,66**	
21. ordentliches Ergebnis		**1.279,34**	**5.000,00**	**3.720,66**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis		**1.279,34**	**5.000,00**	**3.720,66**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-101,56		101,56	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	2.710,79	2.619,80	3.055,63	435,83	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**2.710,79**	**2.518,24**	**3.055,63**	**537,39**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**2.710,79**	**3.797,58**	**8.055,63**	**4.258,05**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe
Produkt P1.05.01.362500 Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-36.132,74	-36.980,22	-33.000,00	3.980,22	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-3.306,00	-3.307,00	-3.307,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.450,40	-854,40	-2.000,00	-1.145,60	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.472,29	-14.977,50	-23.400,00	-8.422,50	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-57.361,43**	**-56.119,12**	**-61.707,00**	**-5.587,88**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	72.982,03	68.190,09	81.500,00	13.309,91	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.061,86	29.119,37	56.200,00	27.080,63	
16. Abschreibungen	4.838,13	5.395,92	4.588,00	-807,92	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	318,17	1.140,29		-1.140,29	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.852,27	7.523,65	6.300,00	-1.223,65	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**121.052,46**	**111.369,32**	**148.588,00**	**37.218,68**	
21. ordentliches Ergebnis	**63.691,03**	**55.250,20**	**86.881,00**	**31.630,80**	
22. außerordentliche Erträge		-276,73		276,73	
23. außerordentliche Aufwendungen	41,70	220,61		-220,61	
24. außerordentliches Ergebnis	**41,70**	**-56,12**		**56,12**	
25. Jahresergebnis	**63.732,73**	**55.194,08**	**86.881,00**	**31.686,92**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-72,40	-22,00	-300,00	-278,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.520,85	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	234,00				
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.230,36	21.661,68	22.528,83	867,15	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**18.871,11**	**20.901,19**	**22.228,83**	**1.327,64**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**82.603,84**	**76.095,27**	**109.109,83**	**33.014,56**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.363120 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	800,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**0,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**0,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**0,00**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.103,13	16.421,49	19.224,84	2.803,35	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**17.103,13**	**15.683,00**	**19.224,84**	**3.541,84**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**17.903,13**	**16.483,00**	**20.024,84**	**3.541,84**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365100 KiGa Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-118.663,07	-116.216,96	-130.000,00	-13.783,04	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-125,00	-181,95	-124,00	57,95	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-44.602,25	-63.593,00	-43.500,00	20.093,00	
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	**-163.390,32**	**-179.991,91**	**-173.624,00**	**6.367,91**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	337.602,38	383.974,36	365.200,00	-18.774,36	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.908,68	20.247,49	29.400,00	9.152,51	
16. Abschreibungen	1.703,56	1.754,91	1.856,00	101,09	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.852,78	9.112,35	17.860,00	8.747,65	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**362.067,40**	**415.089,11**	**414.316,00**	**-773,11**	
21. ordentliches Ergebnis	**198.677,08**	**235.097,20**	**240.692,00**	**5.594,80**	
22. außerordentliche Erträge	-19.575,97	-10.491,55		10.491,55	
23. außerordentliche Aufwendungen	74,10	111,30		-111,30	
24. außerordentliches Ergebnis	**-19.501,87**	**-10.380,25**		**10.380,25**	
25. Jahresergebnis	**179.175,21**	**224.716,95**	**240.692,00**	**15.975,05**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-9.938,19	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	619,35	504,10	400,00	-104,10	
27b Aufwand aus Umlage 91*	25.504,86	36.932,74	27.750,75	-9.181,99	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	40.067,01	40.835,33	49.695,48	8.860,15	
28. Saldo aus ILV	**56.253,03**	**77.533,68**	**77.846,23**	**312,55**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**235.428,24**	**302.250,63**	**318.538,23**	**16.287,60**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365200 KiGa Marienstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-124.712,48	-120.119,88	-117.000,00	3.119,88	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-100,00	-51,00	-51,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-40.014,75	-44.226,50	-42.000,00	2.226,50	
06. privatrechtliche Entgelte	-50,00	-50,00		50,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-164.877,23**	**-164.447,38**	**-159.051,00**	**5.396,38**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	312.431,95	343.339,22	352.400,00	9.060,78	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.492,67	10.487,54	11.300,00	812,46	
16. Abschreibungen	1.546,62	1.334,52	1.810,00	475,48	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.666,37	11.467,82	17.950,00	6.482,18	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**339.137,61**	**366.629,10**	**383.460,00**	**16.830,90**	
21. ordentliches Ergebnis	**174.260,38**	**202.181,72**	**224.409,00**	**22.227,28**	
22. außerordentliche Erträge	-16.225,96	-6.999,22		6.999,22	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-16.225,96**	**-6.999,22**		**6.999,22**	
25. Jahresergebnis	**158.034,42**	**195.182,50**	**224.409,00**	**29.226,50**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15.071,92	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	14,00	12,60	50,00	37,40	
27b Aufwand aus Umlage 91*	28.721,78	39.762,21	30.935,55	-8.826,66	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	47.296,13	46.654,02	50.238,14	3.584,12	
28. Saldo aus ILV	**60.959,99**	**85.690,34**	**81.223,69**	**-4.466,65**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**218.994,41**	**280.872,84**	**305.632,69**	**24.759,85**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365300 KiGa Mühlenstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-140.625,34	-190.413,13	-165.600,00	24.813,13	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-528,00	-280,00	-201,00	79,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-160.818,39	-166.477,81	-170.000,00	-3.522,19	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-21,90				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-301.993,63**	**-357.170,94**	**-335.801,00**	**21.369,94**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	687.177,63	847.573,50	852.100,00	4.526,50	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.286,45	58.790,04	65.250,00	6.459,96	
16. Abschreibungen	6.393,24	6.168,45	4.960,00	-1.208,45	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.463,85	13.808,10	19.920,00	6.111,90	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**756.321,17**	**926.340,09**	**942.230,00**	**15.889,91**	
21. ordentliches Ergebnis	**454.327,54**	**569.169,15**	**606.429,00**	**37.259,85**	
22. außerordentliche Erträge	-21.974,55	-16.051,82		16.051,82	
23. außerordentliche Aufwendungen	65,70	28,36		-28,36	
24. außerordentliches Ergebnis	**-21.908,85**	**-16.023,46**		**16.023,46**	
25. Jahresergebnis	**432.418,69**	**553.145,69**	**606.429,00**	**53.283,31**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-25.325,93	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		62,00	200,00	138,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	35.147,18	67.540,76	37.296,83	-30.243,93	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	93.841,41	76.069,18	52.002,48	-24.066,70	
28. Saldo aus ILV	**103.662,66**	**142.933,45**	**89.499,31**	**-53.434,14**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**536.081,35**	**696.079,14**	**695.928,31**	**-150,83**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365500 KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-115.184,73	-141.599,92	-109.500,00	32.099,92	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-49,00				
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-92.391,27	-98.722,25	-96.000,00	2.722,25	
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	**-207.625,00**	**-240.322,17**	**-205.500,00**	**34.822,17**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	500.761,51	557.692,79	557.500,00	-192,79	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.647,46	21.088,61	28.800,00	7.711,39	
16. Abschreibungen	2.306,69	2.207,57	2.979,00	771,43	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen			0,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.356,69	9.055,46	15.550,00	6.494,54	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**533.072,35**	**590.044,43**	**604.829,00**	**14.784,57**	
21. ordentliches Ergebnis	**325.447,35**	**349.722,26**	**399.329,00**	**49.606,74**	
22. außerordentliche Erträge	-20.623,13	-3.848,61		3.848,61	
23. außerordentliche Aufwendungen	104,72	72,45		-72,45	
24. außerordentliches Ergebnis	**-20.518,41**	**-3.776,16**		**3.776,16**	
25. Jahresergebnis	**304.928,94**	**345.946,10**	**399.329,00**	**53.382,90**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15.304,87	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	633,90	22,00	100,00	78,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	28.867,75	44.685,41	31.080,03	-13.605,38	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	47.846,49	49.916,60	52.499,53	2.582,93	
28. Saldo aus ILV	**62.043,27**	**93.885,52**	**83.679,56**	**-10.205,96**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**366.972,21**	**439.831,62**	**483.008,56**	**43.176,94**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365600 KiGa Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-76.954,25	-102.409,49	-102.300,00	109,49	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-400,00	-423,00	-131,00	292,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-75.142,50	-99.802,25	-107.500,00	-7.697,75	
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	**-152.496,75**	**-202.634,74**	**-209.931,00**	**-7.296,26**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	359.514,61	475.408,49	439.900,00	-35.508,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.544,03	17.652,31	24.400,00	6.747,69	
16. Abschreibungen	1.626,38	1.778,04	1.551,00	-227,04	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.269,14	11.504,44	14.300,00	2.795,56	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**380.954,16**	**506.343,28**	**480.151,00**	**-26.192,28**	
21. ordentliches Ergebnis	**228.457,41**	**303.708,54**	**270.220,00**	**-33.488,54**	
22. außerordentliche Erträge	-11.887,44	-6.411,50		6.411,50	
23. außerordentliche Aufwendungen	32,70	71,10		-71,10	
24. außerordentliches Ergebnis	**-11.854,74**	**-6.340,40**		**6.340,40**	
25. Jahresergebnis	**216.602,67**	**297.368,14**	**270.220,00**	**-27.148,14**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-10.825,18	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*			50,00	50,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	26.060,67	39.403,49	28.300,95	-11.102,54	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	122.321,35	62.090,01	94.151,34	32.061,33	
28. Saldo aus ILV	**137.556,84**	**100.755,01**	**122.502,29**	**21.747,28**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**354.159,51**	**398.123,15**	**392.722,29**	**-5.400,86**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365700 Hort Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-14.267,52	-14.581,93	-13.800,00	781,93	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-29.223,75	-35.310,25	-34.500,00	810,25	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-50,00				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-43.541,27**	**-49.892,18**	**-48.300,00**	**1.592,18**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	72.850,66	77.734,18	82.100,00	4.365,82	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.988,86	12.944,90	2.050,00	-10.894,90	
16. Abschreibungen	1.133,35	593,96	756,00	162,04	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.857,90	2.145,70	3.580,00	1.434,30	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**87.830,77**	**93.418,74**	**88.486,00**	**-4.932,74**	
21. ordentliches Ergebnis	**44.289,50**	**43.526,56**	**40.186,00**	**-3.340,56**	
22. außerordentliche Erträge	-83,70	-131,01		131,01	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-83,70**	**-131,01**		**131,01**	
25. Jahresergebnis	**44.205,80**	**43.395,55**	**40.186,00**	**-3.209,55**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.389,92	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.774,94	22.576,77	23.067,99	491,22	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**18.385,02**	**21.838,28**	**23.067,99**	**1.229,71**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**62.590,82**	**65.233,83**	**63.253,99**	**-1.979,84**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365900 Förderung anderer Kindertagesstätten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-97.584,00	-115.623,24	-89.100,00	26.523,24	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.922,00	-19.122,00	-35.719,00	-16.597,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00				
06. privatrechtliche Entgelte	-132.568,62	-143.877,34	-140.480,00	3.397,34	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-236.074,62**	**-278.622,58**	**-265.299,00**	**13.323,58**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	17.164,73	18.046,94	15.000,00	-3.046,94	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.484,97	76.773,54	51.500,00	-25.273,54	
16. Abschreibungen	97.050,00	110.661,27	107.062,00	-3.599,27	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.741.397,91	2.088.190,34	2.237.200,00	149.009,66	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	280,00	8.153,40		-8.153,40	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.908.377,61**	**2.301.825,49**	**2.410.762,00**	**108.936,51**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.672.302,99**	**2.023.202,91**	**2.145.463,00**	**122.260,09**	
22. außerordentliche Erträge	-106.580,03	-2.616,76		2.616,76	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.557,75	2.531,48		-2.531,48	
24. außerordentliches Ergebnis	**-105.022,28**	**-85,28**		**85,28**	
25. Jahresergebnis	**1.567.280,71**	**2.023.117,63**	**2.145.463,00**	**122.345,37**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-387,49	-5.787,22		5.787,22	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	126.408,15	118.596,59	143.557,27	24.960,68	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	96.167,47	97.912,73	74.281,83	-23.630,90	
28. Saldo aus ILV	**222.188,13**	**210.722,10**	**217.839,10**	**7.117,00**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**1.789.468,84**	**2.233.839,73**	**2.363.302,10**	**129.462,37**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.367500 Familienservicebüro

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	563,95	-3.900,00	-6.600,00	-2.700,00	
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	**563,95**	**-3.900,00**	**-6.600,00**	**-2.700,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	18.971,48	25.643,55	18.200,00	-7.443,55	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	645,00	1.000,00	2.400,00	1.400,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	246,72	287,70	500,00	212,30	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**19.863,20**	**26.931,25**	**21.100,00**	**-5.831,25**	
21. ordentliches Ergebnis	**20.427,15**	**23.031,25**	**14.500,00**	**-8.531,25**	
22. außerordentliche Erträge		-503,57		503,57	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		**-503,57**		**503,57**	
25. Jahresergebnis	**20.427,15**	**22.527,68**	**14.500,00**	**-8.027,68**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-405,41	-346,05		346,05	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	177,00				
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.091,57	14.643,11	16.507,68	1.864,57	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**14.863,16**	**14.297,06**	**16.507,68**	**2.210,62**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**35.290,31**	**36.824,74**	**31.007,68**	**-5.817,06**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-879.637,84	-894.991,10	-766.900,00	128.091,10	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-441.908,26	-511.180,34	-493.500,00	17.680,34	
05. privatrechtliche Entgelte	-134.082,62	-144.831,74	-142.480,00	2.351,74	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45.215,70	-14.827,50	-23.400,00	-8.572,50	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-1.500.844,42**	**-1.565.830,68**	**-1.426.280,00**	**139.550,68**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.315.986,51	2.809.875,76	2.763.900,00	-45.975,76	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	203.174,38	249.315,53	271.300,00	21.984,47	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	1.738.533,93	2.091.523,97	2.238.000,00	146.476,03	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	67.184,68	74.338,50	100.960,00	26.621,50	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**4.324.879,50**	**5.225.053,76**	**5.374.160,00**	**149.106,24**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.824.035,08**	**3.659.223,08**	**3.947.880,00**	**288.656,92**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-192.123,73	-618,95	-115.030,00	-114.411,05	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-192.123,73**	**-618,95**	**-115.030,00**	**-114.411,05**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	3.199,18	65.393,88	72.500,00	7.106,12	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.665,20	49.766,48	29.600,00	-20.166,48	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	34.412,36	676.758,32	342.437,64	-334.320,68	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**62.276,74**	**791.918,68**	**444.537,64**	**-347.381,04**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-129.846,99**	**791.299,73**	**329.507,64**	**-461.792,09**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**2.694.188,09**	**4.450.522,81**	**4.277.387,64**	**-173.135,17**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**2.694.188,09**	**4.450.522,81**	**4.277.387,64**	**-173.135,17**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.026603.510 2015 Sammelposten - Sonst. Jugendarbeit	1.255,13	0,00		0,00
I1.026603 2015 Sammelposten - Sonst. Jugendarbeit	**1.255,13**	**0,00**		**0,00**
I1.026604.510 2016 Sammelposten - Sonst. Jugendarbeit	0,00	2.783,92		-2.783,92
I1.026604 2016 Sammelposten - Sonst. Jugendarbeit	**0,00**	**2.783,92**		**-2.783,92**
I1.027004.510 2015 Sammelposten - Kiga Loy	950,56	0,00		0,00
I1.027004 2015 Sammelposten - Kiga Loy	**950,56**	**0,00**		**0,00**
I1.027006.510 2016 Sammelposten - Kiga Loy	0,00	843,91	500,00	-343,91
I1.027006 2016 Sammelposten - Kiga Loy	**0,00**	**843,91**	**500,00**	**-343,91**
I1.027015.510 Sonnenschirm, Kiga Loy	0,00	2.897,90	2.000,00	-897,90
I1.027015 Sonnenschirm, Kiga Loy	**0,00**	**2.897,90**	**2.000,00**	**-897,90**
I1.027016.510 Küchenzeile, Kiga Loy	0,00	11.092,74	7.000,00	-4.092,74
I1.027016 Küchenzeile, Kiga Loy	**0,00**	**11.092,74**	**7.000,00**	**-4.092,74**
I1.027017.510 Geräteschuppen/Hütte, Kiga Loy	0,00	3.498,60	4.500,00	1.001,40
I1.027017 Geräteschuppen/Hütte, Kiga Loy	**0,00**	**3.498,60**	**4.500,00**	**1.001,40**
I1.027018.510 2016 Sammelposten (Geb.)- Kiga Loy	0,00	812,35		-812,35
I1.027018 2016 Sammelposten (Geb.)- Kiga Loy	**0,00**	**812,35**		**-812,35**
I1.027020.555 Spenden-Einn. Sapo 2016, Kiga Loy	0,00	-289,95		289,95
I1.027020 Spenden-Einn. Sapo 2016, Kiga Loy	**0,00**	**-289,95**		**289,95**
I1.027504.510 2015 Sammelposten - Kiga Marienstraße	1.356,22	0,00		0,00
I1.027504 2015 Sammelposten - Kiga Marienstraße	**1.356,22**	**0,00**		**0,00**
I1.027508.510 2016 Sammelposten - Kiga Marienstr.	0,00	1.590,52	1.900,00	309,48
I1.027508 2016 Sammelposten - Kiga Marienstr.	**0,00**	**1.590,52**	**1.900,00**	**309,48**
I1.027520.510 2015 Sammelposten (Geb.) - Kiga Marien.	476,00	0,00		0,00
I1.027520 2015 Sammelposten (Geb.) - Kiga Marien.	**476,00**	**0,00**		**0,00**
I1.027521.510 Zaunanlage, Kiga Marienstr.	0,00	5.159,84	4.800,00	-359,84
I1.027521 Zaunanlage, Kiga Marienstr.	**0,00**	**5.159,84**	**4.800,00**	**-359,84**
I1.027523.500 Komposter, Kiga Marienstraße	2.126,77	0,00		0,00
I1.027523 Komposter, Kiga Marienstraße	**2.126,77**	**0,00**		**0,00**
I1.027525.510 Wickelkommode, KiGa Marienstraße	1.499,40	0,00		0,00
I1.027525 Wickelkommode, KiGa Marienstraße	**1.499,40**	**0,00**		**0,00**
I1.027526.510 Spielgerät Schaukelgestelle, Kiga Marien	0,00	2.087,56	2.000,00	-87,56
I1.027526 Spielgerät Schaukelgestelle, Kiga Marien	**0,00**	**2.087,56**	**2.000,00**	**-87,56**
I1.027528.510 Geschirrspüler, Kiga Marienstr.	0,00	2.864,25	1.100,00	-1.764,25
I1.027528 Geschirrspüler, Kiga Marienstr.	**0,00**	**2.864,25**	**1.100,00**	**-1.764,25**
I1.027529.510 2016 Sammelposten (Geb.) - Kiga Marienst	0,00	982,00		-982,00
I1.027529 2016 Sammelposten (Geb.) - Kiga Marienst	**0,00**	**982,00**		**-982,00**
I1.028001.510 2014 Sammelposten - Kiga Mühlenstr.	857,39	0,00		0,00
I1.028001 2014 Sammelposten - Kiga Mühlenstr.	**857,39**	**0,00**		**0,00**
I1.028005.510 2015 Sammelposten - Kiga Mühlenstraße	3.516,95	0,00		0,00
I1.028005 2015 Sammelposten - Kiga Mühlenstraße	**3.516,95**	**0,00**		**0,00**
I1.028013.510 2016 Sammelposten - Kiga Mühlenstr.	0,00	5.793,45	2.400,00	-3.393,45
I1.028013 2016 Sammelposten - Kiga Mühlenstr.	**0,00**	**5.793,45**	**2.400,00**	**-3.393,45**
I1.028029.500 Umbau u. Erweiterung, Kiga Mühlenstraße	-2.291,35	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.028029 Umbau u. Erweiterung, Kiga Mühlenstraße	**-2.291,35**	**0,00**		**0,00**
I1.028037.510 Stabgittermattenzaun Parkpl.,Kiga Mühlen	1.749,30	0,00		0,00
I1.028037 Stabgittermattenzaun Parkpl.,Kiga Mühlen	**1.749,30**	**0,00**		**0,00**
I1.028039.510 Rampe, Kiga Mühlenstraße	0,00	1.489,88	1.500,00	10,12
I1.028039 Rampe, Kiga Mühlenstraße	**0,00**	**1.489,88**	**1.500,00**	**10,12**
I1.028040.500 Erweit. Mitarb.raum, Kiga Mühlenstr.	0,00	50.263,20	60.000,00	9.736,80
I1.028040 Erweit. Mitarb.raum, Kiga Mühlenstr.	**0,00**	**50.263,20**	**60.000,00**	**9.736,80**
I1.028041.510 Außenanlage (Pflanzen), Kiga Mühlenstr.	5.023,11	0,00		0,00
I1.028041.555 Spende Außenanl.(Pflanzen), Kiga Mühlen.	-5.023,11	0,00		0,00
I1.028041 Außenanlage (Pflanzen), Kiga Mühlenstr.	**0,00**	**0,00**		**0,00**
I1.028043.510 Geschirrspüler, Kiga Mühlenstr.	0,00	2.934,08		-2.934,08
I1.028043 Geschirrspüler, Kiga Mühlenstr.	**0,00**	**2.934,08**		**-2.934,08**
I1.029008.510 2015 Sammelposten - Kiga Voßbarg	2.194,19	0,00		0,00
I1.029008 2015 Sammelposten - Kiga Voßbarg	**2.194,19**	**0,00**		**0,00**
I1.029012.510 2016 Sammelposten - Kiga Voßbarg	0,00	1.552,57	2.500,00	947,43
I1.029012 2016 Sammelposten - Kiga Voßbarg	**0,00**	**1.552,57**	**2.500,00**	**947,43**
I1.029508.510 Außenanlage, Kiga/Hort/Krippe Feldbr.	467,42	0,00		0,00
I1.029508 Außenanlage, Kiga/Hort/Krippe Feldbr.	**467,42**	**0,00**		**0,00**
I1.029512.510 2015 Sammelposten - Kiga Feldbreite	1.582,38	0,00		0,00
I1.029512 2015 Sammelposten - Kiga Feldbreite	**1.582,38**	**0,00**		**0,00**
I1.029514.510 2016 Sammelposten - Kiga Feldbreite	0,00	2.495,54	2.700,00	204,46
I1.029514 2016 Sammelposten - Kiga Feldbreite	**0,00**	**2.495,54**	**2.700,00**	**204,46**
I1.029521.510 2016 Sammelposten (Geb.) - Kiga Feldbr.	0,00	683,35		-683,35
I1.029521 2016 Sammelposten (Geb.) - Kiga Feldbr.	**0,00**	**683,35**		**-683,35**
I1.029523.555 Spenden-Einn. Sapo 2016, Kiga Feldbreite	0,00	-329,00		329,00
I1.029523 Spenden-Einn. Sapo 2016, Kiga Feldbreite	**0,00**	**-329,00**		**329,00**
I1.030002.510 2015 Sammelposten - Hort Feldbreite	708,89	0,00		0,00
I1.030002 2015 Sammelposten - Hort Feldbreite	**708,89**	**0,00**		**0,00**
I1.030003.510 Möbel - Kuschelpalast, Hort Feldbreite	1.427,46	0,00	600,00	600,00
I1.030003 Möbel - Kuschelpalast, Hort Feldbreite	**1.427,46**	**0,00**	**600,00**	**600,00**
I1.030004.510 2016 Sammelposten - Hort Feldbreite	0,00	581,96	600,00	18,04
I1.030004 2016 Sammelposten - Hort Feldbreite	**0,00**	**581,96**	**600,00**	**18,04**
I1.030505.525 Zusch. Anbau Gr.raum, Diak. Hahn	0,00	86.349,82	321.437,64	235.087,82
I1.030505.555 Zusch. LK Anb. Gr.raum, Diak. Hahn	0,00	0,00	-38.350,00	-38.350,00
I1.030505 Zusch. Anbau Gr.raum, Diak. Hahn	**0,00**	**86.349,82**	**283.087,64**	**196.737,82**
I1.030506.525 Zusch. Anbau Gr.raum, Diak. Hahn	28.562,36	211.583,05		-211.583,05
I1.030506 Zusch. Anbau Gr.raum, Diak. Hahn	**28.562,36**	**211.583,05**		**-211.583,05**
I1.030705.525 Zusch. an Diak.Werk Wahnb. f.Einbauküche	0,00	18.825,45	10.000,00	-8.825,45
I1.030705 Zusch. an Diak.Werk Wahnb. f.Einbauküche	**0,00**	**18.825,45**	**10.000,00**	**-8.825,45**
I1.030706.525 Zusch. an Diak.Werk Wahnb.f.Rutschenturm	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
I1.030706 Zusch. an Diak.Werk Wahnb.f.Rutschenturm	**0,00**	**0,00**	**11.000,00**	**11.000,00**
I1.031503.500 Umbau Sozialst. Außenanl, Krippe Rastede	4.964,56	0,00		0,00
I1.031503 Umbau Sozialst. Außenanl, Krippe Rastede	**4.964,56**	**0,00**		**0,00**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_11 Kinder-Jugend- u.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.031507.555 Zuschuss v. Land f. Umbau Krippe Rastede	-154.000,00	0,00		0,00
I1.031507 Zuschuss v. Land f. Umbau Krippe Rastede	**-154.000,00**	**0,00**		**0,00**
I1.031508.510 Gerätehaus, Krippe Rastede	0,00	9.763,95	8.000,00	-1.763,95
I1.031508 Gerätehaus, Krippe Rastede	**0,00**	**9.763,95**	**8.000,00**	**-1.763,95**
I1.031509.510 2016 Sammelposten (Geb.)- Krippe Rastede	0,00	598,00		-598,00
I1.031509 2016 Sammelposten (Geb.)- Krippe Rastede	**0,00**	**598,00**		**-598,00**
I1.031510.510 Kompostlagerplatz, Krippe Rastede	0,00	3.415,75		-3.415,75
I1.031510 Kompostlagerplatz, Krippe Rastede	**0,00**	**3.415,75**		**-3.415,75**
I1.032102.525 Zuschuss Anbau Geräteraum, Krippe Wahnb.	5.850,00	0,00		0,00
I1.032102 Zuschuss Anbau Geräteraum, Krippe Wahnb.	**5.850,00**	**0,00**		**0,00**
I1.032602.525 Zusch. an Bohmann Grd. GmbH f. Krippe Wa	0,00	360.000,00		-360.000,00
I1.032602 Zusch. an Bohmann Grd. GmbH f. Krippe Wa	**0,00**	**360.000,00**		**-360.000,00**
I1.032603.555 Zusch.f.Neubau v.LK, Krippe Wahnb.II	0,00	0,00	-76.680,00	-76.680,00
I1.032603 Zusch.f.Neubau v.LK, Krippe Wahnb.II	**0,00**	**0,00**	**-76.680,00**	**-76.680,00**
Zwischensumme	**-96.746,37**	**790.324,69**	**329.507,64**	**-460.817,05**
Gesamtsumme	**-96.746,37**	**790.324,69**	**329.507,64**	**-460.817,05**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 5_02

Ordnungsangelegenheiten
Allgemeine Einrichtungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-57.929,73	-41.291,27	-33.300,00	7.991,27	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-107,00	-1.420,70		1.420,70	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-172.442,49	-185.281,06	-166.100,00	19.181,06	
06. privatrechtliche Entgelte	-2.254,00	-1.018,63	-2.100,00	-1.081,37	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.204,03	-22.568,36	-12.400,00	10.168,36	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-5.046,83	-4.892,28	-3.100,00	1.792,28	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-242.984,08**	**-256.472,30**	**-217.000,00**	**39.472,30**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	292.589,99	321.810,20	313.000,00	-8.810,20	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195.049,73	169.512,83	240.350,79	70.837,96	
16. Abschreibungen	119.687,54	128.821,57	119.280,00	-9.541,57	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	7.333,99	13.296,95	14.612,86	1.315,91	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	36.901,30	135.940,74	93.500,00	-42.440,74	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**651.562,55**	**769.382,29**	**780.743,65**	**11.361,36**	
21. ordentliches Ergebnis	**408.578,47**	**512.909,99**	**563.743,65**	**50.833,66**	
22. außerordentliche Erträge	-22.456,50	-19.488,26		19.488,26	
23. außerordentliche Aufwendungen	32.394,67	29.950,91		-29.950,91	
24. außerordentliches Ergebnis	**9.938,17**	**10.462,65**		**-10.462,65**	
25. Jahresergebnis	**418.516,64**	**523.372,64**	**563.743,65**	**40.371,01**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-10.296,57	-10.781,26		10.781,26	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	3.593,48	8.903,55	36.990,00	28.086,45	
27b Aufwand aus Umlage 91*	279.425,94	281.105,48	311.691,80	30.586,32	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	131.637,63	158.981,54	151.040,63	-7.940,91	
28. Saldo aus ILV	**404.360,48**	**438.209,31**	**499.722,43**	**61.513,12**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**822.877,12**	**961.581,95**	**1.063.466,08**	**101.884,13**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.121000 Statistik und Wahlen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-831,00		831,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-10.486,13	-10.000,00	486,13	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		**-11.317,13**	**-10.000,00**	**1.317,13**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.288,45	5.641,34	10.600,00	4.958,66	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		19.804,99	22.400,00	2.595,01	
16. Abschreibungen	115,00				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		15.470,09	19.450,00	3.979,91	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.403,45**	**40.916,42**	**52.450,00**	**11.533,58**	
21. ordentliches Ergebnis	**9.403,45**	**29.599,29**	**42.450,00**	**12.850,71**	
22. außerordentliche Erträge	-12.490,72				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-12.490,72**				
25. Jahresergebnis	**-3.087,27**	**29.599,29**	**42.450,00**	**12.850,71**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-275,51	-557,36		557,36	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		4.826,25	6.300,00	1.473,75	
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.110,88	15.885,25	17.872,32	1.987,07	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**15.835,37**	**20.154,14**	**24.172,32**	**4.018,18**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**12.748,10**	**49.753,43**	**66.622,32**	**16.868,89**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122100 Ordnungsangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-15.319,13	-16.266,65	-14.000,00	2.266,65	
06. privatrechtliche Entgelte	-809,00	-1.018,63	-700,00	318,63	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.229,94	-1.405,06	-100,00	1.305,06	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.761,83	-5.057,28	-3.000,00	2.057,28	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-23.119,90**	**-23.747,62**	**-17.800,00**	**5.947,62**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	67.389,72	73.432,11	69.400,00	-4.032,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.017,77	10.347,93	13.700,00	3.352,07	
16. Abschreibungen	2.886,83	168,50		-168,50	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.099,00	1.099,00	1.200,00	101,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.615,92	11.318,03	4.800,00	-6.518,03	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**84.009,24**	**96.365,57**	**89.100,00**	**-7.265,57**	
21. ordentliches Ergebnis	**60.889,34**	**72.617,95**	**71.300,00**	**-1.317,95**	
22. außerordentliche Erträge	-554,00	-372,00		372,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	4,80	484,20		-484,20	
24. außerordentliches Ergebnis	**-549,20**	**112,20**		**-112,20**	
25. Jahresergebnis	**60.340,14**	**72.730,15**	**71.300,00**	**-1.430,15**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.094,26	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	2.488,00	2.375,64	6.165,00	3.789,36	
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.451,67	19.638,96	20.524,08	885,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*			38,08	38,08	
28. Saldo aus ILV	**18.845,41**	**21.276,11**	**26.727,16**	**5.451,05**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**79.185,55**	**94.006,26**	**98.027,16**	**4.020,90**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt
Produkt P1.05.02.122200 Standesamt und Personenstandswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-28.782,20	-31.469,20	-25.000,00	6.469,20	
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	**-28.782,20**	**-31.469,20**	**-25.000,00**	**6.469,20**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	67.279,36	74.087,08	79.200,00	5.112,92	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.573,39	6.456,70	9.400,00	2.943,30	
16. Abschreibungen	10,00	10,00		-10,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	227,12	640,74	450,00	-190,74	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**75.089,87**	**81.194,52**	**89.050,00**	**7.855,48**	
21. ordentliches Ergebnis	**46.307,67**	**49.725,32**	**64.050,00**	**14.324,68**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	88,30	2.237,08		-2.237,08	
24. außerordentliches Ergebnis	**88,30**	**2.237,08**		**-2.237,08**	
25. Jahresergebnis	**46.395,97**	**51.962,40**	**64.050,00**	**12.087,60**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.865,79	-832,05		832,05	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	27.433,75	29.252,43	29.931,92	679,49	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**25.567,96**	**28.420,38**	**29.931,92**	**1.511,54**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**71.963,93**	**80.382,78**	**93.981,92**	**13.599,14**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt
Produkt P1.05.02.122300 Obdachl.-angelegenh. - ohne Einr.Unterk.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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*		-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.834,82	15.117,81	17.808,56	2.690,75	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**15.834,82**	**14.379,32**	**17.808,56**	**3.429,24**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**15.834,82**	**14.379,32**	**17.808,56**	**3.429,24**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122400 Meldeangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-107.746,66	-117.556,99	-110.000,00	7.556,99	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-285,00	165,00	-100,00	-265,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-108.031,66**	**-117.391,99**	**-110.100,00**	**7.291,99**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	95.287,59	107.125,93	99.700,00	-7.425,93	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.770,26	-200,18	71.850,00	72.050,18	
16. Abschreibungen	1.900,59	465,70	324,00	-141,70	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.690,45	82.514,82	12.300,00	-70.214,82	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**178.648,89**	**189.906,27**	**184.174,00**	**-5.732,27**	
21. ordentliches Ergebnis	**70.617,23**	**72.514,28**	**74.074,00**	**1.559,72**	
22. außerordentliche Erträge	-432,06	-495,84		495,84	
23. außerordentliche Aufwendungen	496,27				
24. außerordentliches Ergebnis	**64,21**	**-495,84**		**495,84**	
25. Jahresergebnis	**70.681,44**	**72.018,44**	**74.074,00**	**2.055,56**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.702,46	-925,62		925,62	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	37.913,71	41.432,41	40.591,81	-840,60	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**34.211,25**	**40.506,79**	**40.591,81**	**85,02**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**104.892,69**	**112.525,23**	**114.665,81**	**2.140,58**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.126100 "Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-57.929,73	-40.241,27	-25.000,00	15.241,27	
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	**-57.929,73**	**-40.241,27**	**-25.000,00**	**15.241,27**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	20.327,11	21.715,42	21.700,00	-15,42	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.059,85	12.881,72	12.637,73	-243,99	
16. Abschreibungen	5.817,67	6.771,00	3.854,00	-2.917,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		2.783,20		-2.783,20	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.956,49	4.484,32	40.400,00	35.915,68	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**48.161,12**	**48.635,66**	**78.591,73**	**29.956,07**	
21. ordentliches Ergebnis	**-9.768,61**	**8.394,39**	**53.591,73**	**45.197,34**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	24.675,79	24.024,70		-24.024,70	
24. außerordentliches Ergebnis	**24.675,79**	**24.024,70**		**-24.024,70**	
25. Jahresergebnis	**14.907,18**	**32.419,09**	**53.591,73**	**21.172,64**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-902,66	-540,76		540,76	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*			8.375,00	8.375,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	13.527,39	14.108,51	15.217,04	1.108,53	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	24.086,04	39.586,91	13.917,23	-25.669,68	
28. Saldo aus ILV	**36.710,77**	**53.154,66**	**37.509,27**	**-15.645,39**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**51.617,95**	**85.573,75**	**91.101,00**	**5.527,25**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.126200 Feuerwehren

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-1.050,00	-800,00	250,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-107,00	-1.420,70		1.420,70	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.284,20	-1.860,42		1.860,42	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-297,97				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.689,17**	**-4.331,12**	**-800,00**	**3.531,12**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.575,35				
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.004,73	119.602,39	98.963,06	-20.639,33	
16. Abschreibungen	108.790,45	120.739,87	114.302,00	-6.437,87	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	5.334,99	8.514,75	12.512,86	3.998,11	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.206,32	15.375,11	16.100,00	724,89	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**223.911,84**	**264.232,12**	**241.877,92**	**-22.354,20**	
21. ordentliches Ergebnis	**222.222,67**	**259.901,00**	**241.077,92**	**-18.823,08**	
22. außerordentliche Erträge		-10.609,80		10.609,80	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.642,79	1.719,10		-1.719,10	
24. außerordentliches Ergebnis	**5.642,79**	**-8.890,70**		**8.890,70**	
25. Jahresergebnis	**227.865,46**	**251.010,30**	**241.077,92**	**-9.932,38**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-380,77	-3.126,24		3.126,24	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	89.985,76	86.656,14	100.682,30	14.026,16	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	73.413,76	86.325,72	92.782,75	6.457,03	
28. Saldo aus ILV	**163.018,75**	**169.855,62**	**193.465,05**	**23.609,43**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**390.884,21**	**420.865,92**	**434.542,97**	**13.677,05**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.128000 Katastrophenschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	980,89	972,58	1.300,00	327,42	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70,14		7.000,00	7.000,00	
16. Abschreibungen	167,00	166,00		-166,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	205,00	14,40		-14,40	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.423,03**	**1.152,98**	**8.300,00**	**7.147,02**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.423,03**	**1.152,98**	**8.300,00**	**7.147,02**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	0,89				
24. außerordentliches Ergebnis	**0,89**				
25. Jahresergebnis	**1.423,92**	**1.152,98**	**8.300,00**	**7.147,02**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-24,64	-545,75		545,75	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.031,06	14.532,49	16.826,45	2.293,96	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**15.006,42**	**13.986,74**	**16.826,45**	**2.839,71**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**16.430,34**	**15.139,72**	**25.126,45**	**9.986,73**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.537110 Recycling

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-8.406,25		8.406,25	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		**-8.406,25**		**8.406,25**	
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		**-8.406,25**		**8.406,25**	
22. außerordentliche Erträge		-8.010,62		8.010,62	
23. außerordentliche Aufwendungen		1.485,83		-1.485,83	
24. außerordentliches Ergebnis		**-6.524,79**		**6.524,79**	
25. Jahresergebnis		**-14.931,04**		**14.931,04**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-244,23		244,23	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		1.910,38		-1.910,38	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV		**1.666,15**		**-1.666,15**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV		**-13.264,89**		**13.264,89**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt
Produkt P1.05.02.561000 Umweltschutzmaßnahmen, Klimaschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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			-7.500,00	-7.500,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.445,00		-1.400,00	-1.400,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.445,00**		**-8.900,00**	**-8.900,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.295,22	17.273,99	9.000,00	-8.273,99	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	553,59	619,28	4.200,00	3.580,72	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	900,00	900,00	900,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		6.116,64		-6.116,64	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.748,81**	**24.909,91**	**14.100,00**	**-10.809,91**	
21. ordentliches Ergebnis	**8.303,81**	**24.909,91**	**5.200,00**	**-19.709,91**	
22. außerordentliche Erträge	-8.979,72	0,00		0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.485,83	0,00		0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	**-7.493,89**	**0,00**		**0,00**	
25. Jahresergebnis	**809,92**	**24.909,91**	**5.200,00**	**-19.709,91**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-324,77	-672,99		672,99	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.105,48	1.701,66	3.650,00	1.948,34	
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.180,02	11.937,29	14.110,74	2.173,45	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**12.960,73**	**12.965,96**	**17.760,74**	**4.794,78**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**13.770,65**	**37.875,87**	**22.960,74**	**-14.915,13**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.573200 Allgem. Einricht./Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-19.310,30	-17.296,80	-17.100,00	196,80	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.676,12	-2.270,92	-2.300,00	-29,08	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-21.986,42**	**-19.567,72**	**-19.400,00**	**167,72**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	21.166,30	21.561,75	22.100,00	538,25	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			200,00	200,00	
16. Abschreibungen		500,50	800,00	299,50	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		6,59		-6,59	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**21.166,30**	**22.068,84**	**23.100,00**	**1.031,16**	
21. ordentliches Ergebnis	**-820,12**	**2.501,12**	**3.700,00**	**1.198,88**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-820,12**	**2.501,12**	**3.700,00**	**1.198,88**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-725,71	-1.859,28		1.859,28	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*			12.500,00	12.500,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	32.956,88	30.633,81	38.126,58	7.492,77	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	26.637,43	26.489,66	35.571,46	9.081,80	
28. Saldo aus ILV	**58.868,60**	**55.264,19**	**86.198,04**	**30.933,85**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**58.048,48**	**57.765,31**	**89.898,04**	**32.132,73**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-57.929,73	-41.291,27	-33.300,00	7.991,27	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-172.601,39	-185.626,92	-166.100,00	19.526,92	
05. privatrechtliche Entgelte	-2.254,00	-2.463,63	-2.100,00	363,63	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.463,35	-22.187,60	-12.400,00	9.787,60	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-2.722,90	-4.895,78	-3.100,00	1.795,78	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-260.971,37**	**-256.465,20**	**-217.000,00**	**39.465,20**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	295.210,16	317.779,37	312.600,00	-5.179,37	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	207.283,16	167.529,38	240.350,79	72.821,41	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	7.041,21	13.739,73	14.612,86	873,13	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	59.918,12	157.932,78	93.500,00	-64.432,78	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**569.452,65**	**656.981,26**	**661.063,65**	**4.082,39**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**308.481,28**	**400.516,06**	**444.063,65**	**43.547,59**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen		-11.459,80		11.459,80	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**0,00**	**-11.459,80**		**11.459,80**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	60.857,70	36.212,61	50.000,00	13.787,39	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	156.829,17	245.476,09	419.515,60	174.039,51	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**217.686,87**	**281.688,70**	**469.515,60**	**187.826,90**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**217.686,87**	**270.228,90**	**469.515,60**	**199.286,70**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**526.168,15**	**670.744,96**	**913.579,25**	**242.834,29**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**526.168,15**	**670.744,96**	**913.579,25**	**242.834,29**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.000146.510 Feuerwehrfahrzeug LF20/16, Ofw Rastede	86.584,40	205.133,05	208.415,60	3.282,55
I1.000146 Feuerwehrfahrzeug LF20/16, Ofw Rastede	**86.584,40**	**205.133,05**	**208.415,60**	**3.282,55**
I1.032902.510 2015 Sammelposten - Ordnungsangelegenh.	193,95	0,00		0,00
I1.032902 2015 Sammelposten - Ordnungsangelegenh.	**193,95**	**0,00**		**0,00**
I1.033501.510 Signatur-Pad (1 Stk), Meldeangelegenh.	1.619,59	0,00		0,00
I1.033501 Signatur-Pad (1 Stk), Meldeangelegenh.	**1.619,59**	**0,00**		**0,00**
I1.033711.500 Brunnen 2 (Büfa) baul.Teil, Brandschutz	31.808,54	0,00		0,00
I1.033711 Brunnen 2 (Büfa) baul.Teil, Brandschutz	**31.808,54**	**0,00**		**0,00**
I1.033712.500 Brunnen(Baumgarten) masch.Teil,Brandsch.	4.456,55	0,00		0,00
I1.033712 Brunnen(Baumgarten) masch.Teil,Brandsch.	**4.456,55**	**0,00**		**0,00**
I1.033713.510 2015 Sammelposten - Brandschutz	658,58	0,00		0,00
I1.033713 2015 Sammelposten - Brandschutz	**658,58**	**0,00**		**0,00**
I1.033714.500 Feuerlöschtechn. RWRB BPl.86 GE, Brandsc	5.444,94	2.312,32		-2.312,32
I1.033714 Feuerlöschtechn. RWRB BPl.86 GE, Brandsc	**5.444,94**	**2.312,32**		**-2.312,32**
I1.033715.510 Druckhaltepumpe Löschteich Büfa, Brandsc	0,00	4.074,54		-4.074,54
I1.033715 Druckhaltepumpe Löschteich Büfa, Brandsc	**0,00**	**4.074,54**		**-4.074,54**
I1.034206.510 2015 Sammelposten - OfW Rastede	7.564,08	0,00		0,00
I1.034206 2015 Sammelposten - OfW Rastede	**7.564,08**	**0,00**		**0,00**
I1.034211.510 2016 Sammelposten - Ofw Rastede	0,00	5.849,70	3.500,00	-2.349,70
I1.034211 2016 Sammelposten - Ofw Rastede	**0,00**	**5.849,70**	**3.500,00**	**-2.349,70**
I1.034212.510 Feuerwehrfahrzeug Gerätew., Ofw Rastede	0,00	6.545,00	120.000,00	113.455,00
I1.034212 Feuerwehrfahrzeug Gerätew., Ofw Rastede	**0,00**	**6.545,00**	**120.000,00**	**113.455,00**
I1.034219.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Rastede	3.327,66	0,00		0,00
I1.034219 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Rastede	**3.327,66**	**0,00**		**0,00**
I1.034220.510 Notstromaggregat f. LF 20/16, FW Rastede	7.149,42	0,00		0,00
I1.034220 Notstromaggregat f. LF 20/16, FW Rastede	**7.149,42**	**0,00**		**0,00**
I1.034222.500 Umbau Waschpl.zu Stellplatz, FW Rastede	0,00	33.900,29	50.000,00	16.099,71
I1.034222 Umbau Waschpl.zu Stellplatz, FW Rastede	**0,00**	**33.900,29**	**50.000,00**	**16.099,71**
I1.034223.565 Verkauf TLF16/25 WST-MV146, FW Rastede	0,00	-9.355,00		9.355,00
I1.034223 Verkauf TLF16/25 WST-MV146, FW Rastede	**0,00**	**-9.355,00**		**9.355,00**
I1.034224.510 2016 Sammelposten (Geb.) - FW Rastede	0,00	229,95		-229,95
I1.034224 2016 Sammelposten (Geb.) - FW Rastede	**0,00**	**229,95**		**-229,95**
I1.034707.510 2015 Sammelposten - OfW Hahn	6.092,30	0,00		0,00
I1.034707 2015 Sammelposten - OfW Hahn	**6.092,30**	**0,00**		**0,00**
I1.034708.510 2016 Sammelposten - Ofw Hahn	0,00	1.638,70	2.000,00	361,30
I1.034708 2016 Sammelposten - Ofw Hahn	**0,00**	**1.638,70**	**2.000,00**	**361,30**
I1.034716.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Hahn	3.623,75	0,00		0,00
I1.034716 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Hahn	**3.623,75**	**0,00**		**0,00**
I1.034717.510 Mini-Schneidgerät S120 Mono, FW Hahn	0,00	1.702,65	2.700,00	997,35
I1.034717 Mini-Schneidgerät S120 Mono, FW Hahn	**0,00**	**1.702,65**	**2.700,00**	**997,35**
I1.034719.510 Wärmebildkamera, FW Hahn	3.600,00	0,00		0,00
I1.034719 Wärmebildkamera, FW Hahn	**3.600,00**	**0,00**		**0,00**
I1.034722.510 2016 Sammelposten (Geb.) - FW Hahn	0,00	193,98		-193,98

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.034722 2016 Sammelposten (Geb.) - FW Hahn	**0,00**	**193,98**		**-193,98**
I1.035205.510 2015 Sammelposten - OfW Ipwege-Wahnbek	7.022,36	0,00		0,00
I1.035205 2015 Sammelposten - OfW Ipwege-Wahnbek	**7.022,36**	**0,00**		**0,00**
I1.035208.510 2016 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnb.	0,00	627,76	2.600,00	1.972,24
I1.035208 2016 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnb.	**0,00**	**627,76**	**2.600,00**	**1.972,24**
I1.035213.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Ipw.Wah	2.841,48	0,00		0,00
I1.035213 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Ipw.Wah	**2.841,48**	**0,00**		**0,00**
I1.035216.510 Zelt Jugendfeuerwehr, FW Ipw.-Wahnb.	0,00	1.891,45	2.500,00	608,55
I1.035216 Zelt Jugendfeuerwehr, FW Ipw.-Wahnb.	**0,00**	**1.891,45**	**2.500,00**	**608,55**
I1.035217.510 Handfunksprechger. exgesch., FW Ipwege-W	0,00	2.169,50		-2.169,50
I1.035217 Handfunksprechger. exgesch., FW Ipwege-W	**0,00**	**2.169,50**		**-2.169,50**
I1.036206.510 2015 Sammelposten - OfW Loy-Barghorn	5.245,32	0,00		0,00
I1.036206 2015 Sammelposten - OfW Loy-Barghorn	**5.245,32**	**0,00**		**0,00**
I1.036208.510 2016 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	0,00	225,34	1.300,00	1.074,66
I1.036208 2016 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	**0,00**	**225,34**	**1.300,00**	**1.074,66**
I1.036213.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Loy-Bar	3.542,19	0,00		0,00
I1.036213 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Loy-Bar	**3.542,19**	**0,00**		**0,00**
I1.036215.510 2015 Sammelposten (Geb.) - FW Loy-Bargho	460,82	0,00		0,00
I1.036215 2015 Sammelposten (Geb.) - FW Loy-Bargho	**460,82**	**0,00**		**0,00**
I1.036216.510 Zelt Jugendfeuerwehr, FW Loy-Bargh.	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
I1.036216 Zelt Jugendfeuerwehr, FW Loy-Bargh.	**0,00**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
I1.036217.565 Verkauf Rettungsschere Lukas, FW Loy-Bar	0,00	-850,00		850,00
I1.036217 Verkauf Rettungsschere Lukas, FW Loy-Bar	**0,00**	**-850,00**		**850,00**
I1.036218.510 Rettungsschere Lukas S700, FW Loy-Bargh.	0,00	2.606,10		-2.606,10
I1.036218 Rettungsschere Lukas S700, FW Loy-Bargh.	**0,00**	**2.606,10**		**-2.606,10**
I1.036703.510 2015 Sammelposten - OfW Neusüdende	5.767,75	0,00		0,00
I1.036703 2015 Sammelposten - OfW Neusüdende	**5.767,75**	**0,00**		**0,00**
I1.036704.510 2016 Sammelposten - Ofw Neusüdende	0,00	937,52	1.300,00	362,48
I1.036704 2016 Sammelposten - Ofw Neusüdende	**0,00**	**937,52**	**1.300,00**	**362,48**
I1.036710.500 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Neusüde	3.773,29	0,00		0,00
I1.036710 Kompressor u. Kältetrockner, Ofw Neusüde	**3.773,29**	**0,00**		**0,00**
I1.037207.510 2015 Sammelposten - OfW Südbäke	5.704,80	0,00		0,00
I1.037207 2015 Sammelposten - OfW Südbäke	**5.704,80**	**0,00**		**0,00**
I1.037210.510 2016 Sammelposten - Ofw Südbäke	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.037210 2016 Sammelposten - Ofw Südbäke	**0,00**	**0,00**	**700,00**	**700,00**
I1.037217.510 Erw. StLF Wippe f.Tragkraftspr.,FW Südb.	804,44	0,00		0,00
I1.037217 Erw. StLF Wippe f.Tragkraftspr.,FW Südb.	**804,44**	**0,00**		**0,00**
I1.037218.510 2016 Sammelposten (Geb.) - FW Südbäke	0,00	502,35		-502,35
I1.037218 2016 Sammelposten (Geb.) - FW Südbäke	**0,00**	**502,35**		**-502,35**
I1.038201.510 Notstromaggregat 100kVA, Katastrophensch	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
I1.038201 Notstromaggregat 100kVA, Katastrophensch	**0,00**	**0,00**	**70.000,00**	**70.000,00**
I1.038202.510 2015 Sammelposten - Katastrophenschutz	833,00	0,00		0,00
I1.038202 2015 Sammelposten - Katastrophenschutz	**833,00**	**0,00**		**0,00**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_02 Sicherheit und Ordnung;

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.038601.510 4 Stromverteiler Marktplatz, Wochenmarkt	0,00	11.148,50		-11.148,50
I1.038601 4 Stromverteiler Marktplatz, Wochenmarkt	**0,00**	**11.148,50**		**-11.148,50**
I1.053803.510 2016 Sammelposten - Dorfgemeinschaftshäu	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.053803 2016 Sammelposten - Dorfgemeinschaftshäu	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
I1.053808.510 2015 Sammelposten (Geb.) - DGH Nethen	419,99	0,00		0,00
I1.053808 2015 Sammelposten (Geb.) - DGH Nethen	**419,99**	**0,00**		**0,00**
I1.053809.500 Energetische Sanierung OG, DGH Nethen	16.245,46	0,00		0,00
I1.053809 Energetische Sanierung OG, DGH Nethen	**16.245,46**	**0,00**		**0,00**
Zwischensumme	**214.784,66**	**271.483,70**	**469.515,60**	**198.031,90**
Gesamtsumme	**214.784,66**	**271.483,70**	**469.515,60**	**198.031,90**

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 5_021

Angelegenheiten der Schulen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-350.688,89	-298.917,89	-298.400,00	517,89	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-21.098,25	-20.966,79	-18.774,00	2.192,79	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-9.606,40	-13.504,30	-1.500,00	12.004,30	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47.735,21	-53.819,78	-103.000,00	-49.180,22	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-429.128,75**	**-387.208,76**	**-421.674,00**	**-34.465,24**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	370.285,26	363.135,03	388.400,00	25.264,97	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.570,89	153.657,89	211.301,50	57.643,61	
16. Abschreibungen	100.271,40	140.048,86	93.709,00	-46.339,86	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	22.619,10	21.755,00	34.500,00	12.745,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	322.549,80	340.559,78	479.050,00	138.490,22	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**985.296,45**	**1.019.156,56**	**1.206.960,50**	**187.803,94**	
21. ordentliches Ergebnis	**556.167,70**	**631.947,80**	**785.286,50**	**153.338,70**	
22. außerordentliche Erträge	-16.570,38	-4.051,37		4.051,37	
23. außerordentliche Aufwendungen	6.488,91	39.603,59		-39.603,59	
24. außerordentliches Ergebnis	**-10.081,47**	**35.552,22**		**-35.552,22**	
25. Jahresergebnis	**546.086,23**	**667.500,02**	**785.286,50**	**117.786,48**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15.831,24	-8.691,99		8.691,99	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	15.871,80	13.601,00	21.400,00	7.799,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	244.255,43	249.130,35	271.293,48	22.163,13	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	1.879.238,90	1.556.196,83	1.679.388,63	123.191,80	
28. Saldo aus ILV	**2.123.534,89**	**1.810.236,19**	**1.972.082,11**	**161.845,92**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**2.669.621,12**	**2.477.736,21**	**2.757.368,61**	**279.632,40**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211100 Grundschule Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-883,81	-1.893,97	-900,00	993,97	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-40,00	-264,79		264,79	
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	**-923,81**	**-2.158,76**	**-900,00**	**1.258,76**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	18.656,52	19.770,40	19.500,00	-270,40	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.968,76	13.711,50	15.000,00	1.288,50	
16. Abschreibungen	6.403,86	7.513,91	4.806,00	-2.707,91	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.856,07	17.697,68	14.750,00	-2.947,68	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**48.885,21**	**58.693,49**	**54.056,00**	**-4.637,49**	
21. ordentliches Ergebnis	**47.961,40**	**56.534,73**	**53.156,00**	**-3.378,73**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	452,46	8,53		-8,53	
24. außerordentliches Ergebnis	**452,46**	**8,53**		**-8,53**	
25. Jahresergebnis	**48.413,86**	**56.543,26**	**53.156,00**	**-3.387,26**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-813,06	-788,01		788,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.463,00	891,80	1.500,00	608,20	
27b Aufwand aus Umlage 91*	25.008,15	24.854,91	27.580,47	2.725,56	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	148.542,90	180.660,30	190.342,38	9.682,08	
28. Saldo aus ILV	**174.200,99**	**205.619,00**	**219.422,85**	**13.803,85**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**222.614,85**	**262.162,26**	**272.578,85**	**10.416,59**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211200 Grundschule Hahn-Lehmden

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-703,25	-639,24	-700,00	-60,76	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-187,00	-155,00	-186,00	-31,00	
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	**-890,25**	**-794,24**	**-886,00**	**-91,76**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	21.166,35	18.804,15	22.000,00	3.195,85	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.570,83	4.285,65	8.700,00	4.414,35	
16. Abschreibungen	4.578,06	4.511,13	5.204,00	692,87	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.196,67	10.534,61	10.950,00	415,39	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**41.511,91**	**38.135,54**	**46.854,00**	**8.718,46**	
21. ordentliches Ergebnis	**40.621,66**	**37.341,30**	**45.968,00**	**8.626,70**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	15,69	6,10		-6,10	
24. außerordentliches Ergebnis	**15,69**	**6,10**		**-6,10**	
25. Jahresergebnis	**40.637,35**	**37.347,40**	**45.968,00**	**8.620,60**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.249,84	-788,01		788,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.001,00	1.089,20	1.300,00	210,80	
27b Aufwand aus Umlage 91*	25.281,85	24.778,04	27.851,43	3.073,39	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	109.018,53	103.235,64	130.165,96	26.930,32	
28. Saldo aus ILV	**134.051,54**	**128.314,87**	**159.317,39**	**31.002,52**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**174.688,89**	**165.662,27**	**205.285,39**	**39.623,12**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211300 Grundschule Kleibrok

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-874,31	-1.186,32	-900,00	286,32	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-94,00	-94,00	-94,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-1.000,00	-1.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-968,31**	**-1.280,32**	**-1.994,00**	**-713,68**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	29.451,94	28.635,57	30.200,00	1.564,43	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.463,49	12.498,58	17.600,00	5.101,42	
16. Abschreibungen	4.527,88	8.171,52	7.823,00	-348,52	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		75,00		-75,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.697,92	16.936,11	13.950,00	-2.986,11	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**65.141,23**	**66.316,78**	**69.573,00**	**3.256,22**	
21. ordentliches Ergebnis	**64.172,92**	**65.036,46**	**67.579,00**	**2.542,54**	
22. außerordentliche Erträge	-817,05				
23. außerordentliche Aufwendungen	847,84	8,16		-8,16	
24. außerordentliches Ergebnis	**30,79**	**8,16**		**-8,16**	
25. Jahresergebnis	**64.203,71**	**65.044,62**	**67.579,00**	**2.534,38**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.227,44	-788,01		788,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	743,40	693,00	1.600,00	907,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	25.267,81	25.352,72	27.837,63	2.484,91	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	144.277,32	125.563,01	123.464,66	-2.098,35	
28. Saldo aus ILV	**169.061,09**	**150.820,72**	**152.902,29**	**2.081,57**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**233.264,80**	**215.865,34**	**220.481,29**	**4.615,95**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211400 Grundschule Leuchtenburg

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-399,14	-452,18	-400,00	52,18	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-499,00	-499,00	-499,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-7.006,40	-11.504,30		11.504,30	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			14.000,00	14.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-7.904,54**	**-12.455,48**	**13.101,00**	**25.556,48**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	19.621,94	19.381,99	19.100,00	-281,99	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.536,90	15.440,76	25.800,00	10.359,24	
16. Abschreibungen	3.940,40	4.432,80	4.455,00	22,20	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.587,08	11.779,75	7.700,00	-4.079,75	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**50.686,32**	**51.035,30**	**57.055,00**	**6.019,70**	
21. ordentliches Ergebnis	**42.781,78**	**38.579,82**	**70.156,00**	**31.576,18**	
22. außerordentliche Erträge	-981,77				
23. außerordentliche Aufwendungen	10,98	27,38		-27,38	
24. außerordentliches Ergebnis	**-970,79**	**27,38**		**-27,38**	
25. Jahresergebnis	**41.810,99**	**38.607,20**	**70.156,00**	**31.548,80**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-279,98	-788,01		788,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	806,40	838,60	1.000,00	161,40	
27b Aufwand aus Umlage 91*	24.674,11	24.972,04	27.249,75	2.277,71	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	52.163,37	51.787,58	50.642,08	-1.145,50	
28. Saldo aus ILV	**77.363,90**	**76.810,21**	**78.891,83**	**2.081,62**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**119.174,89**	**115.417,41**	**149.047,83**	**33.630,42**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211500 Grundschule Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-371,11	-346,05	-400,00	-53,95	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-113,00	-114,00	-114,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-800,00	-800,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-484,11**	**-460,05**	**-1.314,00**	**-853,95**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.337,11	13.072,25	12.300,00	-772,25	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.129,96	3.272,64	7.000,00	3.727,36	
16. Abschreibungen	2.902,75	3.211,72	2.653,00	-558,72	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.500,88	7.457,56	6.600,00	-857,56	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**30.870,70**	**27.014,17**	**28.553,00**	**1.538,83**	
21. ordentliches Ergebnis	**30.386,59**	**26.554,12**	**27.239,00**	**684,88**	
22. außerordentliche Erträge	-143,56				
23. außerordentliche Aufwendungen	306,92	3,30		-3,30	
24. außerordentliches Ergebnis	**163,36**	**3,30**		**-3,30**	
25. Jahresergebnis	**30.549,95**	**26.557,42**	**27.239,00**	**681,58**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-279,98	-788,01		788,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	448,00	337,40	1.000,00	662,60	
27b Aufwand aus Umlage 91*	24.674,11	24.507,17	27.249,75	2.742,58	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	85.787,99	49.035,97	70.008,79	20.972,82	
28. Saldo aus ILV	**110.630,12**	**73.092,53**	**98.258,54**	**25.166,01**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**141.180,07**	**99.649,95**	**125.497,54**	**25.847,59**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211600 Grundschule Wahnbek

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-2.379,89	-1.449,39	-800,00	649,39	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-127,00	-199,00	-127,00	72,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45,82	-36,66	-1.000,00	-963,34	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-2.552,71**	**-1.685,05**	**-1.927,00**	**-241,95**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	18.292,98	18.392,93	18.000,00	-392,93	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.704,64	16.980,23	17.700,00	719,77	
16. Abschreibungen	4.310,38	4.339,96	3.870,00	-469,96	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		75,00		-75,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.854,26	12.343,76	12.400,00	56,24	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**54.162,26**	**52.131,88**	**51.970,00**	**-161,88**	
21. ordentliches Ergebnis	**51.609,55**	**50.446,83**	**50.043,00**	**-403,83**	
22. außerordentliche Erträge	-942,21	-36,66		36,66	
23. außerordentliche Aufwendungen	16,39	7,20		-7,20	
24. außerordentliches Ergebnis	**-925,82**	**-29,46**		**29,46**	
25. Jahresergebnis	**50.683,73**	**50.417,37**	**50.043,00**	**-374,37**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-439,01	-788,01		788,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.573,60	1.257,20	1.700,00	442,80	
27b Aufwand aus Umlage 91*	24.773,76	24.778,04	27.348,51	2.570,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	193.789,93	135.693,71	137.378,28	1.684,57	
28. Saldo aus ILV	**219.698,28**	**160.940,94**	**166.426,79**	**5.485,85**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**270.382,01**	**211.358,31**	**216.469,79**	**5.111,48**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.218000 KGS Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-266.648,03	-255.351,51	-265.000,00	-9.648,49	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-18.628,00	-17.735,00	-17.245,00	490,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-2.600,00	-2.000,00	-1.500,00	500,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-48,88	-760,60		760,60	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-287.924,91**	**-275.847,11**	**-283.745,00**	**-7.897,89**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	201.342,56	203.971,90	218.300,00	14.328,10	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.922,29	81.852,88	107.801,50	25.948,62	
16. Abschreibungen	66.426,20	71.757,01	56.382,00	-15.375,01	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	22.619,10	21.605,00	34.500,00	12.895,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	151.835,32	166.152,40	177.400,00	11.247,60	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**530.145,47**	**545.339,19**	**594.383,50**	**49.044,31**	
21. ordentliches Ergebnis	**242.220,56**	**269.492,08**	**310.638,50**	**41.146,42**	
22. außerordentliche Erträge	-2.328,02	-3.414,71		3.414,71	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.279,69	1.047,54		-1.047,54	
24. außerordentliches Ergebnis	**-48,33**	**-2.367,17**		**2.367,17**	
25. Jahresergebnis	**242.172,23**	**267.124,91**	**310.638,50**	**43.513,59**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-6.161,82	-1.740,39		1.740,39	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	8.583,40	7.337,40	12.000,00	4.662,60	
27b Aufwand aus Umlage 91*	44.527,42	49.113,56	49.774,81	661,25	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	978.931,93	789.299,80	846.107,18	56.807,38	
28. Saldo aus ILV	**1.025.880,93**	**844.010,37**	**907.881,99**	**63.871,62**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**1.268.053,16**	**1.111.135,28**	**1.218.520,49**	**107.385,21**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.221000 Förderschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-42.116,60	-37.599,23	-29.300,00	8.299,23	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.349,00	-652,00	-509,00	143,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.334,00	-5.111,12	-10.200,00	-5.088,88	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-48.799,60**	**-43.362,35**	**-40.009,00**	**3.353,35**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	37.259,18	28.606,74	35.500,00	6.893,26	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.274,02	5.615,65	11.300,00	5.684,35	
16. Abschreibungen	7.181,87	36.110,81	8.516,00	-27.594,81	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	52.773,60	62.303,16	128.900,00	66.596,84	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**106.488,67**	**132.636,36**	**184.216,00**	**51.579,64**	
21. ordentliches Ergebnis	**57.689,07**	**89.274,01**	**144.207,00**	**54.932,99**	
22. außerordentliche Erträge	-11.357,77	-600,00		600,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.550,92	35.827,33		-35.827,33	
24. außerordentliches Ergebnis	**-8.806,85**	**35.227,33**		**-35.227,33**	
25. Jahresergebnis	**48.882,22**	**124.501,34**	**144.207,00**	**19.705,66**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-4.950,06	-777,04		777,04	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.253,00	1.156,40	1.300,00	143,60	
27b Aufwand aus Umlage 91*	27.574,82	29.977,75	30.115,79	138,04	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	166.726,93	120.920,82	131.279,30	10.358,48	
28. Saldo aus ILV	**190.604,69**	**151.277,93**	**162.695,09**	**11.417,16**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**239.486,91**	**275.779,27**	**306.902,09**	**31.122,82**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.241000 Schülerbeförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-42.306,51	-47.911,40	-104.000,00	-56.088,60	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-42.306,51**	**-47.911,40**	**-104.000,00**	**-56.088,60**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.936,90	9.360,48	10.100,00	739,52	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.180,20	35.098,40	104.000,00	68.901,60	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**54.117,10**	**44.458,88**	**114.100,00**	**69.641,12**	
21. ordentliches Ergebnis	**11.810,59**	**-3.452,52**	**10.100,00**	**13.552,52**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**11.810,59**	**-3.452,52**	**10.100,00**	**13.552,52**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-356,13	-527,03		527,03	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	9.239,21	9.014,90	10.590,02	1.575,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**8.883,08**	**8.487,87**	**10.590,02**	**2.102,15**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**20.693,67**	**5.035,35**	**20.690,02**	**15.654,67**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.243000 Sonstige schulische Aufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-36.312,75				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-61,25	-1.254,00		1.254,00	
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	**-36.374,00**	**-1.254,00**		**1.254,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.219,78	3.138,62	3.400,00	261,38	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			400,00	400,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	67,80	256,35	2.400,00	2.143,65	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.287,58**	**3.394,97**	**6.200,00**	**2.805,03**	
21. ordentliches Ergebnis	**-33.086,42**	**2.140,97**	**6.200,00**	**4.059,03**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	8,02	2.668,05		-2.668,05	
24. außerordentliches Ergebnis	**8,02**	**2.668,05**		**-2.668,05**	
25. Jahresergebnis	**-33.078,40**	**4.809,02**	**6.200,00**	**1.390,98**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-73,92	-659,26		659,26	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	8.511,96	7.798,00	10.139,27	2.341,27	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**8.438,04**	**7.138,74**	**10.139,27**	**3.000,53**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-24.640,36**	**11.947,76**	**16.339,27**	**4.391,51**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.244000 Kreisschulbaukasse

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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*		-260,21		260,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.722,23	3.983,22	5.556,05	1.572,83	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**4.722,23**	**3.723,01**	**5.556,05**	**1.833,04**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**4.722,23**	**3.723,01**	**5.556,05**	**1.833,04**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-349.908,19	-298.917,89	-298.400,00	517,89	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte	-7.834,60	-12.326,40	-1.500,00	10.826,40	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-63.183,90	-54.502,26	-118.000,00	-63.497,74	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-150,00				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-494,00	-380,00		380,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-421.570,69**	**-366.126,55**	**-417.900,00**	**-51.773,45**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	372.916,66	365.785,19	388.400,00	22.614,81	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	171.948,33	155.362,70	211.301,50	55.938,80	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	24.393,11	21.880,00	34.500,00	12.620,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	326.192,53	377.979,90	479.050,00	101.070,10	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**895.450,63**	**921.007,79**	**1.113.251,50**	**192.243,71**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**473.879,94**	**554.881,24**	**695.351,50**	**140.470,26**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-16.372,57	-302.219,24	-232.000,00	70.219,24	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-1.689,69	-3.368,89		3.368,89	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-204.217,85	-200.966,82	-196.000,00	4.966,82	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-222.280,11**	**-506.554,95**	**-428.000,00**	**78.554,95**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	994.920,31	2.896.334,03	3.557.745,10	661.411,07	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	198.776,66	240.327,91	226.029,05	-14.298,86	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**1.193.696,97**	**3.136.661,94**	**3.783.774,15**	**647.112,21**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**971.416,86**	**2.630.106,99**	**3.355.774,15**	**725.667,16**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.445.296,80**	**3.184.988,23**	**4.051.125,65**	**866.137,42**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**1.445.296,80**	**3.184.988,23**	**4.051.125,65**	**866.137,42**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.000229.500 Brandschutz und Strom	4.143,58	0,00		0,00
I1.000229 Brandschutz und Strom	**4.143,58**	**0,00**		**0,00**
I1.000419.500 KP II, San. Altbautrakt Bahnhofstr.(KGS)	973,18	0,00		0,00
I1.000419 KP II, San. Altbautrakt Bahnhofstr.(KGS)	**973,18**	**0,00**		**0,00**
I1.039214.510 2015 Sammelposten (oSb) - GS Feldbreite	16.466,53	0,00		0,00
I1.039214 2015 Sammelposten (oSb) - GS Feldbreite	**16.466,53**	**0,00**		**0,00**
I1.039215.510 2016 Sammelposten (oSb) - GS Feldbreite	0,00	7.195,69	5.200,00	-1.995,69
I1.039215 2016 Sammelposten (oSb) - GS Feldbreite	**0,00**	**7.195,69**	**5.200,00**	**-1.995,69**
I1.039217.500 Energ.San. Fassade Verw.OG, GS Feldbr.	29.492,98	0,00		0,00
I1.039217 Energ.San. Fassade Verw.OG, GS Feldbr.	**29.492,98**	**0,00**		**0,00**
I1.039222.500 Erweiterung GS Feldbreite	748.555,74	1.058.453,10	1.322.745,10	264.292,00
I1.039222 Erweiterung GS Feldbreite	**748.555,74**	**1.058.453,10**	**1.322.745,10**	**264.292,00**
I1.039225.510 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Feldbreite	0,00	28.923,20		-28.923,20
I1.039225 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Feldbreite	**0,00**	**28.923,20**		**-28.923,20**
I1.039227.555 Einn.Spende 2016 Sapo - GS Feldbreite	0,00	-1.325,79		1.325,79
I1.039227 Einn.Spende 2016 Sapo - GS Feldbreite	**0,00**	**-1.325,79**		**1.325,79**
I1.039229.510 Lüftungsanl.Serverraum, GS Feldbreite	0,00	1.221,52		-1.221,52
I1.039229 Lüftungsanl.Serverraum, GS Feldbreite	**0,00**	**1.221,52**		**-1.221,52**
I1.039702.510 2015 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	976,33	0,00		0,00
I1.039702 2015 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	**976,33**	**0,00**		**0,00**
I1.039703.510 2016 Sammelposten - GS Feldbr. (Sb)	0,00	890,22	1.000,00	109,78
I1.039703 2016 Sammelposten - GS Feldbr. (Sb)	**0,00**	**890,22**	**1.000,00**	**109,78**
I1.039706.500 Neuanlage Schulhof, GS Feldbr.	0,00	299.406,53	320.000,00	20.593,47
I1.039706 Neuanlage Schulhof, GS Feldbr.	**0,00**	**299.406,53**	**320.000,00**	**20.593,47**
I1.040207.510 2014 Sammelposten (oSb) - GS Hahn-Lehm.	290,00	0,00		0,00
I1.040207 2014 Sammelposten (oSb) - GS Hahn-Lehm.	**290,00**	**0,00**		**0,00**
I1.040208.510 2015 Sammelposten (oSb) - GS Hahn-Lehm.	698,15	0,00		0,00
I1.040208 2015 Sammelposten (oSb) - GS Hahn-Lehm.	**698,15**	**0,00**		**0,00**
I1.040209.510 2016 Sammelposten (oSb) - GS Hahn-Lehm.	0,00	939,01	1.000,00	60,99
I1.040209 2016 Sammelposten (oSb) - GS Hahn-Lehm.	**0,00**	**939,01**	**1.000,00**	**60,99**
I1.040217.510 Rasentraktor, GS Hahn-Lehmden	3.999,00	0,00		0,00
I1.040217 Rasentraktor, GS Hahn-Lehmden	**3.999,00**	**0,00**		**0,00**
I1.040219.510 Kompostlagerplatz, GS Hahn-Lehmden	0,00	3.769,04		-3.769,04
I1.040219 Kompostlagerplatz, GS Hahn-Lehmden	**0,00**	**3.769,04**		**-3.769,04**
I1.040220.510 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Hahn-Lehmd	0,00	563,73		-563,73
I1.040220 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Hahn-Lehmd	**0,00**	**563,73**		**-563,73**
I1.040702.510 2015 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmden	898,91	0,00		0,00
I1.040702 2015 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmden	**898,91**	**0,00**		**0,00**
I1.040703.510 2016 Sammelposten - GS Hahn (Sb)	0,00	1.388,12	1.000,00	-388,12
I1.040703 2016 Sammelposten - GS Hahn (Sb)	**0,00**	**1.388,12**	**1.000,00**	**-388,12**
I1.041217.510 2015 Sammelposten (oSb) - GS Kleibrok	4.498,12	10.029,51	12.248,08	2.218,57
I1.041217 2015 Sammelposten (oSb) - GS Kleibrok	**4.498,12**	**10.029,51**	**12.248,08**	**2.218,57**
I1.041218.510 2016 Sammelposten (oSb) - GS Kleibrok	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.041218 2016 Sammelposten (oSb) - GS Kleibrok	**0,00**	**0,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
I1.041224.500 Erweiterung GS Kleibrok	5.950,00	0,00		0,00
I1.041224 Erweiterung GS Kleibrok	**5.950,00**	**0,00**		**0,00**
I1.041227.500 Anbau Klassenräume u. Mensa, GS Kleibrok	0,00	653.534,55	1.000.000,00	346.465,45
I1.041227 Anbau Klassenräume u. Mensa, GS Kleibrok	**0,00**	**653.534,55**	**1.000.000,00**	**346.465,45**
I1.041228.510 2015 Sammelposten (Geb.) - GS Kleibrok	914,98	0,00		0,00
I1.041228 2015 Sammelposten (Geb.) - GS Kleibrok	**914,98**	**0,00**		**0,00**
I1.041229.500 Neuanlage Schulhof, GS Kleibrok	0,00	22.398,35		-22.398,35
I1.041229 Neuanlage Schulhof, GS Kleibrok	**0,00**	**22.398,35**		**-22.398,35**
I1.041230.510 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Kleibrok	0,00	498,95	500,00	1,05
I1.041230 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Kleibrok	**0,00**	**498,95**	**500,00**	**1,05**
I1.041231.510 Notebook Asus, GS Kleibrok	1.153,50	0,00		0,00
I1.041231 Notebook Asus, GS Kleibrok	**1.153,50**	**0,00**		**0,00**
I1.041232.500 Blockheizkraftwerk, GS Kleibrok	0,00	11.014,78		-11.014,78
I1.041232 Blockheizkraftwerk, GS Kleibrok	**0,00**	**11.014,78**		**-11.014,78**
I1.041233.510 Umluftkühlschrank m. Glastür,GS Kleibrok	0,00	1.228,01		-1.228,01
I1.041233 Umluftkühlschrank m. Glastür,GS Kleibrok	**0,00**	**1.228,01**		**-1.228,01**
I1.041701.510 2014 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	678,06	0,00		0,00
I1.041701 2014 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	**678,06**	**0,00**		**0,00**
I1.041702.510 2015 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	844,20	0,00		0,00
I1.041702 2015 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	**844,20**	**0,00**		**0,00**
I1.041703.510 2016 Sammelposten - GS Kleibrok (Sb)	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.041703 2016 Sammelposten - GS Kleibrok (Sb)	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.042205.500 Ziegeldach Hauptgeb., GS Leuchtenburg	110.558,68	0,00		0,00
I1.042205 Ziegeldach Hauptgeb., GS Leuchtenburg	**110.558,68**	**0,00**		**0,00**
I1.042210.510 2015 Sammelposten (oSb) - GS Leuchtenb.	5.881,45	0,00		0,00
I1.042210 2015 Sammelposten (oSb) - GS Leuchtenb.	**5.881,45**	**0,00**		**0,00**
I1.042211.510 2016 Sammelposten (oSb) - GS Leuchtenb.	0,00	2.977,54	4.000,00	1.022,46
I1.042211 2016 Sammelposten (oSb) - GS Leuchtenb.	**0,00**	**2.977,54**	**4.000,00**	**1.022,46**
I1.042214.510 Zaunanlage zur Schoolstr., GS Leuchtenb.	0,00	7.368,48	5.000,00	-2.368,48
I1.042214 Zaunanlage zur Schoolstr., GS Leuchtenb.	**0,00**	**7.368,48**	**5.000,00**	**-2.368,48**
I1.042217.510 Küchenzeile Lehrmittelraum, GS Leuchtenb	12.266,92	0,00		0,00
I1.042217 Küchenzeile Lehrmittelraum, GS Leuchtenb	**12.266,92**	**0,00**		**0,00**
I1.042220.510 2015 Sapo (Geb.) - GS Leuchtenburg	1.480,00	0,00		0,00
I1.042220 2015 Sapo (Geb.) - GS Leuchtenburg	**1.480,00**	**0,00**		**0,00**
I1.042222.555 Spende Küche, GS Leuchtenburg	-9.213,32	0,00		0,00
I1.042222 Spende Küche, GS Leuchtenburg	**-9.213,32**	**0,00**		**0,00**
I1.042224.510 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Leuchtenb.	0,00	553,14	800,00	246,86
I1.042224 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Leuchtenb.	**0,00**	**553,14**	**800,00**	**246,86**
I1.042225.500 Gartenhaus (Holz), GS Leuchtenburg	1.784,94	0,00		0,00
I1.042225 Gartenhaus (Holz), GS Leuchtenburg	**1.784,94**	**0,00**		**0,00**
I1.042226.510 Kehrmaschine, GS Leuchtenburg (oSb)	2.122,96	0,00		0,00
I1.042226 Kehrmaschine, GS Leuchtenburg (oSb)	**2.122,96**	**0,00**		**0,00**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.042702.510 2015 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	979,95	0,00		0,00
I1.042702 2015 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	**979,95**	**0,00**		**0,00**
I1.042703.510 2016 Sammelposten - GS Leuchtenb. (Sb)	0,00	627,26	1.000,00	372,74
I1.042703 2016 Sammelposten - GS Leuchtenb. (Sb)	**0,00**	**627,26**	**1.000,00**	**372,74**
I1.043209.510 2014 Sammelposten (oSb) - GS Loy	1.717,00	0,00		0,00
I1.043209 2014 Sammelposten (oSb) - GS Loy	**1.717,00**	**0,00**		**0,00**
I1.043210.510 2015 Sammelposten (oSb) - GS Loy	3.091,33	0,00		0,00
I1.043210 2015 Sammelposten (oSb) - GS Loy	**3.091,33**	**0,00**		**0,00**
I1.043211.510 2016 Sammelposten (oSb) - GS Loy	0,00	2.361,82	7.500,00	5.138,18
I1.043211 2016 Sammelposten (oSb) - GS Loy	**0,00**	**2.361,82**	**7.500,00**	**5.138,18**
I1.043218.510 Küchenzeile, GS Loy	1.796,00	0,00		0,00
I1.043218 Küchenzeile, GS Loy	**1.796,00**	**0,00**		**0,00**
I1.043221.510 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Loy	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
I1.043221 2016 Sammelposten (Geb.) - GS Loy	**0,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**0,00**
I1.043222.510 Sportger.-Varianta-Praxis-Set, GS Loy	1.475,33	0,00		0,00
I1.043222 Sportger.-Varianta-Praxis-Set, GS Loy	**1.475,33**	**0,00**		**0,00**
I1.043701.510 2014 Sammelposten (Sb) - GS Loy	527,40	0,00		0,00
I1.043701 2014 Sammelposten (Sb) - GS Loy	**527,40**	**0,00**		**0,00**
I1.043702.510 2015 Sammelposten (Sb) - GS Loy	847,69	0,00		0,00
I1.043702 2015 Sammelposten (Sb) - GS Loy	**847,69**	**0,00**		**0,00**
I1.043703.510 2016 Sammelposten - GS Loy (Sb)	0,00	973,90	1.000,00	26,10
I1.043703 2016 Sammelposten - GS Loy (Sb)	**0,00**	**973,90**	**1.000,00**	**26,10**
I1.044216.500 Install. Amokalarmierung, GS Wahnbek	205,81	0,00		0,00
I1.044216 Install. Amokalarmierung, GS Wahnbek	**205,81**	**0,00**		**0,00**
I1.044218.500 Sanierung Schulhof, GS Wahnbek	677,35	0,00		0,00
I1.044218 Sanierung Schulhof, GS Wahnbek	**677,35**	**0,00**		**0,00**
I1.044224.510 2015 Sammelposten (oSb) - GS Wahnbek	8.999,81	0,00		0,00
I1.044224 2015 Sammelposten (oSb) - GS Wahnbek	**8.999,81**	**0,00**		**0,00**
I1.044225.510 2016 Sammelposten (oSb) - GS Wahnbek	0,00	2.096,25	2.000,00	-96,25
I1.044225 2016 Sammelposten (oSb) - GS Wahnbek	**0,00**	**2.096,25**	**2.000,00**	**-96,25**
I1.044237.510 2015 Sammelposten (Geb.)- GS Wahnbek	4.617,29	0,00		0,00
I1.044237 2015 Sammelposten (Geb.)- GS Wahnbek	**4.617,29**	**0,00**		**0,00**
I1.044238.510 2016 Sammelposten (Geb.)- GS Wahnbek	0,00	1.164,12		-1.164,12
I1.044238 2016 Sammelposten (Geb.)- GS Wahnbek	**0,00**	**1.164,12**		**-1.164,12**
I1.044239.555 Einn.Spende 2016 Sapo - GS Wahnbek	0,00	-359,00		359,00
I1.044239 Einn.Spende 2016 Sapo - GS Wahnbek	**0,00**	**-359,00**		**359,00**
I1.044702.510 2015 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	1.141,57	0,00		0,00
I1.044702 2015 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	**1.141,57**	**0,00**		**0,00**
I1.044703.510 2016 Sammelposten - GS Wahnbek (Sb)	0,00	900,71	1.000,00	99,29
I1.044703 2016 Sammelposten - GS Wahnbek (Sb)	**0,00**	**900,71**	**1.000,00**	**99,29**
I1.045208.500 Dämm. Hohlraum u. Dach Altb., KGS Wilh.	1.121,48	0,00		0,00
I1.045208 Dämm. Hohlraum u. Dach Altb., KGS Wilh.	**1.121,48**	**0,00**		**0,00**
I1.045232.510 2014 Sammelposten - KGS Wilh. (oSb)	592,14	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.045232 2014 Sammelposten - KGS Wilh. (oSb)	**592,14**	**0,00**		**0,00**
I1.045233.510 2015 Sammelposten - KGS Wilh. (oSb)	45.047,90	4.434,91	3.444,76	-990,15
I1.045233 2015 Sammelposten - KGS Wilh. (oSb)	**45.047,90**	**4.434,91**	**3.444,76**	**-990,15**
I1.045234.510 2016 Sammelposten - KGS Wilh. (oSb)	0,00	46.563,39	55.800,00	9.236,61
I1.045234 2016 Sammelposten - KGS Wilh. (oSb)	**0,00**	**46.563,39**	**55.800,00**	**9.236,61**
I1.045237.500 San. Fassade u.Sonnensch.BAIV, KGS Wilh.	0,00	234.414,10	275.000,00	40.585,90
I1.045237 San. Fassade u.Sonnensch.BAIV, KGS Wilh.	**0,00**	**234.414,10**	**275.000,00**	**40.585,90**
I1.045238.500 San. Flachdach u. Aula Dämm., KGS Wilh.	37.778,93	0,00		0,00
I1.045238 San. Flachdach u. Aula Dämm., KGS Wilh.	**37.778,93**	**0,00**		**0,00**
I1.045252.500 San.Geb.trakt Thoradestr.EG, KGS Wilhelm	5.602,55	0,00		0,00
I1.045252 San.Geb.trakt Thoradestr.EG, KGS Wilhelm	**5.602,55**	**0,00**		**0,00**
I1.045253.500 Kompostlagerplatz, KGS Wilhelmstr.	3.153,50	0,00		0,00
I1.045253 Kompostlagerplatz, KGS Wilhelmstr.	**3.153,50**	**0,00**		**0,00**
I1.045261.510 Nebelkammer Ray Trax 1, KGS Wilhelmstr.	0,00	1.685,51	1.400,00	-285,51
I1.045261 Nebelkammer Ray Trax 1, KGS Wilhelmstr.	**0,00**	**1.685,51**	**1.400,00**	**-285,51**
I1.045264.510 2015 Sapo (Geb.) - KGS Wilhemstr.	9.153,96	0,00		0,00
I1.045264 2015 Sapo (Geb.) - KGS Wilhemstr.	**9.153,96**	**0,00**		**0,00**
I1.045270.500 Sonnenschutz zweigesch. Gebäude, KGS Wil	0,00	24.967,86	30.000,00	5.032,14
I1.045270 Sonnenschutz zweigesch. Gebäude, KGS Wil	**0,00**	**24.967,86**	**30.000,00**	**5.032,14**
I1.045271.500 Energ. San. R. 231-240 u. Flur, KGS Wilh	0,00	288.654,46	285.000,00	-3.654,46
I1.045271 Energ. San. R. 231-240 u. Flur, KGS Wilh	**0,00**	**288.654,46**	**285.000,00**	**-3.654,46**
I1.045272.500 Energ. San. Dachsan. zweig. Geb., KGS W.	0,00	240.308,98	225.000,00	-15.308,98
I1.045272 Energ. San. Dachsan. zweig. Geb., KGS W.	**0,00**	**240.308,98**	**225.000,00**	**-15.308,98**
I1.045276.510 2016 Sammelposten (Geb.) - KGS Wilhelm.	0,00	6.309,60	2.000,00	-4.309,60
I1.045276 2016 Sammelposten (Geb.) - KGS Wilhelm.	**0,00**	**6.309,60**	**2.000,00**	**-4.309,60**
I1.045277.555 Zusch.v.NKomInvFöG, KGS Wilhelm.	0,00	-232.628,45	-232.000,00	628,45
I1.045277 Zusch.v.NKomInvFöG, KGS Wilhelm.	**0,00**	**-232.628,45**	**-232.000,00**	**628,45**
I1.045279.510 Zaun Fahrradstand, KGS Wilhelmstr.	0,00	4.914,70	5.000,00	85,30
I1.045279 Zaun Fahrradstand, KGS Wilhelmstr.	**0,00**	**4.914,70**	**5.000,00**	**85,30**
I1.045280.510 Gartentor Bahnhofstr., KGS Wilhelmstr.	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
I1.045280 Gartentor Bahnhofstr., KGS Wilhelmstr.	**0,00**	**0,00**	**1.900,00**	**1.900,00**
I1.045281.510 Tonmischpult Aula, KGS Wilhelmstr.	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.045281 Tonmischpult Aula, KGS Wilhelmstr.	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
I1.045282.500 Anbau 4 Klassenr., KGS Wilhelmstr.	0,00	73.569,91	100.000,00	26.430,09
I1.045282.555 Zusch.v.Land Inklusion 2016, KGS Wilhelm	0,00	-67.906,00		67.906,00
I1.045282 Anbau 4 Klassenr., KGS Wilhelmstr.	**0,00**	**5.663,91**	**100.000,00**	**94.336,09**
I1.045283.510 Notebook Asus X751LK-T4153H, KGS Wilhelm	1.207,65	0,00		0,00
I1.045283 Notebook Asus X751LK-T4153H, KGS Wilhelm	**1.207,65**	**0,00**		**0,00**
I1.045284.555 Geldspende EWE Stiftung, KGS Wilhelmstr.	-2.000,00	0,00		0,00
I1.045284 Geldspende EWE Stiftung, KGS Wilhelmstr.	**-2.000,00**	**0,00**		**0,00**
I1.045285.510 Ausstattung Licht u. Ton, KGS Wilhelmstr	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
I1.045285 Ausstattung Licht u. Ton, KGS Wilhelmstr	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
I1.045286.510 Lego Education EV3 Starter-Set, KGS Wil	6.227,51	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.045286 Lego Education EV3 Starter-Sets, KGS Wil	**6.227,51**	**0,00**		**0,00**
I1.045287.510 LCD-Fernsehr (6Stk.), KGS Wilhelmstr.	11.566,68	0,00		0,00
I1.045287 LCD-Fernsehr (6Stk.), KGS Wilhelmstr.	**11.566,68**	**0,00**		**0,00**
I1.045288.510 Wellenmaschine, KGS Wilhelm. (oSb)	0,00	2.844,10	2.844,10	0,00
I1.045288 Wellenmaschine, KGS Wilhelm. (oSb)	**0,00**	**2.844,10**	**2.844,10**	**0,00**
I1.045290.510 LARS-Materialien (PDF), KGS Wilhelmstr.	0,00	1.484,99		-1.484,99
I1.045290 LARS-Materialien (PDF), KGS Wilhelmstr.	**0,00**	**1.484,99**		**-1.484,99**
I1.045291.510 Pädagogisches-Netz (Server), KGS Wilhelm	0,00	5.006,33		-5.006,33
I1.045291 Pädagogisches-Netz (Server), KGS Wilhelm	**0,00**	**5.006,33**		**-5.006,33**
I1.045292.510 Datenschrank, KGS Wilhelmstr.	0,00	2.466,87		-2.466,87
I1.045292 Datenschrank, KGS Wilhelmstr.	**0,00**	**2.466,87**		**-2.466,87**
I1.045293.510 Beamer (9 Stk.), KGS Wilhelmstr.	0,00	13.581,89		-13.581,89
I1.045293 Beamer (9 Stk.), KGS Wilhelmstr.	**0,00**	**13.581,89**		**-13.581,89**
I1.045298.510 Kühlarbeitstisch mit Arbeitspl., KGS Wil	0,00	3.905,58		-3.905,58
I1.045298 Kühlarbeitstisch mit Arbeitspl., KGS Wil	**0,00**	**3.905,58**		**-3.905,58**
I1.045299.510 Dyson Handtrockner, KGS Wilhelmstr.	0,00	1.497,70		-1.497,70
I1.045299 Dyson Handtrockner, KGS Wilhelmstr.	**0,00**	**1.497,70**		**-1.497,70**
I1.046204.500 Dämmung Außenwände, KGS Feldbr.	749,11	0,00		0,00
I1.046204 Dämmung Außenwände, KGS Feldbr.	**749,11**	**0,00**		**0,00**
I1.046213.510 2015 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbreite	19.314,19	3.827,12	6.435,81	2.608,69
I1.046213 2015 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbreite	**19.314,19**	**3.827,12**	**6.435,81**	**2.608,69**
I1.046217.500 Sanierung Schulhof, KGS Feldbreite	6.793,47	0,00		0,00
I1.046217 Sanierung Schulhof, KGS Feldbreite	**6.793,47**	**0,00**		**0,00**
I1.046225.510 2016 Sammelposten - KGS Feldbr. (oSb)	0,00	1.214,58	3.000,00	1.785,42
I1.046225 2016 Sammelposten - KGS Feldbr. (oSb)	**0,00**	**1.214,58**	**3.000,00**	**1.785,42**
I1.046232.500 Behindertenaufzug, KGS Feldbr.	35.879,01	0,00		0,00
I1.046232 Behindertenaufzug, KGS Feldbr.	**35.879,01**	**0,00**		**0,00**
I1.046237.510 2016 Sammelposten - Schulsportfl. Feldbr	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.046237 2016 Sammelposten - Schulsportfl. Feldbr	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.046242.510 2015 Sammelposten (Geb.) - KGS Feldbr.	8.293,71	0,00		0,00
I1.046242 2015 Sammelposten (Geb.) - KGS Feldbr.	**8.293,71**	**0,00**		**0,00**
I1.046246.510 Zaunanlage von Bush.bis Kiga, KGS Feldbr	0,00	0,00	7.100,00	7.100,00
I1.046246 Zaunanlage von Bush.bis Kiga, KGS Feldbr	**0,00**	**0,00**	**7.100,00**	**7.100,00**
I1.046248.510 Leiter, KGS Feldbr.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.046248 Leiter, KGS Feldbr.	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.046249.510 Spielgerät Trampolin, KGS Feldbreite	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
I1.046249 Spielgerät Trampolin, KGS Feldbreite	**0,00**	**0,00**	**12.000,00**	**12.000,00**
I1.046251.510 Spielgerät- Kletterstruktur, KGS Feldbr.	0,00	37.681,91	24.931,14	-12.750,77
I1.046251 Spielgerät- Kletterstruktur, KGS Feldbr.	**0,00**	**37.681,91**	**24.931,14**	**-12.750,77**
I1.046252.510 2016 Sammelposten (Geb.) -KGS Feldbreite	0,00	1.290,84		-1.290,84
I1.046252 2016 Sammelposten (Geb.) -KGS Feldbreite	**0,00**	**1.290,84**		**-1.290,84**
I1.047205.510 2015 Sammelposten (Sb) - Gesamtschule	8.609,61	0,00		0,00
I1.047205 2015 Sammelposten (Sb) - Gesamtschule	**8.609,61**	**0,00**		**0,00**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.047208.510 2016 Sammelposten (Sb) - Gesamtschule	0,00	11.175,91	8.000,00	-3.175,91
I1.047208 2016 Sammelposten (Sb) - Gesamtschule	**0,00**	**11.175,91**	**8.000,00**	**-3.175,91**
I1.048214.510 2015 Sammelposten - Schule Voßbarg (oSb)	5.505,72	0,00		0,00
I1.048214.555 Zuschuss 2015 Sapo (Sb) - Schule Voßbarg	-718,00	0,00		0,00
I1.048214 2015 Sammelposten - Schule Voßbarg (oSb)	**4.787,72**	**0,00**		**0,00**
I1.048215.510 2016 Sammelposten - Schule Voßbarg (oSb)	0,00	2.038,47	3.000,00	961,53
I1.048215 2016 Sammelposten - Schule Voßbarg (oSb)	**0,00**	**2.038,47**	**3.000,00**	**961,53**
I1.048220.525 Zusch. (für Sapo) GE-Ber. Edewecht 2014	0,00	0,00	1.425,16	1.425,16
I1.048220 Zusch. (für Sapo) GE-Ber. Edewecht 2014	**0,00**	**0,00**	**1.425,16**	**1.425,16**
I1.048225.510 2015 Sammelposten (Geb.) - Schule Voßb.	2.464,96	0,00		0,00
I1.048225 2015 Sammelposten (Geb.) - Schule Voßb.	**2.464,96**	**0,00**		**0,00**
I1.048226.510 Server Portal-S, Schule am Voßbarg	1.433,00	0,00		0,00
I1.048226 Server Portal-S, Schule am Voßbarg	**1.433,00**	**0,00**		**0,00**
I1.048227.500 Streuobstwiese, Schule Voßbarg	1.500,00	0,00		0,00
I1.048227.555 Zuschuss Streuobstwiese, Schule Voßbarg	-1.500,00	0,00		0,00
I1.048227 Spende Streuobstwiese, Schule Voßbarg	**0,00**	**0,00**		**0,00**
I1.048228.510 2016 Sammelposten (Geb.) - Förderschule	0,00	197,36		-197,36
I1.048228 2016 Sammelposten (Geb.) - Förderschule	**0,00**	**197,36**		**-197,36**
I1.048703.510 2015 Sammelposten (Sb) - Schule Voßbarg	997,15	0,00		0,00
I1.048703 2015 Sammelposten (Sb) - Schule Voßbarg	**997,15**	**0,00**		**0,00**
I1.048705.510 2016 Sammelposten - Schule Voßbarg (Sb)	0,00	647,34	1.000,00	352,66
I1.048705 2016 Sammelposten - Schule Voßbarg (Sb)	**0,00**	**647,34**	**1.000,00**	**352,66**
I1.049401.550 Zusch.Inklusion Beamer, Sonst.schul.Aufg	-3.659,25	0,00		0,00
I1.049401 Zusch.Inklusion Beamer, Sonst.schul.Aufg	**-3.659,25**	**0,00**		**0,00**
I1.049603.520 Rückfluss v. Ausleihungen, KSBK	0,00	0,00	-196.000,00	-196.000,00
I1.049603 Rückfluss v. Ausleihungen, KSBK	**0,00**	**0,00**	**-196.000,00**	**-196.000,00**
I1.049604.565 Rückfluss v. Ausleihungen, KSBK	-204.217,85	0,00		0,00
I1.049604 Rückfluss v. Ausleihungen, KSBK	**-204.217,85**	**0,00**		**0,00**
I1.049605.565 Rückflüsse v. Ausleih. KSBK 2016, Kreiss	0,00	-200.966,82		200.966,82
I1.049605 Rückflüsse v. Ausleih. KSBK 2016, Kreiss	**0,00**	**-200.966,82**		**200.966,82**
Zwischensumme	**972.388,55**	**2.633.475,88**	**3.355.774,15**	**722.298,27**
Gesamtsumme	**972.388,55**	**2.633.475,88**	**3.355.774,15**	**722.298,27**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 5_022

Heimat- und Kulturpflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-1.600,00	-2.083,33		2.083,33	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.063,00	-2.172,00	1.129,00	3.301,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-9.449,76	-11.192,93	-8.000,00	3.192,93	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-158,00	-524,33		524,33	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-27,40		27,40	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-13.270,76**	**-15.999,99**	**-6.871,00**	**9.128,99**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	204.810,17	212.933,71	243.500,00	30.566,29	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.033,79	33.814,26	38.500,00	4.685,74	
16. Abschreibungen	13.181,06	14.238,23	10.492,00	-3.746,23	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	219.383,95	231.361,14	314.900,00	83.538,86	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.533,83	29.001,88	33.900,00	4.898,12	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**493.942,80**	**521.349,22**	**641.292,00**	**119.942,78**	
21. ordentliches Ergebnis	**480.672,04**	**505.349,23**	**634.421,00**	**129.071,77**	
22. außerordentliche Erträge		-229,02		229,02	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.225,57	5.048,96		-5.048,96	
24. außerordentliches Ergebnis	**1.225,57**	**4.819,94**		**-4.819,94**	
25. Jahresergebnis	**481.897,61**	**510.169,17**	**634.421,00**	**124.251,83**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-7.364,57	-5.290,14		5.290,14	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	64,75	206,83		-206,83	
27b Aufwand aus Umlage 91*	151.306,46	152.579,15	168.148,60	15.569,45	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	103.572,20	85.021,41	61.266,90	-23.754,51	
28. Saldo aus ILV	**247.578,84**	**232.517,25**	**229.415,50**	**-3.101,75**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**729.476,45**	**742.686,42**	**863.836,50**	**121.150,08**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252100 Archiv

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-100,00				
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	**-100,00**				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.173,20	1.229,30	1.400,00	170,70	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.818,79	1.781,25	2.300,00	518,75	
16. Abschreibungen	852,41	852,00	300,00	-552,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		60,00		-60,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.807,94	14.312,44	17.900,00	3.587,56	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**19.652,34**	**18.234,99**	**21.900,00**	**3.665,01**	
21. ordentliches Ergebnis	**19.552,34**	**18.234,99**	**21.900,00**	**3.665,01**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**19.552,34**	**18.234,99**	**21.900,00**	**3.665,01**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.635,08	-362,51		362,51	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.154,81	15.014,73	15.421,13	406,40	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**12.519,73**	**14.652,22**	**15.421,13**	**768,91**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**32.072,07**	**32.887,21**	**37.321,13**	**4.433,92**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252200 Ausstellungen/Veranstaltungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	439,96	444,56	700,00	255,44	
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	**439,96**	**444,56**	**700,00**	**255,44**	
21. ordentliches Ergebnis	**439,96**	**444,56**	**700,00**	**255,44**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**439,96**	**444,56**	**700,00**	**255,44**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15,67	-315,72		315,72	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	7.925,16	7.240,97	8.933,54	1.692,57	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**7.909,49**	**6.925,25**	**8.933,54**	**2.008,29**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**8.349,45**	**7.369,81**	**9.633,54**	**2.263,73**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.261000 Theater

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	2.719,69	2.084,79	4.000,00	1.915,21	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.719,69**	**2.084,79**	**4.000,00**	**1.915,21**	
21. ordentliches Ergebnis	**2.719,69**	**2.084,79**	**4.000,00**	**1.915,21**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**2.719,69**	**2.084,79**	**4.000,00**	**1.915,21**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-292,33		292,33	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	5.307,89	4.571,16	6.182,36	1.611,20	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**5.307,89**	**4.278,83**	**6.182,36**	**1.903,53**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**8.027,58**	**6.363,62**	**10.182,36**	**3.818,74**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.262000 Musikpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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			1.200,00	1.200,00	
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			**1.200,00**	**1.200,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	3.152,32	2.903,40	3.252,00	348,60	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.182,78	1.541,32	5.000,00	3.458,68	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**5.335,10**	**4.444,72**	**8.252,00**	**3.807,28**	
21. ordentliches Ergebnis	**5.335,10**	**4.444,72**	**9.452,00**	**5.007,28**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**5.335,10**	**4.444,72**	**9.452,00**	**5.007,28**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-292,33		292,33	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	5.307,89	4.571,16	6.182,36	1.611,20	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**5.307,89**	**4.278,83**	**6.182,36**	**1.903,53**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**10.642,99**	**8.723,55**	**15.634,36**	**6.910,81**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.263000 Musikschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	11.508,72	19.076,93	16.000,00	-3.076,93	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**11.508,72**	**19.076,93**	**16.000,00**	**-3.076,93**	
21. ordentliches Ergebnis	**11.508,72**	**19.076,93**	**16.000,00**	**-3.076,93**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	817,26				
24. außerordentliches Ergebnis	**817,26**				
25. Jahresergebnis	**12.325,98**	**19.076,93**	**16.000,00**	**-3.076,93**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-292,33		292,33	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	5.307,89	4.571,16	6.182,36	1.611,20	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**5.307,89**	**4.278,83**	**6.182,36**	**1.903,53**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**17.633,87**	**23.355,76**	**22.182,36**	**-1.173,40**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.271000 Volkshochschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	1.916,70	1.920,00	4.000,00	2.080,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.916,70**	**1.920,00**	**4.000,00**	**2.080,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.916,70**	**1.920,00**	**4.000,00**	**2.080,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.916,70**	**1.920,00**	**4.000,00**	**2.080,00**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-404,61		404,61	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.823,63	17.263,25	19.341,41	2.078,16	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**17.823,63**	**16.858,64**	**19.341,41**	**2.482,77**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**19.740,33**	**18.778,64**	**23.341,41**	**4.562,77**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-1.500,00	-1.500,00		1.500,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-9.449,76	-11.192,93	-8.000,00	3.192,93	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-158,00	-524,33		524,33	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-27,40		27,40	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-11.107,76**	**-13.244,66**	**-8.000,00**	**5.244,66**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	122.373,75	138.622,67	149.600,00	10.977,33	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.132,11	30.786,50	35.000,00	4.213,50	
16. Abschreibungen	2.388,70	2.947,13	3.014,00	66,87	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.719,94	12.608,73	14.500,00	1.891,27	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**154.614,50**	**184.965,03**	**202.114,00**	**17.148,97**	
21. ordentliches Ergebnis	**143.506,74**	**171.720,37**	**194.114,00**	**22.393,63**	
22. außerordentliche Erträge		-240,81		240,81	
23. außerordentliche Aufwendungen	406,53	32,31		-32,31	
24. außerordentliches Ergebnis	**406,53**	**-208,50**		**208,50**	
25. Jahresergebnis	**143.913,27**	**171.511,87**	**194.114,00**	**22.602,13**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.944,36	-818,32		818,32	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		206,83		-206,83	
27b Aufwand aus Umlage 91*	28.667,90	32.938,15	31.182,32	-1.755,83	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	44.907,70	48.482,58	47.956,85	-525,73	
28. Saldo aus ILV	**69.631,24**	**80.809,24**	**79.139,17**	**-1.670,07**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**213.544,51**	**252.321,11**	**273.253,17**	**20.932,06**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-1.925,00	-2.101,00		2.101,00	
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	**-1.925,00**	**-2.101,00**		**2.101,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.691,49	4.512,05	5.300,00	787,95	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.941,53	99,48		-99,48	
16. Abschreibungen	2.895,41	3.169,00	733,00	-2.436,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	52.056,06	54.678,10	111.900,00	57.221,90	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.766,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**68.350,49**	**63.958,63**	**119.433,00**	**55.474,37**	
21. ordentliches Ergebnis	**66.425,49**	**61.857,63**	**119.433,00**	**57.575,37**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	1,78	5.016,65		-5.016,65	
24. außerordentliches Ergebnis	**1,78**	**5.016,65**		**-5.016,65**	
25. Jahresergebnis	**66.427,27**	**66.874,28**	**119.433,00**	**52.558,72**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-143,35	-660,08		660,08	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	11.525,60	10.863,62	13.426,50	2.562,88	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	4,00	4,00	4,99	0,99	
28. Saldo aus ILV	**11.386,25**	**10.207,54**	**13.431,49**	**3.223,95**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**77.813,52**	**77.081,82**	**132.864,49**	**55.782,67**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281200 Palais

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	439,96	444,56	700,00	255,44	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	1.116,43	1.466,00	450,00	-1.016,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	149.000,00	152.000,00	174.000,00	22.000,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**150.556,39**	**153.910,56**	**175.150,00**	**21.239,44**	
21. ordentliches Ergebnis	**150.556,39**	**153.910,56**	**175.150,00**	**21.239,44**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**150.556,39**	**153.910,56**	**175.150,00**	**21.239,44**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15,67	-730,26		730,26	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.267,93	18.602,18	21.571,71	2.969,53	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	8.743,32	7.272,21	-18.886,22	-26.158,43	
28. Saldo aus ILV	**27.995,58**	**25.144,13**	**2.685,49**	**-22.458,64**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**178.551,97**	**179.054,69**	**177.835,49**	**-1.219,20**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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*		-297,83		297,83	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	5.320,73	4.582,99	6.197,96	1.614,97	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**5.320,73**	**4.285,16**	**6.197,96**	**1.912,80**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**5.320,73**	**4.285,16**	**6.197,96**	**1.912,80**	

Teil-Ergebnisrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.366100 Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-583,33		583,33	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-138,00	-71,00	-71,00	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	**-138,00**	**-654,33**	**-71,00**	**583,33**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	75.691,81	67.680,57	85.800,00	18.119,43	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141,36	1.147,03	1.200,00	52,97	
16. Abschreibungen	2.775,79	2.900,70	2.743,00	-157,70	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	239,95	580,71		-580,71	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**78.848,91**	**72.309,01**	**89.743,00**	**17.433,99**	
21. ordentliches Ergebnis	**78.710,91**	**71.654,68**	**89.672,00**	**18.017,32**	
22. außerordentliche Erträge		11,79		-11,79	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		**11,79**		**-11,79**	
25. Jahresergebnis	**78.710,91**	**71.666,47**	**89.672,00**	**18.005,53**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.610,44	-823,82		823,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	64,75				
27b Aufwand aus Umlage 91*	30.697,03	32.359,78	33.526,95	1.167,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	49.917,18	29.262,62	32.191,28	2.928,66	
28. Saldo aus ILV	**79.068,52**	**60.798,58**	**65.718,23**	**4.919,65**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**157.779,43**	**132.465,05**	**155.390,23**	**22.925,18**	

B. Teil-Finanzrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-1.600,00	-2.083,33		2.083,33	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-9.449,76	-11.192,93	-8.000,00	3.192,93	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-221,22	-508,04		508,04	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG		-240,81		240,81	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-26,70	-27,40		27,40	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-11.297,68**	**-14.052,51**	**-8.000,00**	**6.052,51**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	205.272,23	216.394,02	243.500,00	27.105,98	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	31.275,60	33.056,10	38.500,00	5.443,90	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	220.201,21	236.377,79	314.900,00	78.522,21	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	27.435,49	29.010,70	33.900,00	4.889,30	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**484.184,53**	**514.838,61**	**630.800,00**	**115.961,39**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**472.886,85**	**500.786,10**	**622.800,00**	**122.013,90**	

B. Teil-Finanzrechnung 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-63.000,00				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-63.000,00**				
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	79.825,04	6.286,77	15.400,00	9.113,23	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	12.313,02	14.830,40	77.200,00	62.369,60	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**92.138,06**	**21.117,17**	**92.600,00**	**71.482,83**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**29.138,06**	**21.117,17**	**92.600,00**	**71.482,83**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**502.024,91**	**521.903,27**	**715.400,00**	**193.496,73**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**502.024,91**	**521.903,27**	**715.400,00**	**193.496,73**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2017TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.050102.510 2015 Sammelposten - Archiv	555,41	0,00		0,00
I1.050102 2015 Sammelposten - Archiv	**555,41**	**0,00**		**0,00**
I1.050103.510 2016 Sammelposten - Archiv	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.050103 2016 Sammelposten - Archiv	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**500,00**
I1.051003.525 Zuschüsse Musikpflege 2015	5.732,32	0,00		0,00
I1.051003 Zuschüsse Musikpflege 2015	**5.732,32**	**0,00**		**0,00**
I1.051004.525 2016 Sapo invest.Zuschüsse - Musikpflege	0,00	3.732,40	6.000,00	2.267,60
I1.051004 2016 Sapo invest.Zuschüsse - Musikpflege	**0,00**	**3.732,40**	**6.000,00**	**2.267,60**
I1.051602.510 2015 Sammelposten - Bücherei	6.731,70	0,00		0,00
I1.051602 2015 Sammelposten - Bücherei	**6.731,70**	**0,00**		**0,00**
I1.051603.510 2016 Sammelposten - Bücherei	0,00	1.954,13	12.900,00	10.945,87
I1.051603 2016 Sammelposten - Bücherei	**0,00**	**1.954,13**	**12.900,00**	**10.945,87**
I1.051607.510 NBib24 Onleihe (Software), Bücherei	1.785,00	0,00		0,00
I1.051607 NBib24 Onleihe (Software), Bücherei	**1.785,00**	**0,00**		**0,00**
I1.051608.510 2016 Sammelposten (Geb.) - Bücherei	0,00	1.458,94		-1.458,94
I1.051608 2016 Sammelposten (Geb.) - Bücherei	**0,00**	**1.458,94**		**-1.458,94**
I1.052103.525 2016 Sapo invest.Zuschüsse- Heimatpflege	0,00	898,00	60.000,00	59.102,00
I1.052103 2016 Sapo invest.Zuschüsse- Heimatpflege	**0,00**	**898,00**	**60.000,00**	**59.102,00**
I1.052107.510 Skulpturen Bildhau.werkst., Heimatpflege	65.780,80	0,00		0,00
I1.052107 Skulpturen Bildhau.werkst., Heimatpflege	**65.780,80**	**0,00**		**0,00**
I1.052108.555 Spende Skulpt. Bildhau.werkst., Heimatpf	-63.000,00	0,00		0,00
I1.052108 Spende Skulpt. Bildhau.werkst., Heimatpf	**-63.000,00**	**0,00**		**0,00**
I1.052109.510 2015 Sammelposten - Heimat-u. Kulturpfl.	1.879,34	0,00		0,00
I1.052109 2015 Sammelposten - Heimat-u. Kulturpfl.	**1.879,34**	**0,00**		**0,00**
I1.052110.525 Zusch.f. Brunnen K.-W.-Heilpfl., Heimat.	634,27	0,00		0,00
I1.052110 Zusch.f. Brunnen K.-W.-Heilpfl., Heimat.	**634,27**	**0,00**		**0,00**
I1.052604.525 2015 invest.Zuschüsse - Palais	5.946,43	0,00		0,00
I1.052604 2015 invest.Zuschüsse - Palais	**5.946,43**	**0,00**		**0,00**
I1.052605.525 2016 invest.Zuschüsse - Palais	0,00	10.200,00	11.200,00	1.000,00
I1.052605 2016 invest.Zuschüsse - Palais	**0,00**	**10.200,00**	**11.200,00**	**1.000,00**
I1.053302.510 2015 Sammelposten - Jugendpflege Villa	1.783,79	0,00		0,00
I1.053302 2015 Sammelposten - Jugendpflege Villa	**1.783,79**	**0,00**		**0,00**
I1.053306.510 2016 Sammelposten - Jugendtreff	0,00	2.873,70	2.000,00	-873,70
I1.053306 2016 Sammelposten - Jugendtreff	**0,00**	**2.873,70**	**2.000,00**	**-873,70**
I1.053310.510 2015 Sammelposten (Geb.)- Jugendtreff	1.309,00	0,00		0,00
I1.053310 2015 Sammelposten (Geb.)- Jugendtreff	**1.309,00**	**0,00**		**0,00**
Zwischensumme	**29.138,06**	**21.117,17**	**92.600,00**	**71.482,83**
Gesamtsumme	**29.138,06**	**21.117,17**	**92.600,00**	**71.482,83**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 5_023

Gesundheit und Sport

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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			-963,00	-963,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-321.834,89	-327.229,40	-315.000,00	12.229,40	
06. privatrechtliche Entgelte	-887,39		-2.000,00	-2.000,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.311,15		1.311,15	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-322.722,28**	**-328.540,55**	**-317.963,00**	**10.577,55**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	315.872,59	337.987,04	337.700,00	-287,04	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.474,39	25.857,33	46.600,00	20.742,67	
16. Abschreibungen	30.539,62	26.853,26	138.438,00	111.584,74	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	74.225,15	84.908,48	87.700,00	2.791,52	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.090,60	14.239,91	11.200,00	-3.039,91	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**456.202,35**	**489.846,02**	**621.638,00**	**131.791,98**	
21. ordentliches Ergebnis	**133.480,07**	**161.305,47**	**303.675,00**	**142.369,53**	
22. außerordentliche Erträge	-3.454,22	-3.751,79		3.751,79	
23. außerordentliche Aufwendungen	566,72	221,32		-221,32	
24. außerordentliches Ergebnis	**-2.887,50**	**-3.530,47**		**3.530,47**	
25. Jahresergebnis	**130.592,57**	**157.775,00**	**303.675,00**	**145.900,00**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-16.370,40	-13.780,20	-21.900,00	-8.119,80	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-13.873,60	-10.390,18		10.390,18	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	267.942,62	271.595,39	301.548,14	29.952,75	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	1.307.675,35	1.549.792,02	1.691.731,03	141.939,01	
28. Saldo aus ILV	**1.545.373,97**	**1.797.217,03**	**1.971.379,17**	**174.162,14**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**1.675.966,54**	**1.954.992,03**	**2.275.054,17**	**320.062,14**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen
Produkt P1.05.02.421000 Förderung des Sports

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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			1.200,00	1.200,00	
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			**1.200,00**	**1.200,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	13.523,16	13.030,07	14.800,00	1.769,93	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	13.545,27	7.375,13	10.316,00	2.940,87	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	74.225,15	84.908,48	87.700,00	2.791,52	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**101.293,58**	**105.313,68**	**112.816,00**	**7.502,32**	
21. ordentliches Ergebnis	**101.293,58**	**105.313,68**	**114.016,00**	**8.702,32**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	1,78	34,21		-34,21	
24. außerordentliches Ergebnis	**1,78**	**34,21**		**-34,21**	
25. Jahresergebnis	**101.295,36**	**105.347,89**	**114.016,00**	**8.668,11**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-425,57	-709,60		709,60	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.272,22	20.939,10	23.813,20	2.874,10	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**20.846,65**	**20.229,50**	**23.813,20**	**3.583,70**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**122.142,01**	**125.577,39**	**137.829,20**	**12.251,81**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424100.001 Freibad Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-82.963,30	-101.003,07	-75.000,00	26.003,07	
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	**-82.963,30**	**-101.003,07**	**-75.000,00**	**26.003,07**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	109.733,82	123.374,03	119.900,00	-3.474,03	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.830,99	1.567,41	6.900,00	5.332,59	
16. Abschreibungen	351,53	726,90	1.200,00	473,10	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.918,32	8.979,30	8.000,00	-979,30	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**119.834,66**	**134.647,64**	**136.000,00**	**1.352,36**	
21. ordentliches Ergebnis	**36.871,36**	**33.644,57**	**61.000,00**	**27.355,43**	
22. außerordentliche Erträge	0,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	209,29				
24. außerordentliches Ergebnis	**209,29**				
25. Jahresergebnis	**37.080,65**	**33.644,57**	**61.000,00**	**27.355,43**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-3.633,20	-4.740,40	-4.150,00	590,40	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-5.391,31	-782,52		782,52	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	27.864,15	33.825,64	30.405,15	-3.420,49	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	182.522,34	190.162,03	229.958,64	39.796,61	
28. Saldo aus ILV	**201.361,98**	**218.464,75**	**256.213,79**	**37.749,04**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**238.442,63**	**252.109,32**	**317.213,79**	**65.104,47**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424100.002 Badeanstalt Hahn

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	0,00	0,00		0,00	
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	**0,00**	**0,00**		**0,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0,00		0,00	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00				
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
22. außerordentliche Erträge	0,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00				
24. außerordentliches Ergebnis	**0,00**				
25. Jahresergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
26a Erträge aus ILV 3811*	0,00				
26b Ertrag aus Umlage 91*		-278,61		278,61	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	9.189,42	8.452,65	10.392,30	1.939,65	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-698,81	-10.708,46	271,14	10.979,60	
28. Saldo aus ILV	**8.490,61**	**-2.534,42**	**10.663,44**	**13.197,86**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**8.490,61**	**-2.534,42**	**10.663,44**	**13.197,86**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424100.003 Hallenbad

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-238.871,59	-226.226,33	-240.000,00	-13.773,67	
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	**-238.871,59**	**-226.226,33**	**-240.000,00**	**-13.773,67**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	174.987,99	185.646,64	184.400,00	-1.246,64	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.762,13	7.950,92	14.800,00	6.849,08	
16. Abschreibungen	1.935,61	1.938,15	2.221,00	282,85	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.649,24	4.973,58	2.200,00	-2.773,58	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**191.334,97**	**200.509,29**	**203.621,00**	**3.111,71**	
21. ordentliches Ergebnis	**-47.536,62**	**-25.717,04**	**-36.379,00**	**-10.661,96**	
22. außerordentliche Erträge	-3.454,22	-3.751,79		3.751,79	
23. außerordentliche Aufwendungen	355,65	187,11		-187,11	
24. außerordentliches Ergebnis	**-3.098,57**	**-3.564,68**		**3.564,68**	
25. Jahresergebnis	**-50.635,19**	**-29.281,72**	**-36.379,00**	**-7.097,28**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-12.737,20	-9.039,80	-17.750,00	-8.710,20	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-7.409,41	-1.183,45		1.183,45	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	43.947,01	51.478,98	47.889,85	-3.589,13	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	424.827,20	406.787,61	541.842,32	135.054,71	
28. Saldo aus ILV	**448.627,60**	**448.043,34**	**571.982,17**	**123.938,83**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**397.992,41**	**418.761,62**	**535.603,17**	**116.841,55**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424200 Sportplätze

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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			-2.163,00	-2.163,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.311,15		1.311,15	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		**-1.311,15**	**-2.163,00**	**-851,85**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.281,12	5.334,74	5.600,00	265,26	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	432,66	-243,66	5.500,00	5.743,66	
16. Abschreibungen	8.446,00	14.219,08	117.873,00	103.653,92	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**14.159,78**	**19.310,16**	**128.973,00**	**109.662,84**	
21. ordentliches Ergebnis	**14.159,78**	**17.999,01**	**126.810,00**	**108.810,99**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**14.159,78**	**17.999,01**	**126.810,00**	**108.810,99**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-194,87	-3.627,44		3.627,44	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	81.459,63	77.086,31	92.868,52	15.782,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	251.405,29	504.862,23	391.027,39	-113.834,84	
28. Saldo aus ILV	**332.670,05**	**578.321,10**	**483.895,91**	**-94.425,19**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**346.829,83**	**596.320,11**	**610.705,91**	**14.385,80**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424300 Sporthallen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-887,39		-2.000,00	-2.000,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-887,39**		**-2.000,00**	**-2.000,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.346,50	10.601,56	13.000,00	2.398,44	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.448,61	16.582,66	19.400,00	2.817,34	
16. Abschreibungen	6.261,21	2.594,00	6.828,00	4.234,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	523,04	287,03	1.000,00	712,97	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**29.579,36**	**30.065,25**	**40.228,00**	**10.162,75**	
21. ordentliches Ergebnis	**28.691,97**	**30.065,25**	**38.228,00**	**8.162,75**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**28.691,97**	**30.065,25**	**38.228,00**	**8.162,75**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-452,44	-3.808,56		3.808,56	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	84.210,19	79.812,71	96.179,12	16.366,41	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	449.619,33	458.688,61	528.631,54	69.942,93	
28. Saldo aus ILV	**533.377,08**	**534.692,76**	**624.810,66**	**90.117,90**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**562.069,05**	**564.758,01**	**663.038,66**	**98.280,65**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-323.200,33	-329.321,38	-315.000,00	14.321,38	
05. privatrechtliche Entgelte	-1.497,47		-2.000,00	-2.000,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.311,15		1.311,15	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-22.845,49	-23.823,22		23.823,22	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-347.543,29**	**-354.455,75**	**-317.000,00**	**37.455,75**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	316.451,67	341.942,02	337.700,00	-4.242,02	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	22.417,78	26.391,90	46.600,00	20.208,10	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	74.225,15	84.908,48	87.700,00	2.791,52	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.020,48	16.613,44	11.200,00	-5.413,44	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**428.115,08**	**469.855,84**	**483.200,00**	**13.344,16**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**80.571,79**	**115.400,09**	**166.200,00**	**50.799,91**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-289.000,00	-121.004,74	-64.400,00	56.604,74	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-289.000,00**	**-121.004,74**	**-64.400,00**	**56.604,74**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	2.565.689,16	1.253.029,90	2.123.292,78	870.262,88	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.102,16	84.613,63	29.100,00	-55.513,63	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	20.057,27	3.392,34	24.000,00	20.607,66	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**2.598.848,59**	**1.341.035,87**	**2.176.392,78**	**835.356,91**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**2.309.848,59**	**1.220.031,13**	**2.111.992,78**	**891.961,65**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**2.390.420,38**	**1.335.431,22**	**2.278.192,78**	**942.761,56**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**2.390.420,38**	**1.335.431,22**	**2.278.192,78**	**942.761,56**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.000212.500 Modern. der Fassade Eingangsbereich	442,57	0,00		0,00
I1.000212 Modern. der Fassade Eingangsbereich	**442,57**	**0,00**		**0,00**
I1.054502.525 Zuschüsse Förderung des Sports 2014	3.354,11	0,00		0,00
I1.054502 Zuschüsse Förderung des Sports 2014	**3.354,11**	**0,00**		**0,00**
I1.054504.525 Zuschüsse Förderung des Sports 2015	7.471,78	0,00		0,00
I1.054504 Zuschüsse Förderung des Sports 2015	**7.471,78**	**0,00**		**0,00**
I1.054509.525 2016 Sapo invest.Zuschüsse - Sportförd.	0,00	3.392,34	24.000,00	20.607,66
I1.054509 2016 Sapo invest.Zuschüsse - Sportförd.	**0,00**	**3.392,34**	**24.000,00**	**20.607,66**
I1.054513.525 Zusch. VfL für Bouleplatz, Förd.d. Sport	3.067,01	0,00		0,00
I1.054513 Zusch. VfL für Bouleplatz, Förd.d. Sport	**3.067,01**	**0,00**		**0,00**
I1.054514.525 Zusch. VfL für Parkpl., Förd.d. Sport	3.817,37	0,00		0,00
I1.054514 Zusch. VfL für Parkpl., Förd.d. Sport	**3.817,37**	**0,00**		**0,00**
I1.054515.525 Zusch. VfL für Geräteraum, Förd.d. Sport	2.347,00	0,00		0,00
I1.054515 Zusch. VfL für Geräteraum, Förd.d. Sport	**2.347,00**	**0,00**		**0,00**
I1.055005.510 2015 Sammelposten - Freibad	857,53	0,00		0,00
I1.055005 2015 Sammelposten - Freibad	**857,53**	**0,00**		**0,00**
I1.055009.510 2016 Sammelposten - Freibad	0,00	1.878,90	3.200,00	1.321,10
I1.055009 2016 Sammelposten - Freibad	**0,00**	**1.878,90**	**3.200,00**	**1.321,10**
I1.055018.510 Spielgerät - Doppelschaukel, Freibad	2.671,83	0,00		0,00
I1.055018 Spielgerät - Doppelschaukel, Freibad	**2.671,83**	**0,00**		**0,00**
I1.055019.510 2015 Sammelposten (Geb.) - Freibad	517,67	0,00		0,00
I1.055019 2015 Sammelposten (Geb.) - Freibad	**517,67**	**0,00**		**0,00**
I1.055020.510 Spielgerät Wackeltier, Freibad	0,00	1.777,58	1.500,00	-277,58
I1.055020 Spielgerät Wackeltier, Freibad	**0,00**	**1.777,58**	**1.500,00**	**-277,58**
I1.055021.510 Eisdruckpolster, Freibad Rastede	3.513,62	0,00		0,00
I1.055021 Eisdruckpolster, Freibad Rastede	**3.513,62**	**0,00**		**0,00**
I1.055022.510 2016 Sammelposten (Grdstk.) - Freibad	0,00	178,21		-178,21
I1.055022 2016 Sammelposten (Grdstk.) - Freibad	**0,00**	**178,21**		**-178,21**
I1.055023.510 Hochdruckreiniger, Freibad	0,00	1.296,01		-1.296,01
I1.055023 Hochdruckreiniger, Freibad	**0,00**	**1.296,01**		**-1.296,01**
I1.056006.510 2015 Sammelposten - Hallenbad	720,61	0,00		0,00
I1.056006 2015 Sammelposten - Hallenbad	**720,61**	**0,00**		**0,00**
I1.056011.510 2016 Sammelposten - Hallenbad	0,00	172,15	1.400,00	1.227,85
I1.056011 2016 Sammelposten - Hallenbad	**0,00**	**172,15**	**1.400,00**	**1.227,85**
I1.056019.510 2015 Sammelposten (Geb.) - Hallenbad	430,42	0,00		0,00
I1.056019 2015 Sammelposten (Geb.) - Hallenbad	**430,42**	**0,00**		**0,00**
I1.056020.500 Fahrradstand Schloßstr., Hallenbad	0,00	4.426,83	9.800,00	5.373,17
I1.056020 Fahrradstand Schloßstr., Hallenbad	**0,00**	**4.426,83**	**9.800,00**	**5.373,17**
I1.056504.500 Sportplatz (Ersatzfl. FC), Sportanlage	2.565.463,59	742.041,63	1.177.259,71	435.218,08
I1.056504.555 Zusch. v. LK Sportförd., Sportanlagen	-199.000,00	0,00		0,00
I1.056504 Sportplatz (Ersatzfl. FC), Sportanlage	**2.366.463,59**	**742.041,63**	**1.177.259,71**	**435.218,08**
I1.056506.510 2016 Sammelposten - Sport-u.Bolzplätze	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
I1.056506 2016 Sammelposten - Sport-u.Bolzplätze	**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**4.000,00**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.056513.510 Ballfangzaun, Sport-u.Bolzpl.	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
I1.056513 Ballfangzaun, Sport-u.Bolzpl.	**0,00**	**0,00**	**7.500,00**	**7.500,00**
I1.057002.510 2015 Sammelposten (Geb.)- SpPl. Mühlenst	188,47	0,00		0,00
I1.057002 2015 Sammelposten (Geb.)- SpPl. Mühlenst	**188,47**	**0,00**		**0,00**
I1.059501.555 Zusch.v.FC Rastede f.Kraftraum, SpPl. Kö	0,00	-121.004,74	-64.400,00	56.604,74
I1.059501 Zusch.v.FC Rastede f.Kraftraum, SpPl. Kö	**0,00**	**-121.004,74**	**-64.400,00**	**56.604,74**
I1.059502.555 Zuschuss v.FC Rastede, Sportpl. Köttersw	-90.000,00	0,00		0,00
I1.059502 Zuschuss v.FC Rastede, Sportpl. Köttersw	**-90.000,00**	**0,00**		**0,00**
I1.059503.510 2016 Sammelposten - SpPl. Kötters.(Geb.)	0,00	34.004,19		-34.004,19
I1.059503 2016 Sammelposten - SpPl. Kötters.(Geb.)	**0,00**	**34.004,19**		**-34.004,19**
I1.059504.500 Gerätehaus,Sprecherkab.,Kasse, SpPl.Kött	0,00	81.212,45		-81.212,45
I1.059504 Gerätehaus,Sprecherkab.,Kasse, SpPl.Kött	**0,00**	**81.212,45**		**-81.212,45**
I1.059505.510 Verstärker Monacor PA12040, SpPl. Kötter	0,00	2.939,85		-2.939,85
I1.059505 Verstärker Monacor PA12040, SpPl. Kötter	**0,00**	**2.939,85**		**-2.939,85**
I1.059508.510 Stihl Multitool, SpPl. Köttersweg	0,00	1.603,73		-1.603,73
I1.059508 Stihl Multitool, SpPl. Köttersweg	**0,00**	**1.603,73**		**-1.603,73**
I1.060001.510 2015 Sammelposten (Geb.) - SpoPl. Nethen	939,80	0,00		0,00
I1.060001 2015 Sammelposten (Geb.) - SpoPl. Nethen	**939,80**	**0,00**		**0,00**
I1.060703.510 2016 Sammelposten - Sporthallen allg.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.060703 2016 Sammelposten - Sporthallen allg.	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.061205.500 Hohlraumdämmung, SpH Kleibrok	0,00	5.950,00	44.000,00	38.050,00
I1.061205 Hohlraumdämmung, SpH Kleibrok	**0,00**	**5.950,00**	**44.000,00**	**38.050,00**
I1.061208.510 2016 Sammelposten - SpH Kleibrok	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.061208 2016 Sammelposten - SpH Kleibrok	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.061209.500 Energ.San. Hallendecke Dämm., SpH Kleibr	0,00	388.494,79	530.000,00	141.505,21
I1.061209 Energ.San. Hallendecke Dämm., SpH Kleibr	**0,00**	**388.494,79**	**530.000,00**	**141.505,21**
I1.061703.510 2016 Sammelposten - SpH Hahn-Lehmden	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.061703 2016 Sammelposten - SpH Hahn-Lehmden	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.062205.510 2016 Sammelposten - SpH Wahnbek	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.062205 2016 Sammelposten - SpH Wahnbek	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.062703.510 2016 Sammelposten - Sportraum Loy	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.062703 2016 Sammelposten - Sportraum Loy	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.063207.510 2016 Sammelposten - TH Feldbreite	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.063207 2016 Sammelposten - TH Feldbreite	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.063706.510 2015 Sammelposten - MZH Feldbreite	3.045,21	0,00		0,00
I1.063706 2015 Sammelposten - MZH Feldbreite	**3.045,21**	**0,00**		**0,00**
I1.063710.510 2016 Sammelposten - MZH Feldbreite	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.063710 2016 Sammelposten - MZH Feldbreite	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
I1.063711.500 San. Flachdach Umkleiden, MZH Feldbr.	0,00	61.295,67	62.233,07	937,40
I1.063711 San. Flachdach Umkleiden, MZH Feldbr.	**0,00**	**61.295,67**	**62.233,07**	**937,40**
I1.063716.510 Saalleiter, MZH Feldbreite	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
I1.063716 Saalleiter, MZH Feldbreite	**0,00**	**0,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
I1.063717.510 2016 Sammelposten (Geb.) - MZH Feldbr.	0,00	768,00		-768,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.063717 2016 Sammelposten (Geb.) - MZH Feldbr.	**0,00**	**768,00**		**-768,00**
I1.064204.510 2016 Sammelposten - TH Wilhelmstr.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.064204 2016 Sammelposten - TH Wilhelmstr.	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
I1.064208.500 San. Dach m. Dämmung u. Fenster, TH Wilh	0,00	9.603,54	300.000,00	290.396,46
I1.064208 San. Dach m. Dämmung u. Fenster, TH Wilh	**0,00**	**9.603,54**	**300.000,00**	**290.396,46**
Zwischensumme	**2.309.848,59**	**1.220.031,13**	**2.111.992,78**	**891.961,65**
Gesamtsumme	**2.309.848,59**	**1.220.031,13**	**2.111.992,78**	**891.961,65**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 6_01

Räumliche Planung und Entwicklung
Tiefbau
Naturschutz und Landschaftspflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-32.760,00	-570,17		570,17	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.269.413,42	-1.476.806,75	-1.318.032,00	158.774,75	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.154.922,49	-2.230.776,84	-2.227.700,00	3.076,84	
06. privatrechtliche Entgelte	-23.222,93	-18.561,41	-11.050,00	7.511,41	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.903,79	-7.577,67	-8.460,00	-882,33	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-117,00	-1.217,40		1.217,40	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-3.492.339,63**	**-3.735.510,24**	**-3.565.242,00**	**170.268,24**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	692.750,27	713.088,69	686.000,00	-27.088,69	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056.292,85	1.409.236,68	1.604.294,48	195.057,80	
16. Abschreibungen	2.170.430,99	2.419.091,25	2.373.133,00	-45.958,25	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	53.521,67	53.165,96	51.500,00	-1.665,96	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	302.825,22	291.483,69	502.421,13	210.937,44	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.275.821,00**	**4.886.066,27**	**5.217.348,61**	**331.282,34**	
21. ordentliches Ergebnis	**783.481,37**	**1.150.556,03**	**1.652.106,61**	**501.550,58**	
22. außerordentliche Erträge	-96.453,40	-110.258,43		110.258,43	
23. außerordentliche Aufwendungen	94.239,92	176.327,31		-176.327,31	
24. außerordentliches Ergebnis	**-2.213,48**	**66.068,88**		**-66.068,88**	
25. Jahresergebnis	**781.267,89**	**1.216.624,91**	**1.652.106,61**	**435.481,70**	
26a Erträge aus ILV 3811*			-303.400,00	-303.400,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-16.669,19	-11.846,33		11.846,33	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	995.836,69	1.228.161,24	1.384.480,00	156.318,76	
27b Aufwand aus Umlage 91*	306.038,87	310.836,20	344.984,24	34.148,04	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	182.122,82	88.615,53	210.986,25	122.370,72	
28. Saldo aus ILV	**1.467.329,19**	**1.615.766,64**	**1.637.050,49**	**21.283,85**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**2.248.597,08**	**2.832.391,55**	**3.289.157,10**	**456.765,55**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.366200 Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	6.396,95	3.686,71	6.700,00	3.013,29	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.129,32	42.749,53	31.510,00	-11.239,53	
16. Abschreibungen	3.922,00	3.923,00	1.870,00	-2.053,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.899,24	1.899,24		-1.899,24	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**34.347,51**	**52.258,48**	**40.080,00**	**-12.178,48**	
21. ordentliches Ergebnis	**34.347,51**	**52.258,48**	**40.080,00**	**-12.178,48**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**34.347,51**	**52.258,48**	**40.080,00**	**-12.178,48**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-114,23	-691,70		691,70	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	96.745,01	93.414,72	139.075,00	45.660,28	
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.134,05	13.404,75	16.173,36	2.768,61	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	15.714,43	24.461,20	23.077,58	-1.383,62	
28. Saldo aus ILV	**126.479,26**	**130.588,97**	**178.325,94**	**47.736,97**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**160.826,77**	**182.847,45**	**218.405,94**	**35.558,49**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.511000 Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-32.760,00				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.332,00	-2.332,00	-2.332,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-8.092,20	-9.125,00	-9.000,00	125,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.499,67	-1.883,21	-2.000,00	-116,79	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-45.683,87**	**-13.340,21**	**-13.332,00**	**8,21**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	109.799,27	96.958,83	104.700,00	7.741,17	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.120,23	5.091,52	9.600,00	4.508,48	
16. Abschreibungen	10.487,00	12.189,30	21.605,00	9.415,70	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	177.814,48	170.509,43	382.571,13	212.061,70	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**308.220,98**	**284.749,08**	**518.476,13**	**233.727,05**	
21. ordentliches Ergebnis	**262.537,11**	**271.408,87**	**505.144,13**	**233.735,26**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	4.039,79	71.451,43		-71.451,43	
24. außerordentliches Ergebnis	**4.039,79**	**71.451,43**		**-71.451,43**	
25. Jahresergebnis	**266.576,90**	**342.860,30**	**505.144,13**	**162.283,83**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.578,33	-738,49		738,49	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	32.863,10	35.785,62	37.328,25	1.542,63	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**30.284,77**	**35.047,13**	**37.328,25**	**2.281,12**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**296.861,67**	**377.907,43**	**542.472,38**	**164.564,95**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.537100 Fäkalienabfuhr

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-42.964,50	-33.505,18	-45.700,00	-12.194,82	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-160,00	-160,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-42.964,50**	**-33.505,18**	**-45.860,00**	**-12.354,82**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.451,65	11.463,46	11.800,00	336,54	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.541,19	11.117,07	15.000,00	3.882,93	
16. Abschreibungen	1.432,00	1.432,00	1.432,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.800,00	3.000,00	200,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**25.424,84**	**26.812,53**	**31.232,00**	**4.419,47**	
21. ordentliches Ergebnis	**-17.539,66**	**-6.692,65**	**-14.628,00**	**-7.935,35**	
22. außerordentliche Erträge	-161,28	-156,16		156,16	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.756,00	2.865,80		-2.865,80	
24. außerordentliches Ergebnis	**2.594,72**	**2.709,64**		**-2.709,64**	
25. Jahresergebnis	**-14.944,94**	**-3.983,01**	**-14.628,00**	**-10.644,99**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-208,31	-664,25		664,25	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*			8.200,00	8.200,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.128,82	13.792,21	16.153,68	2.361,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**13.920,51**	**13.127,96**	**24.353,68**	**11.225,72**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-1.024,43**	**9.144,95**	**9.725,68**	**580,73**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.538100 Abwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-492.500,40	-531.116,15	-597.315,00	-66.198,85	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.051.276,71	-2.132.001,33	-2.120.500,00	11.501,33	
06. privatrechtliche Entgelte	-21,95	-316,80	-50,00	266,80	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-458,15				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-313,90		313,90	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-2.544.257,21**	**-2.663.748,18**	**-2.717.865,00**	**-54.116,82**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	385.391,43	443.228,83	372.600,00	-70.628,83	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480.940,56	674.241,61	746.575,00	72.333,39	
16. Abschreibungen	958.117,40	1.005.614,52	1.083.707,00	78.092,48	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.300,00	45,12		-45,12	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	107.369,40	94.763,57	111.050,00	16.286,43	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.933.118,79**	**2.217.893,65**	**2.313.932,00**	**96.038,35**	
21. ordentliches Ergebnis	**-611.138,42**	**-445.854,53**	**-403.933,00**	**41.921,53**	
22. außerordentliche Erträge	-96.292,12	-108.653,23		108.653,23	
23. außerordentliche Aufwendungen	46.970,99	54.084,49		-54.084,49	
24. außerordentliches Ergebnis	**-49.321,13**	**-54.568,74**		**54.568,74**	
25. Jahresergebnis	**-660.459,55**	**-500.423,27**	**-403.933,00**	**96.490,27**	
26a Erträge aus ILV 3811*			-303.400,00	-303.400,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-9.369,28	-3.333,34		3.333,34	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	16.428,68	20.819,15	30.325,00	9.505,85	
27b Aufwand aus Umlage 91*	97.744,80	108.471,89	108.480,42	8,53	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	31.300,48	30.967,90	28.779,82	-2.188,08	
28. Saldo aus ILV	**136.104,68**	**156.925,60**	**-135.814,76**	**-292.740,36**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**-524.354,87**	**-343.497,67**	**-539.747,76**	**-196.250,09**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.541100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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		-570,17		570,17	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-751.932,64	-902.811,38	-701.872,00	200.939,38	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-60,00	-150,00		150,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-16.636,23	-10.590,15		10.590,15	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-117,00	-903,50		903,50	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-768.745,87**	**-915.025,20**	**-701.872,00**	**213.153,20**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	120.886,94	106.251,50	128.700,00	22.448,50	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.660,55	404.480,04	471.459,48	66.979,44	
16. Abschreibungen	1.085.207,52	1.279.626,51	1.144.239,00	-135.387,51	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	13.696,67	14.295,84	12.500,00	-1.795,84	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.637,81	19.944,67	3.500,00	-16.444,67	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.488.089,49**	**1.824.598,56**	**1.760.398,48**	**-64.200,08**	
21. ordentliches Ergebnis	**719.343,62**	**909.573,36**	**1.058.526,48**	**148.953,12**	
22. außerordentliche Erträge		-1.190,16		1.190,16	
23. außerordentliche Aufwendungen	23.503,77	18.662,37		-18.662,37	
24. außerordentliches Ergebnis	**23.503,77**	**17.472,21**		**-17.472,21**	
25. Jahresergebnis	**742.847,39**	**927.045,57**	**1.058.526,48**	**131.480,91**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.052,92	-1.417,08		1.417,08	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	746.965,85	923.298,00	1.045.725,00	122.427,00	
27b Aufwand aus Umlage 91*	42.634,00	43.434,47	47.475,32	4.040,85	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	1.170,65	9.905,31	7.197,76	-2.707,55	
28. Saldo aus ILV	**787.717,58**	**975.220,70**	**1.100.398,08**	**125.177,38**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**1.530.564,97**	**1.902.266,27**	**2.158.924,56**	**256.658,29**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.545100 Straßenreinigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-52.529,08	-55.995,33	-52.500,00	3.495,33	
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	**-52.529,08**	**-55.995,33**	**-52.500,00**	**3.495,33**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.434,86	10.558,89	11.800,00	1.241,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.098,10	87.143,80	103.500,00	16.356,20	
16. Abschreibungen	0,02				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**83.532,98**	**97.702,69**	**115.300,00**	**17.597,31**	
21. ordentliches Ergebnis	**31.003,90**	**41.707,36**	**62.800,00**	**21.092,64**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	5.431,15				
24. außerordentliches Ergebnis	**5.431,15**				
25. Jahresergebnis	**36.435,05**	**41.707,36**	**62.800,00**	**21.092,64**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-230,70	-691,70		691,70	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	93.972,12	133.666,84	107.200,00	-26.466,84	
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.032,80	11.656,55	13.885,05	2.228,50	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**105.774,22**	**144.631,69**	**121.085,05**	**-23.546,64**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**142.209,27**	**186.339,05**	**183.885,05**	**-2.454,00**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.545200 Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-10.602,00	-28.498,24	-354,00	28.144,24	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	1.288,07				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.161,96				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-13.475,89**	**-28.498,24**	**-354,00**	**28.144,24**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.063,42	2.787,24	4.400,00	1.612,76	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.223,63	108.527,16	122.000,00	13.472,84	
16. Abschreibungen	59.271,84	63.850,96	62.419,00	-1.431,96	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20,63	55,73		-55,73	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**189.579,52**	**175.221,09**	**188.819,00**	**13.597,91**	
21. ordentliches Ergebnis	**176.103,63**	**146.722,85**	**188.465,00**	**41.742,15**	
22. außerordentliche Erträge	0,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	5.992,57	6.610,45		-6.610,45	
24. außerordentliches Ergebnis	**5.992,57**	**6.610,45**		**-6.610,45**	
25. Jahresergebnis	**182.096,20**	**153.333,30**	**188.465,00**	**35.131,70**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,31	-701,06		701,06	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	2.127,38	5.931,99	980,00	-4.951,99	
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.556,03	12.304,26	16.543,11	4.238,85	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**16.587,10**	**17.535,19**	**17.523,11**	**-12,08**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**198.683,30**	**170.868,49**	**205.988,11**	**35.119,62**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.546000 Parkeinrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-6.951,38	-6.951,00	-6.891,00	60,00	
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	**-6.951,38**	**-6.951,00**	**-6.891,00**	**60,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.545,52	4.576,61	4.900,00	323,39	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.408,12	166,00	5.500,00	5.334,00	
16. Abschreibungen	9.102,00	9.102,00	8.800,00	-302,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**15.055,64**	**13.844,61**	**19.200,00**	**5.355,39**	
21. ordentliches Ergebnis	**8.104,26**	**6.893,61**	**12.309,00**	**5.415,39**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**8.104,26**	**6.893,61**	**12.309,00**	**5.415,39**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,31	-622,46		622,46	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	1.100,00	4.054,55	15.550,00	11.495,45	
27b Aufwand aus Umlage 91*	8.723,39	8.021,51	10.394,88	2.373,37	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**9.727,08**	**11.453,60**	**25.944,88**	**14.491,28**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**17.831,34**	**18.347,21**	**38.253,88**	**19.906,67**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.547000 ÖPNV

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-5.095,00	-5.097,98	-9.268,00	-4.170,02	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-910,45	-1.500,00	-589,55	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-5.095,00**	**-6.008,43**	**-10.768,00**	**-4.759,57**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	14.608,22	13.605,53	14.900,00	1.294,47	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.469,72	34.118,57	43.150,00	9.031,43	
16. Abschreibungen	10.815,21	11.054,66	17.296,00	6.241,34	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	38.525,00	38.525,00	39.000,00	475,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	40,00	1.125,05	1.600,00	474,95	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**95.458,15**	**98.428,81**	**115.946,00**	**17.517,19**	
21. ordentliches Ergebnis	**90.363,15**	**92.420,38**	**105.178,00**	**12.757,62**	
22. außerordentliche Erträge		-156,02		156,02	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.545,65	17.851,41		-17.851,41	
24. außerordentliches Ergebnis	**5.545,65**	**17.695,39**		**-17.695,39**	
25. Jahresergebnis	**95.908,80**	**110.115,77**	**105.178,00**	**-4.937,77**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-356,13	-701,06		701,06	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	35.227,28	43.674,84	32.625,00	-11.049,84	
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.893,07	15.033,44	19.064,82	4.031,38	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**51.764,22**	**58.007,22**	**51.689,82**	**-6.317,40**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**147.673,02**	**168.122,99**	**156.867,82**	**-11.255,17**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.551100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-7.852,82	-7.654,46	-11.000,00	-3.345,54	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-7.852,82**	**-7.654,46**	**-11.000,00**	**-3.345,54**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.424,94	9.494,94	11.800,00	2.305,06	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.752,00	16.012,27	26.000,00	9.987,73	
16. Abschreibungen	32.076,00	32.298,30	31.765,00	-533,30	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	43,66	386,00		-386,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**68.296,60**	**58.191,51**	**69.565,00**	**11.373,49**	
21. ordentliches Ergebnis	**60.443,78**	**50.537,05**	**58.565,00**	**8.027,95**	
22. außerordentliche Erträge		-102,86		102,86	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		**-102,86**		**102,86**	
25. Jahresergebnis	**60.443,78**	**50.434,19**	**58.565,00**	**8.130,81**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-259,82	-702,80		702,80	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	19.356,74	18.854,19	21.645,15	2.790,96	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	130.544,10	19.817,06	149.443,67	129.626,61	
28. Saldo aus ILV	**149.641,02**	**37.968,45**	**171.088,82**	**133.120,37**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**210.084,80**	**88.402,64**	**229.653,82**	**141.251,18**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Produkt P1.06.00.553000 Friedhofs- u. Bestattungswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-4.784,01	-4.784,01	-4.800,00	-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**	**-4.800,00**	**-15,99**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135,66				
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		300,00		-300,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**135,66**	**300,00**		**-300,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**-4.648,35**	**-4.484,01**	**-4.800,00**	**-315,99**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-4.648,35**	**-4.484,01**	**-4.800,00**	**-315,99**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*		-270,37		270,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	3.270,37	3.301,15	4.800,00	1.498,85	
27b Aufwand aus Umlage 91*	6.995,94	5.827,55	8.008,35	2.180,80	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**10.266,31**	**8.858,33**	**12.808,35**	**3.950,02**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**5.617,96**	**4.374,32**	**8.008,35**	**3.634,03**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.554000 Naturschutz- und Landschaftspflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	8.683,61	8.085,14	9.300,00	1.214,86	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.813,77	25.589,11	30.000,00	4.410,89	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**30.497,38**	**33.674,25**	**39.300,00**	**5.625,75**	
21. ordentliches Ergebnis	**30.497,38**	**33.674,25**	**39.300,00**	**5.625,75**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		4.801,36		-4.801,36	
24. außerordentliches Ergebnis		**4.801,36**		**-4.801,36**	
25. Jahresergebnis	**30.497,38**	**38.475,61**	**39.300,00**	**824,39**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-210,54	-656,01		656,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.110,97	13.529,22	16.131,60	2.602,38	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	3.393,16	3.464,06	2.487,42	-976,64	
28. Saldo aus ILV	**17.293,59**	**16.337,27**	**18.619,02**	**2.281,75**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**47.790,97**	**54.812,88**	**57.919,02**	**3.106,14**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.555000 Land. und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	4.063,46	2.391,01	4.400,00	2.008,99	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			700,00	700,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.063,46**	**2.391,01**	**5.100,00**	**2.708,99**	
21. ordentliches Ergebnis	**4.063,46**	**2.391,01**	**5.100,00**	**2.708,99**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**4.063,46**	**2.391,01**	**5.100,00**	**2.708,99**	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-96,31	-656,01		656,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	11.865,16	10.720,54	13.700,25	2.979,71	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**11.768,85**	**10.064,53**	**13.700,25**	**3.635,72**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**15.832,31**	**12.455,54**	**18.800,25**	**6.344,71**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-32.760,00				
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.247.845,26	-2.341.035,76	-2.227.700,00	113.335,76	
05. privatrechtliche Entgelte	-24.836,62	-10.699,00	-11.050,00	-351,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.664,20	-9.134,70	-8.460,00	674,70	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-79,00	-313,90		313,90	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-2.316.185,08**	**-2.361.183,36**	**-2.247.210,00**	**113.973,36**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	692.065,68	713.351,86	686.000,00	-27.351,86	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.093.195,12	1.449.257,18	1.604.294,48	155.037,30	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	58.825,32	63.299,84	51.500,00	-11.799,84	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	334.775,96	391.530,69	502.421,13	110.890,44	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**2.178.862,08**	**2.617.439,57**	**2.844.215,61**	**226.776,04**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-137.323,00**	**256.256,21**	**597.005,61**	**340.749,40**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	-609.685,66	-75.000,00	534.685,66	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.092.250,18	-2.309.974,57	-1.706.000,00	603.974,57	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-32.283,00	-67.981,54	-4.500,00	63.481,54	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-1.124.533,18**	**-2.987.641,77**	**-1.785.500,00**	**1.202.141,77**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	182.974,18	285.042,31	187.989,40	-97.052,91	
26. Baumaßnahmen	2.918.479,14	4.630.413,45	10.985.099,30	6.354.685,85	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	252.479,59	320.365,12	212.491,21	-107.873,91	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	85.958,17	478.011,97	1.218.218,20	740.206,23	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**3.439.891,08**	**5.713.832,85**	**12.603.798,11**	**6.889.965,26**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**2.315.357,90**	**2.726.191,08**	**10.818.298,11**	**8.092.107,03**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**2.178.034,90**	**2.982.447,29**	**11.415.303,72**	**8.432.856,43**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**2.178.034,90**	**2.982.447,29**	**11.415.303,72**	**8.432.856,43**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.000260.560 SAB Schützenhofstraße Beiträge	-2.109,00	0,00		0,00
I1.000260 SAB Schützenhofstraße	**-2.109,00**	**0,00**		**0,00**
I1.000280.500 BBPl. 59 (GE Leucht. III)-SWK (Planung)	0,00	0,00	190.895,82	190.895,82
I1.000280 BBPl. 59 (GE Leucht. III)-SWK (Planung)	**0,00**	**0,00**	**190.895,82**	**190.895,82**
I1.000311.500 BBPl. 59 (GE Leucht. III)-RWK (Planung)	9.354,95	1.163,82	299.994,44	298.830,62
I1.000311 BBPl. 59 (GE Leucht. III)-RWK (Planung)	**9.354,95**	**1.163,82**	**299.994,44**	**298.830,62**
I1.000327.560 BBPl. 78 b (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	0,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00
I1.000327 BBPl. 78 b (Nethener Weg)	**0,00**	**0,00**	**-35.000,00**	**-35.000,00**
I1.000331.500 BBPl. 59 (GE Leucht. III) - Straßenbau	0,00	0,00	471.926,81	471.926,81
I1.000331.560 BBPl. 59 III (Leuchtenb.) Erschl.-Beitr.	-122.892,88	-29.983,68	-20.000,00	9.983,68
I1.000331 BBPl. 59 (GE Leuchtenburg III)	**-122.892,88**	**-29.983,68**	**451.926,81**	**481.910,49**
I1.000337.550 SW-Beiträge 2010	0,00	-13.196,04		13.196,04
I1.000337 SW-Beiträge 2010	**0,00**	**-13.196,04**		**13.196,04**
I1.000338.550 SW-Beiträge 2011	-20.753,70	0,00		0,00
I1.000338 SW-Beiträge 2011	**-20.753,70**	**0,00**		**0,00**
I1.000384.500 Eichendorffstraße (SAB) - Straßenbau	0,00	-1.514,82		1.514,82
I1.000384 Eichendorffstraße (SAB)	**0,00**	**-1.514,82**		**1.514,82**
I1.064904.510 2015 Spielgeräte, Kinderspielplätze	8.408,79	22.691,71	26.591,21	3.899,50
I1.064904 2015 Spielgeräte, Kinderspielplätze	**8.408,79**	**22.691,71**	**26.591,21**	**3.899,50**
I1.064905.510 2016 Spielgeräte, Kinderspielplätze	0,00	133.020,24	121.000,00	-12.020,24
I1.064905 2016 Spielgeräte, Kinderspielplätze	**0,00**	**133.020,24**	**121.000,00**	**-12.020,24**
I1.065401.525 Zusch. an LK f. Breitbandvers., Räuml.Pl	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
I1.065401 Zusch. an LK f. Breitbandvers., Räuml.Pl	**0,00**	**0,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
I1.065904.550 SW - Beiträge 2014	-167.969,26	0,00		0,00
I1.065904 SW - Beiträge 2014	**-167.969,26**	**0,00**		**0,00**
I1.065921.500 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - SW-Kanal	0,00	2.206,27		-2.206,27
I1.065921 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz	**0,00**	**2.206,27**		**-2.206,27**
I1.065923.500 Straßenausbau Buschweg - SW-Kanal	2.864,42	0,00		0,00
I1.065923 Straßenausbau Buschweg - SW-Kanal	**2.864,42**	**0,00**		**0,00**
I1.065930.500 BPl. 68d Westl. Tannenkr. - SWK+Schächte	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
I1.065930 BPl. 68d Westl. Tannenkr. - SWK+Schächte	**0,00**	**0,00**	**12.000,00**	**12.000,00**
I1.065950.550 SW - Beiträge 2015	-632.811,44	-196.912,30		196.912,30
I1.065950 SW - Beiträge 2015	**-632.811,44**	**-196.912,30**		**196.912,30**
I1.065951.500 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2015	16.600,33	0,00		0,00
I1.065951 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2015	**16.600,33**	**0,00**		**0,00**
I1.065956.565 BBPl. 59(GE LburgIII)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
I1.065956 BBPl. 59(GE LburgIII)-Verk.Schächte 2012	**0,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
I1.065960.500 BBPl. 88 (nörd.Havelstr.) - SW-Kanal+DRL	876,43	215,70	7.510,12	7.294,42
I1.065960 BBPl. 88 (nörd.Havelstr.) - SW-Kanal+DRL	**876,43**	**215,70**	**7.510,12**	**7.294,42**
I1.065964.565 BBPl. 93(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	-33.500,00		33.500,00
I1.065964 BBPl. 93(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	**0,00**	**-33.500,00**		**33.500,00**
I1.065980.500 Entlastungssammler Wilhelmstr., SWK	22.953,15	0,00		0,00
I1.065980 Entlastungssammler Wilhelmstr., SWK	**22.953,15**	**0,00**		**0,00**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.065981.500 Am Kleinenfelde - SW-Kanal	0,00	39.713,91	900.000,00	860.286,09
I1.065981 Am Kleinenfelde - SW-Kanal	**0,00**	**39.713,91**	**900.000,00**	**860.286,09**
I1.065984.500 Klärschlammfaulung, Kläranlage	94.441,72	157.525,07	1.400.000,00	1.242.474,93
I1.065984 Klärschlammfaulung, Kläranlage	**94.441,72**	**157.525,07**	**1.400.000,00**	**1.242.474,93**
I1.065990.510 2015 Sammelposten - Klärwerk	3.730,56	0,00		0,00
I1.065990 2015 Sammelposten - Klärwerk	**3.730,56**	**0,00**		**0,00**
I1.065991.510 2016 Sammelposten - Klärwerk	0,00	3.520,62	6.000,00	2.479,38
I1.065991 2016 Sammelposten - Klärwerk	**0,00**	**3.520,62**	**6.000,00**	**2.479,38**
I1.065995.500 PW Am Nordkreuz (12) - elektr. Teil	0,00	0,00	1.140,00	1.140,00
I1.065995 PW Am Nordkreuz (12) - elektr. Teil	**0,00**	**0,00**	**1.140,00**	**1.140,00**
I1.065998.550 2016 SW-Beiträge	0,00	-352.253,46	-350.000,00	2.253,46
I1.065998 2016 SW-Beiträge	**0,00**	**-352.253,46**	**-350.000,00**	**2.253,46**
I1.065999.500 2016 SW-Grdstk.-Anschl. (Stutzen), SW	0,00	15.123,78	20.000,00	4.876,22
I1.065999 2016 SW-Grdstk.-Anschl. (Stutzen), SW	**0,00**	**15.123,78**	**20.000,00**	**4.876,22**
I1.066003.500 BPl.99A Am Stratjebusch, SWK	78.769,90	21.807,58	162.121,62	140.314,04
I1.066003 BPl.99A Am Stratjebusch, SWK	**78.769,90**	**21.807,58**	**162.121,62**	**140.314,04**
I1.066012.555 Zuschuss NBank IG Autobahnkreuz, SWK	0,00	-182.467,01		182.467,01
I1.066012 Zuschuss NBank IG Autobahnkreuz, SWK	**0,00**	**-182.467,01**		**182.467,01**
I1.066020.500 PW Liethe (1) - Ern.masch./elektr. Teil	23.710,63	0,00		0,00
I1.066020 PW Liethe (1) - Ern.masch./elektr. Teil	**23.710,63**	**0,00**		**0,00**
I1.066021.500 PW Hirtenweg(22) - Ern.masch./elek.Teil	9.777,07	0,00		0,00
I1.066021 PW Hirtenweg(22) - Ern.masch./elek.Teil	**9.777,07**	**0,00**		**0,00**
I1.066022.500 PW Badeanstalt(9) - Ern.masch./elek.Teil	7.221,94	0,00		0,00
I1.066022 PW Badeanstalt(9) - Ern.masch./elek.Teil	**7.221,94**	**0,00**		**0,00**
I1.066023.500 PW Tannenkrug(23) - Ern.masch./elek.Teil	6.158,45	0,00		0,00
I1.066023 PW Tannenkrug(23) - Ern.masch./elek.Teil	**6.158,45**	**0,00**		**0,00**
I1.066024.500 PW Loy (3) - Teilern.masch.Teil	7.786,57	0,00		0,00
I1.066024 PW Loy (3) - Teilern.masch.Teil	**7.786,57**	**0,00**		**0,00**
I1.066041.510 Ern. Kalkdosierschnecke, Kläranlage	9.606,27	0,00		0,00
I1.066041 Ern. Kalkdosierschnecke, Kläranlage	**9.606,27**	**0,00**		**0,00**
I1.066042.510 Ern. Pumpen Ausgleichsbecken, Kläranlage	47.936,28	0,00		0,00
I1.066042 Ern. Pumpen Ausgleichsbecken, Kläranlage	**47.936,28**	**0,00**		**0,00**
I1.066043.510 Ern. Rücklaufschlammpumpen, Kläranlage	35.706,63	0,00		0,00
I1.066043 Ern. Rücklaufschlammpumpen, Kläranlage	**35.706,63**	**0,00**		**0,00**
I1.066044.500 PW Eichenbruch (26) - Ern. masch. Teil	20.289,80	0,00		0,00
I1.066044 PW Eichenbruch (26) - Ern. masch. Teil	**20.289,80**	**0,00**		**0,00**
I1.066045.500 PW An der Brücke 1 (19) - Ern.masch.Teil	4.911,35	0,00		0,00
I1.066045 PW An der Brücke 1 (19) - Ern.masch.Teil	**4.911,35**	**0,00**		**0,00**
I1.066046.500 PW Nethen (21) - Ern. masch. Teil	13.470,51	0,00		0,00
I1.066046 PW Nethen (21) - Ern. masch. Teil	**13.470,51**	**0,00**		**0,00**
I1.066047.500 PW Klein Feldhus (13) - Ern. masch. Teil	0,00	2.911,34	5.871,47	2.960,13
I1.066047 PW Klein Feldhus (13) - Ern. masch. Teil	**0,00**	**2.911,34**	**5.871,47**	**2.960,13**
I1.066048.500 PW Hostemost (7) - Ern. elektr. Teil	14.956,75	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.066048 PW Hostemost (7) - Ern. elektr. Teil	**14.956,75**	**0,00**		**0,00**
I1.066049.500 PW Zollhaus (8) - Ern. elektr. Teil	14.956,75	0,00		0,00
I1.066049 PW Zollhaus (8) - Ern. elektr. Teil	**14.956,75**	**0,00**		**0,00**
I1.066050.500 PW Danziger Str. - Neubau	0,00	110,43	63.000,00	62.889,57
I1.066050 PW Danziger Str. - Neubau	**0,00**	**110,43**	**63.000,00**	**62.889,57**
I1.066052.500 PW Reiterhof (4) - Ern. elektr. Teil	14.956,75	0,00		0,00
I1.066052 PW Reiterhof (4) - Ern. elektr. Teil	**14.956,75**	**0,00**		**0,00**
I1.066054.500 Erschl. BPl.78c Nethener Weg - SWK	0,00	35.544,82	155.000,00	119.455,18
I1.066054 Erschl. BPl.78c Nethener Weg - SWK	**0,00**	**35.544,82**	**155.000,00**	**119.455,18**
I1.066056.500 Erschl. BPl.88a Müritzstr. - SWK	48.604,28	0,00	4.674,81	4.674,81
I1.066056 Erschl. BPl.88a Müritzstr. - SWK	**48.604,28**	**0,00**	**4.674,81**	**4.674,81**
I1.066058.500 Straßenausbau Voßbarg - SW-Kanal	0,00	4.000,00	25.000,00	21.000,00
I1.066058 Straßenausbau Voßbarg - SW-Kanal	**0,00**	**4.000,00**	**25.000,00**	**21.000,00**
I1.066067.500 Erneu. SWK Bachstraße SAB, SWK	7.478,15	325.634,50	411.259,95	85.625,45
I1.066067 Erneu. SWK Bachstraße SAB, SWK	**7.478,15**	**325.634,50**	**411.259,95**	**85.625,45**
I1.066068.500 Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-SWK	0,00	0,00	56.000,00	56.000,00
I1.066068 Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-SWK	**0,00**	**0,00**	**56.000,00**	**56.000,00**
I1.066069.500 Ausbau K131, SWK	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
I1.066069 Ausbau K131, SWK	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
I1.066072.500 BBPl. 15 A - Erweiterung GE Liethe, SWK	4.895,74	8.800,00	19.811,44	11.011,44
I1.066072 BBPl. 15 A - Erweiterung GE Liethe, SWK	**4.895,74**	**8.800,00**	**19.811,44**	**11.011,44**
I1.066074.500 PW Am Stratjebusch - Neubau	59.754,10	-1.564,99	1.273,00	2.837,99
I1.066074 PW Am Stratjebusch - Neubau	**59.754,10**	**-1.564,99**	**1.273,00**	**2.837,99**
I1.066076.500 BPl.105 Südl.Schloßp.III, SWK	56.829,51	145.878,56	158.170,49	12.291,93
I1.066076 BPl.105 Südl.Schloßp.III, SWK	**56.829,51**	**145.878,56**	**158.170,49**	**12.291,93**
I1.066079.500 BPl. 92 (Alte Schloßgärtnerei)-SW-Kanal	46.499,02	5.439,03		-5.439,03
I1.066079 BPl. 92 (Alte Schloßgärtnerei)-SW-Kanal	**46.499,02**	**5.439,03**		**-5.439,03**
I1.066080.510 PW Neusüdende (29) - masch.Teil (Pumpe)	6.237,39	0,00		0,00
I1.066080 PW Neusüdende (29) - masch.Teil (Pumpe)	**6.237,39**	**0,00**		**0,00**
I1.066081.510 H2S Messgerät mit Datenlogger, Kläranl.	1.615,19	0,00		0,00
I1.066081 H2S Messgerät mit Datenlogger, Kläranl.	**1.615,19**	**0,00**		**0,00**
I1.066082.510 PW Reiterhof (4) - maschineller Teil	2.679,88	0,00		0,00
I1.066082 PW Reiterhof (4) - maschineller Teil	**2.679,88**	**0,00**		**0,00**
I1.066083.510 Online-Messung Belebung, Kläranlage	0,00	16.339,72	16.400,00	60,28
I1.066083 Online-Messung Belebung, Kläranlage	**0,00**	**16.339,72**	**16.400,00**	**60,28**
I1.066084.510 PH-Messung Auslauf, Kläranlage	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
I1.066084 PH-Messung Auslauf, Kläranlage	**0,00**	**4.500,00**	**4.500,00**	**0,00**
I1.066085.510 Sandwäscher, Kläranlage	0,00	21.511,45	38.000,00	16.488,55
I1.066085 Sandwäscher, Kläranlage	**0,00**	**21.511,45**	**38.000,00**	**16.488,55**
I1.066086.510 PW Neusüdende (29)-Teilern. masch. Teil	0,00	6.237,39	11.000,00	4.762,61
I1.066086 PW Neusüdende (29)-Teilern. masch. Teil	**0,00**	**6.237,39**	**11.000,00**	**4.762,61**
I1.066087.510 PW Tegelbusch (33)-Ern. masch. Teil	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
I1.066087 PW Tegelbusch (33)-Ern. masch. Teil	**0,00**	**0,00**	**11.000,00**	**11.000,00**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.066088.510 PW Koppelweg (39)-Teilern. masch. Teil	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00
I1.066088 PW Koppelweg (39)-Teilern. masch. Teil	**0,00**	**0,00**	**4.300,00**	**4.300,00**
I1.066089.510 PW Küpker (2) - Ern. elektr. Teil	0,00	15.549,67	15.000,00	-549,67
I1.066089 PW Küpker (2) - Ern. elektr. Teil	**0,00**	**15.549,67**	**15.000,00**	**-549,67**
I1.066090.510 PW Hahn (40) - Ern. elektr./masch. Teil	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
I1.066090 PW Hahn (40) - Ern. elektr./masch. Teil	**0,00**	**0,00**	**11.000,00**	**11.000,00**
I1.066101.500 BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - SWK	0,00	26.836,81	76.000,00	49.163,19
I1.066101 BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - SWK	**0,00**	**26.836,81**	**76.000,00**	**49.163,19**
I1.066102.510 Gasmessgerät, Kläranlage	2.315,74	0,00		0,00
I1.066102 Gasmessgerät, Kläranlage	**2.315,74**	**0,00**		**0,00**
I1.066103.510 Laptop Lenovo, Kläranlage	2.482,34	0,00		0,00
I1.066103 Laptop Lenovo, Kläranlage	**2.482,34**	**0,00**		**0,00**
I1.066104.510 Notstromaggregat f. Pumpwerke, Kläranl.	1.654,45	0,00		0,00
I1.066104 Notstromaggregat f. Pumpwerke, Kläranl.	**1.654,45**	**0,00**		**0,00**
I1.066107.500 Erw. BPl. 59 GE Leuchtenb. III, SWK	0,00	129.059,73		-129.059,73
I1.066107 Erw. BPl. 59 GE Leuchtenb. III, SWK	**0,00**	**129.059,73**		**-129.059,73**
I1.066108.510 Probennehmer Bühler 4011, Kläranlage	0,00	4.619,55		-4.619,55
I1.066108 Probennehmer Bühler 4011, Kläranlage	**0,00**	**4.619,55**		**-4.619,55**
I1.066109.510 Leitrechner, Kläranlage	0,00	2.719,02		-2.719,02
I1.066109 Leitrechner, Kläranlage	**0,00**	**2.719,02**		**-2.719,02**
I1.066110.500 BPl.68d GE Tannenkr.2.Stichstr., SWK	0,00	10.896,49		-10.896,49
I1.066110 BPl.68d GE Tannenkr.2.Stichstr., SWK	**0,00**	**10.896,49**		**-10.896,49**
I1.066111.510 Brauchwasserpumpe, Klärwerk	0,00	3.276,99		-3.276,99
I1.066111 Brauchwasserpumpe, Klärwerk	**0,00**	**3.276,99**		**-3.276,99**
I1.066112.510 Acron (Software) Betr.tageb., Kläranlage	0,00	5.878,90		-5.878,90
I1.066112 Acron (Software) Betr.tageb., Kläranlage	**0,00**	**5.878,90**		**-5.878,90**
I1.066113.510 AVA.relax (GB3 Softw.Schnittst),Klärwerk	0,00	7.400,61		-7.400,61
I1.066113 AVA.relax (GB3 Softw.Schnittst),Klärwerk	**0,00**	**7.400,61**		**-7.400,61**
I1.066127.500 Erw.BPl.15a Hohe Looge 2.BA, SWK	0,00	12.029,45		-12.029,45
I1.066127 Erw.BPl.15a Hohe Looge 2.BA, SWK	**0,00**	**12.029,45**		**-12.029,45**
I1.071914.500 BPL.86; Am Autobahnkreuz - RWK+Schächte	105.000,00	16.212,60	25.000,00	8.787,40
I1.071914 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - RW-Kanal	**105.000,00**	**16.212,60**	**25.000,00**	**8.787,40**
I1.071915.500 Straßenausbau Buschweg - RW-Kanal	4.397,80	0,00		0,00
I1.071915 Straßenausbau Buschweg - RW-Kanal	**4.397,80**	**0,00**		**0,00**
I1.071922.500 BPl. 68d Westl. Tannenkr. - RWK+Schächte	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
I1.071922 BPl. 68d Westl. Tannenkr. - RWK+Schächte	**0,00**	**0,00**	**13.000,00**	**13.000,00**
I1.071926.500 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2015	7.075,64	0,00		0,00
I1.071926 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2015	**7.075,64**	**0,00**		**0,00**
I1.071927.550 NW-Beiträge 2015	-137.785,98	-62.982,48		62.982,48
I1.071927 NW-Beiträge 2015	**-137.785,98**	**-62.982,48**		**62.982,48**
I1.071933.500 BBPl. 88 (nördl.Havelstr.) - RW-Kanal	805,28	185,42	22.135,20	21.949,78
I1.071933 BBPl. 88 (nördl.Havelstr.) - RW-Kanal	**805,28**	**185,42**	**22.135,20**	**21.949,78**
I1.071936.500 BBPl. 93 (südl.Schloßpark) - RW-Kanal	0,00	0,00	84.006,03	84.006,03

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.071936 BBPl. 93 (südl.Schloßpark) - RW-Kanal	**0,00**	**0,00**	**84.006,03**	**84.006,03**
I1.071937.565 BBPl. 93(Südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	-33.500,00		33.500,00
I1.071937 BBPl. 93(Südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	**0,00**	**-33.500,00**		**33.500,00**
I1.071954.500 2016 RW-Grdstk.-Anschl. (Stutzen), RW	0,00	10.065,34	20.000,00	9.934,66
I1.071954 2016 RW-Grdstk.-Anschl. (Stutzen), RW	**0,00**	**10.065,34**	**20.000,00**	**9.934,66**
I1.071955.550 2016 NW-Beiträge	0,00	-94.760,46	-84.000,00	10.760,46
I1.071955 2016 NW-Beiträge	**0,00**	**-94.760,46**	**-84.000,00**	**10.760,46**
I1.071966.555 Zuschuss NBank IG Autobahnkreuz, RWK	0,00	-182.467,02		182.467,02
I1.071966 Zuschuss NBank IG Autobahnkreuz, RWK	**0,00**	**-182.467,02**		**182.467,02**
I1.071984.565 BBPl. 78b(NethenerW)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
I1.071984 BBPl. 78b(NethenerW)-Verk.Schächte 2012	**0,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**-1.500,00**
I1.071985.565 BBPl. 59(GE LburgIII)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
I1.071985 BBPl. 59(GE LburgIII)-Verk.Schächte 2012	**0,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
I1.071986.500 BPl.99A Am Stratjebusch, RWK	205.776,08	61.597,39	173.942,54	112.345,15
I1.071986 BPl.99A Am Stratjebusch, RWK	**205.776,08**	**61.597,39**	**173.942,54**	**112.345,15**
I1.071990.500 Entlastungssammler Wilhelmstr., RWK	28.471,32	0,00		0,00
I1.071990 Entlastungssammler Wilhelmstr., RWK	**28.471,32**	**0,00**		**0,00**
I1.071995.500 Erschl. BPl.78c Nethenerweg - RWK	0,00	29.024,82	100.000,00	70.975,18
I1.071995 Erschl. BPl.78c Nethenerweg - RWK	**0,00**	**29.024,82**	**100.000,00**	**70.975,18**
I1.071996.565 BBPl. 78c (NethenerW)-Verk.Schächte	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
I1.071996 BBPl. 78c (NethenerW)-Verk.Schächte	**0,00**	**0,00**	**-1.000,00**	**-1.000,00**
I1.071997.500 Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-RWK	0,00	0,00	210.000,00	210.000,00
I1.071997 Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-RWK	**0,00**	**0,00**	**210.000,00**	**210.000,00**
I1.071999.500 Am Kleinenfelde - RWK	1.726,50	34.166,76	600.000,00	565.833,24
I1.071999 Am Kleinenfelde - RWK	**1.726,50**	**34.166,76**	**600.000,00**	**565.833,24**
I1.072000.500 Erschl. BPl.88a Müritzstr. - RWK	103.402,87	0,00	3.540,27	3.540,27
I1.072000 Erschl. BPl.88a Müritzstr. - RWK	**103.402,87**	**0,00**	**3.540,27**	**3.540,27**
I1.072011.500 Straßenausbau Voßbarg - RW-Kanal	0,00	3.500,00	25.000,00	21.500,00
I1.072011 Straßenausbau Voßbarg - RW-Kanal	**0,00**	**3.500,00**	**25.000,00**	**21.500,00**
I1.072012.500 Erneu. RWK Bachstraße SAB, RWK	12.388,76	583.118,96	615.686,25	32.567,29
I1.072012 Erneu. RWK Bachstraße SAB, RWK	**12.388,76**	**583.118,96**	**615.686,25**	**32.567,29**
I1.072013.500 Ausbau K131, RWK	0,00	74.200,00	200.000,00	125.800,00
I1.072013 Ausbau K131, RWK	**0,00**	**74.200,00**	**200.000,00**	**125.800,00**
I1.072015.500 BBPl. 15 A - Erweiterung GE Liethe, RWK	4.039,66	12.700,00		-12.700,00
I1.072015 BBPl. 15 A - Erweiterung GE Liethe, RWK	**4.039,66**	**12.700,00**		**-12.700,00**
I1.072017.500 BPl.105 Südl.Schloßp.III, RWK	55.769,86	158.513,19	174.230,14	15.716,95
I1.072017 BPl.105 Südl.Schloßp.III, RWK	**55.769,86**	**158.513,19**	**174.230,14**	**15.716,95**
I1.072022.500 BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - RWK	0,00	21.536,81	55.000,00	33.463,19
I1.072022 BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - RWK	**0,00**	**21.536,81**	**55.000,00**	**33.463,19**
I1.072026.500 Grünanl. BPl.93b am RWRB, Niederschl.	10.407,92	0,00	19.328,03	19.328,03
I1.072026 Grünanl. BPl.93b am RWRB, Niederschl.	**10.407,92**	**0,00**	**19.328,03**	**19.328,03**
I1.072028.500 Erw. BPl. 59 GE Leuchtenb. III, RWK	0,00	282.863,29		-282.863,29
I1.072028 Erw. BPl. 59 GE Leuchtenb. III, RWK	**0,00**	**282.863,29**		**-282.863,29**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.072029.500 BPl.68d GE Tannenkr.2.Stichstr., RWK	0,00	10.260,18		-10.260,18
I1.072029 BPl.68d GE Tannenkr.2.Stichstr., RWK	**0,00**	**10.260,18**		**-10.260,18**
I1.072036.500 Erw.BPl.15a Hohe Looge 2.BA, RWK	0,00	10.699,73		-10.699,73
I1.072036 Erw.BPl.15a Hohe Looge 2.BA, RWK	**0,00**	**10.699,73**		**-10.699,73**
I1.076905.500 BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00
I1.076905 BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	**0,00**	**0,00**	**155.000,00**	**155.000,00**
I1.076906.500 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - Straßenbau	4.478,31	153.137,21	81.500,60	-71.636,61
I1.076906.560 BPL.86; GE AmAutobahnkreuz - Erschlbeitr	32.212,08	-32.213,70		32.213,70
I1.076906 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - Straßenbau	**36.690,39**	**120.923,51**	**81.500,60**	**-39.422,91**
I1.076907.500 Straßenausbau Buschweg - Straßenbau	5.408,62	-4.335,60		4.335,60
I1.076907.560 Straßenausbau Buschweg - Erschl.beitr.	0,00	-52.951,91		52.951,91
I1.076907 Straßenausbau Buschweg - Straßenbau	**5.408,62**	**-57.287,51**		**57.287,51**
I1.076912.500 BPl. 68d Westl. Tannenkrug - Straßenbau	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
I1.076912.560 BPl.68d Westl.Tannenkrugstr.-Erschlbeitr	0,00	-46.682,40		46.682,40
I1.076912 BPl. 68d Westl. Tannenkrugstr.	**0,00**	**-46.682,40**	**40.000,00**	**86.682,40**
I1.076917.500 BBPl. 88 (nördl. Havelstraße)-Straßenbau	79.223,66	105.884,28	184.835,13	78.950,85
I1.076917 BBPl. 88 (nördlich Havelstraße)	**79.223,66**	**105.884,28**	**184.835,13**	**78.950,85**
I1.076918.500 BBPl.93 (südl.Schloßp.) - Straßenbau	111.081,67	243.827,84	304.472,91	60.645,07
I1.076918.560 BBPl.93 (südl.Schloßp.) - Erschl.beitr.	0,00	-21.663,64		21.663,64
I1.076918 BBPl.93 (südl.Schloßp.) - Straßenbau	**111.081,67**	**222.164,20**	**304.472,91**	**82.308,71**
I1.076939.500 BPl.99A Am Stratjebusch, Straßenbau	463.281,79	109.479,61	379.061,06	269.581,45
I1.076939.560 Erschl.beitr. BPl.99A Am Stratjebusch	0,00	-35.474,23		35.474,23
I1.076939 BPl.99A Am Stratjebusch, Straßenbau	**463.281,79**	**74.005,38**	**379.061,06**	**305.055,68**
I1.076940.560 SAB Aug.-Bröt.-Str./Schloßstr., Straßen	-1.440,00	-42.820,08		42.820,08
I1.076940 SAB Aug.-Bröt.-Str./Schloßstr., Straßen	**-1.440,00**	**-42.820,08**		**42.820,08**
I1.076942.500 Deckenprogramm 2015, Straßen	439.554,66	13.672,10	53.811,68	40.139,58
I1.076942 Deckenprogramm 2015, Straßen	**439.554,66**	**13.672,10**	**53.811,68**	**40.139,58**
I1.076943.500 Deckenprogramm 2016, Straßen	0,00	349.651,19	500.000,00	150.348,81
I1.076943 Deckenprogramm 2016, Straßen	**0,00**	**349.651,19**	**500.000,00**	**150.348,81**
I1.076945.500 Neubau zentr. Bushalte. Wilh.., Straßen	13.107,68	0,00		0,00
I1.076945 zentr. Bushaltestelle Wilh.., Straßen	**13.107,68**	**0,00**		**0,00**
I1.076946.555 Zuschuss NBank IG Autobahnkreuz, Straße	0,00	-182.467,02		182.467,02
I1.076946 Zuschuss NBank IG Autobahnkreuz, Straße	**0,00**	**-182.467,02**		**182.467,02**
I1.076948.560 BPlan 68 D GE Tannenkrug, Ablösebetr.	0,00	-21.432,80		21.432,80
I1.076948 BPlan 68 D GE Tannenkrug, Ablösebetr.	**0,00**	**-21.432,80**		**21.432,80**
I1.076957.500 Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Straßenbau	1.450,00	20.210,43	87.549,55	67.339,12
I1.076957 Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Straßenbau	**1.450,00**	**20.210,43**	**87.549,55**	**67.339,12**
I1.076961.500 Bahnüberg. Buschweg, Straßen	71.243,18	-5.185,14		5.185,14
I1.076961.555 Zusch. v. Land, Bahnüberg. Buschweg	0,00	-13.432,39		13.432,39
I1.076961 Bahnüberg. Buschweg, Straßen	**71.243,18**	**-18.617,53**		**18.617,53**
I1.076970.525 Zusch. an LK,Ausbau K131(Fahrbahn+Radw.)	2.474,01	315.000,00	117.525,99	-197.474,01
I1.076970 Zusch. an LK,Ausbau K131(Fahrbahn+Radw.)	**2.474,01**	**315.000,00**	**117.525,99**	**-197.474,01**
I1.076973.560 BPl.68e Erschließungsbeitr., Straßen	25.000,00	-104.702,92		104.702,92

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.076973 BPl.68e Erschließungsbeitr., Straßen	**25.000,00**	**-104.702,92**		**104.702,92**
I1.076974.500 BBPl.100 Erw. Göhlen II, Straßenbau	0,00	2.058,70		-2.058,70
I1.076974 BBPl.100 Erw. Göhlen II, Straßenbau	**0,00**	**2.058,70**		**-2.058,70**
I1.076978.500 Einricht. Wohnmobilstellplätze, Straßen	0,00	-573,94		573,94
I1.076978 Einricht. Wohnmobilstellplätze, Straßen	**0,00**	**-573,94**		**573,94**
I1.076980.500 Erschl. BPl.78c Nethenerweg - Straße	0,00	96.382,13	270.000,00	173.617,87
I1.076980 Erschl. BPl.78c Nethenerweg - Straße	**0,00**	**96.382,13**	**270.000,00**	**173.617,87**
I1.076981.560 BBPl. 78 c (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	0,00	-116.992,26	-117.000,00	-7,74
I1.076981 BBPl. 78 c (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	**0,00**	**-116.992,26**	**-117.000,00**	**-7,74**
I1.076986.500 Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	14.916,67	123.321,78	139.725,61	16.403,83
I1.076986 Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	**14.916,67**	**123.321,78**	**139.725,61**	**16.403,83**
I1.076987.500 Erschl. BPl.88a Müritzstraße - Straße	202.275,35	0,00	205.175,19	205.175,19
I1.076987 Erschl. BPl.88a Müritzstraße - Straße	**202.275,35**	**0,00**	**205.175,19**	**205.175,19**
I1.076988.560 BBPl.88A (Erw. Müritzstr.)-Erschl.beitr.	0,00	-27.822,08		27.822,08
I1.076988 BBPl.88A (Erw. Müritzstr.)-Erschl.beitr.	**0,00**	**-27.822,08**		**27.822,08**
I1.076990.500 Neubau Bushaltestellen 2016	0,00	8.402,66	5.000,00	-3.402,66
I1.076990 Neubau Bushaltestellen 2016	**0,00**	**8.402,66**	**5.000,00**	**-3.402,66**
I1.076993.500 Am Voßbarg - Straßenausbau	0,00	26.496,04		-26.496,04
I1.076993 Am Voßbarg - Straßenausbau	**0,00**	**26.496,04**		**-26.496,04**
I1.076994.500 SAB Bachstraße, Straße	8.513,65	303.706,29	390.270,24	86.563,95
I1.076994 SAB Bachstraße, Straße	**8.513,65**	**303.706,29**	**390.270,24**	**86.563,95**
I1.076995.500 Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Straßenbau	0,00	4.317,92	435.000,00	430.682,08
I1.076995 Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Straßenbau	**0,00**	**4.317,92**	**435.000,00**	**430.682,08**
I1.076998.510 2015 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	307,00	0,00		0,00
I1.076998 2015 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	**307,00**	**0,00**		**0,00**
I1.077003.500 BBPl. 15 A - Erw. GE Liethe, Straßenbau	309.998,37	40.979,87	6.414,59	-34.565,28
I1.077003 BBPl. 15 A - Erw. GE Liethe, Straßenbau	**309.998,37**	**40.979,87**	**6.414,59**	**-34.565,28**
I1.077006.525 Zusch.an LK Linksab.spur BPl.15a Liethe	7.385,00	108.291,73	106.215,00	-2.076,73
I1.077006 Zusch.an LK Linksab.spur BPl.15a Liethe	**7.385,00**	**108.291,73**	**106.215,00**	**-2.076,73**
I1.077007.525 Zusch.an LK f. Bushaltest.BPl.15a Liethe	400,00	33.800,00	37.600,00	3.800,00
I1.077007 Zusch.an LK f. Bushaltest.BPl.15a Liethe	**400,00**	**33.800,00**	**37.600,00**	**3.800,00**
I1.077008.500 Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	113.149,04	1.323,83		-1.323,83
I1.077008 Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	**113.149,04**	**1.323,83**		**-1.323,83**
I1.077009.560 Bachstraße (SAB), Str.ausbaubeiträge	0,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00
I1.077009 Bachstraße (SAB), Str.ausbaubeiträge	**0,00**	**0,00**	**-70.000,00**	**-70.000,00**
I1.077011.500 BPl.105 Südl.Schloßp.III, Straßenbau	65.685,09	247.520,74	269.314,91	21.794,17
I1.077011.560 BPl.105 Südl.Schloßp.III, Erschl.Beitrag	0,00	-754.008,28	-746.000,00	8.008,28
I1.077011 BPl.105 Südl.Schloßp.III, Straßenbau	**65.685,09**	**-506.487,54**	**-476.685,09**	**29.802,45**
I1.077012.525 Zuschuss an LK f. Ampel Schulstr., Str.	22.168,44	0,00		0,00
I1.077012 Zuschuss an LK f. Ampel Schulstr., Str.	**22.168,44**	**0,00**		**0,00**
I1.077013.560 BBPl. 58 Königstr. - Erschließungsbeitr.	0,00	-33.749,76		33.749,76
I1.077013 BBPl. 58 Königstr. - Erschließungsbeitr.	**0,00**	**-33.749,76**		**33.749,76**
I1.077015.560 BPl.15a Erw. GW Liethe - Erschl.beiträge	-63.700,00	-14.663,74		14.663,74

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.077015 BPl.15a Erw. GW Liethe - Erschl.beiträge	**-63.700,00**	**-14.663,74**		**14.663,74**
I1.077018.510 Ankauf Verkehrsfl Klostermoorweg, Straße	1.164,00	0,00		0,00
I1.077018 Ankauf Verkehrsfl Klostermoorweg, Straße	**1.164,00**	**0,00**		**0,00**
I1.077019.565 Verk. Verkehrsfl Klostermoorweg, Straße	-3.430,00	0,00		0,00
I1.077019 Verk. Verkehrsfl Klostermoorweg, Straße	**-3.430,00**	**0,00**		**0,00**
I1.077020.510 Ankauf Str.fläche Am Stratjebusch, Str.	601,22	1.116,41		-1.116,41
I1.077020 Ankauf Str.fläche Am Stratjebusch, Str.	**601,22**	**1.116,41**		**-1.116,41**
I1.077022.565 Verk. Wegefläche Buchenstr., Gemeindestr	-25.578,00	0,00		0,00
I1.077022 Verk. Wegefläche Buchenstr., Gemeindestr	**-25.578,00**	**0,00**		**0,00**
I1.077023.565 Verk. Str.fläche Am Liethgleis, Straßen	-1.935,00	0,00		0,00
I1.077023 Verk. Str.fläche Am Liethgleis, Straßen	**-1.935,00**	**0,00**		**0,00**
I1.077024.510 Straßengrundstk. Wilhelmstr.,Gemeindestr	2.866,37	0,00		0,00
I1.077024 Straßengrundstk. Wilhelmstr.,Gemeindestr	**2.866,37**	**0,00**		**0,00**
I1.077025.525 Kostenanteil für Trafostation, Straßen	57.899,21	0,00		0,00
I1.077025 Kostenanteil für Trafostation, Straßen	**57.899,21**	**0,00**		**0,00**
I1.077026.510 N-Scale Cockpit Softw.(digit.Akte),Straß	3.584,00	0,00		0,00
I1.077026 N-Scale Cockpit Softw.(digit.Akte),Straß	**3.584,00**	**0,00**		**0,00**
I1.077027.565 Verk. Straßenteilfl. Cäcilienring, Straß	-920,00	-150,00		150,00
I1.077027 Verk. Straßenteilfl. Cäcilienring, Straß	**-920,00**	**-150,00**		**150,00**
I1.077029.500 BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - Straße	0,00	69.014,56	128.000,00	58.985,44
I1.077029.560 BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - Erschl.Beitrag	0,00	-237.799,45	-284.000,00	-46.200,55
I1.077029 BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - Straße	**0,00**	**-168.784,89**	**-156.000,00**	**12.784,89**
I1.077035.500 SAB Loyer Weg bis Emsoldstr., Straßen	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
I1.077035 SAB Loyer Weg bis Emsoldstr., Straßen	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
I1.077036.525 Zusch. an LK f. Bahnunterfüh. Raiff, Str	0,00	0,00	850.000,00	850.000,00
I1.077036 Zusch. an LK f. Bahnunterfüh. Raiff, Str	**0,00**	**0,00**	**850.000,00**	**850.000,00**
I1.077037.500 Grünanl. BPl.103 nördl. Havelstr., Straß	107,92	51.400,00		-51.400,00
I1.077037 Grünanl. BPl.103 nördl. Havelstr., Straß	**107,92**	**51.400,00**		**-51.400,00**
I1.077038.565 Verk. Grdstk. an Deutsche Bahn, Straßen	-420,00	0,00		0,00
I1.077038 Verk. Grdstk. an Deutsche Bahn, Straßen	**-420,00**	**0,00**		**0,00**
I1.077039.555 Zuschuss Land SAB Eichendorffstr., Gemei	0,00	-30.602,22		30.602,22
I1.077039 Zuschuss Land SAB Eichendorffstr., Gemei	**0,00**	**-30.602,22**		**30.602,22**
I1.077040.510 Verkehrsspiegel Borbecker Weg/Schoolstr.	0,00	1.375,05		-1.375,05
I1.077040 Verkehrsspiegel Borbecker Weg/Schoolstr.	**0,00**	**1.375,05**		**-1.375,05**
I1.077041.500 Erw. BPl. 59 GE Leuchtenb. III, Straße	0,00	382.238,40		-382.238,40
I1.077041.560 Erschl.-Beitr. BPl.59 Leuchtenb.III, Str	0,00	-16.908,90		16.908,90
I1.077041 Erw. BPl. 59 GE Leuchtenb. III, Straße	**0,00**	**365.329,50**		**-365.329,50**
I1.077042.500 Lichtsignalanlage Schloßstr., Straßen	0,00	9.736,34		-9.736,34
I1.077042 Lichtsignalanlage Schloßstr., Straßen	**0,00**	**9.736,34**		**-9.736,34**
I1.077043.510 Erwerb Straßenfl. Mühlenstr., Straßen	0,00	2.210,33		-2.210,33
I1.077043 Erwerb Straßenfl. Mühlenstr., Straßen	**0,00**	**2.210,33**		**-2.210,33**
I1.077044.565 Verk. Teilfl. Ladestraße, Straßen	0,00	-405,00		405,00
I1.077044 Verk. Teilfl. Ladestraße, Straßen	**0,00**	**-405,00**		**405,00**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.077045.510 2016 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	0,00	975,55		-975,55
I1.077045 2016 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	**0,00**	**975,55**		**-975,55**
I1.077047.510 Ankauf Str.fläche Liethe, Gemeindestr.	0,00	217,12		-217,12
I1.077047 Ankauf Str.fläche Liethe, Gemeindestr.	**0,00**	**217,12**		**-217,12**
I1.077048.500 BPl.68d GE Tannenkr.2.Stichstr., Straße	0,00	30.060,21		-30.060,21
I1.077048 BPl.68d GE Tannenkr.2.Stichstr., Straße	**0,00**	**30.060,21**		**-30.060,21**
I1.077049.510 Grdstk. Ausbau Parkstr./Loyer W., Straße	0,00	27.439,50		-27.439,50
I1.077049 Grdstk. Ausbau Parkstr./Loyer W., Straße	**0,00**	**27.439,50**		**-27.439,50**
I1.077050.510 Tausch-Ausg. Str.fläche Liethe, Straßen	0,00	132,05		-132,05
I1.077050 Tausch-Ausg. Str.fläche Liethe, Straßen	**0,00**	**132,05**		**-132,05**
I1.077051.510 Ankauf Straßenfl. Voßbarg, Gemeindestr.	0,00	454,39		-454,39
I1.077051 Ankauf Straßenfl. Voßbarg, Gemeindestr.	**0,00**	**454,39**		**-454,39**
I1.077052.500 Bushaltebucht Köttersweg, Straßen	0,00	8.680,09		-8.680,09
I1.077052 Bushaltebucht Köttersweg, Straßen	**0,00**	**8.680,09**		**-8.680,09**
I1.077061.500 Erw.BPl.15a Hohe Looge 2.BA, Straße	0,00	11.270,82		-11.270,82
I1.077061 Erw.BPl.15a Hohe Looge 2.BA, Straße	**0,00**	**11.270,82**		**-11.270,82**
I1.082913.500 2014 Ern. Verteiler Haupteinsp., Str.bel	6.238,59	974,97	1.335,96	360,99
I1.082913 2014 Ern. Verteiler Haupteinsp., Str.bel	**6.238,59**	**974,97**	**1.335,96**	**360,99**
I1.082925.525 Zusch.an LK Str.beleucht. BPl.15a Liethe	3.231,51	2.500,00	6.877,21	4.377,21
I1.082925 Zusch.an LK Str.beleucht. BPl.15a Liethe	**3.231,51**	**2.500,00**	**6.877,21**	**4.377,21**
I1.082927.500 2016 Verteiler, Haupteinsp., Straßenbel.	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
I1.082927 2016 Verteiler, Haupteinsp., Straßenbel.	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
I1.082931.510 2016 Sammelposten - Straßenbeleuchtung	0,00	599,00		-599,00
I1.082931 2016 Sammelposten - Straßenbeleuchtung	**0,00**	**599,00**		**-599,00**
I1.083406.500 2 Bushaltestellen Schafjückenweg, ÖPNV	0,00	46.195,47	148.813,44	102.617,97
I1.083406.555 Zusch. LNVG f. 2 Bushalt. Schafj., ÖPNV	0,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
I1.083406 2 Bushaltestellen Schafjückenweg, ÖPNV	**0,00**	**46.195,47**	**73.813,44**	**27.617,97**
I1.083407.555 Zuschu. ZVBN f.Bushalt. Wilhelmstr.,ÖPNV	0,00	-18.250,00		18.250,00
I1.083407 Zuschu. ZVBN f.Bushalt. Wilhelmstr.,ÖPNV	**0,00**	**-18.250,00**		**18.250,00**
I1.083906.510 2014 Ankauf Kompensationsflächen	178.342,59	144.211,60	62.989,40	-81.222,20
I1.083906 2014 Ankauf Kompensationsflächen	**178.342,59**	**144.211,60**	**62.989,40**	**-81.222,20**
I1.083908.510 2016 Ankauf Kompens.flächen, Öff.Grün	0,00	104.585,09	125.000,00	20.414,91
I1.083908 2016 Ankauf Kompens.flächen, Öff.Grün	**0,00**	**104.585,09**	**125.000,00**	**20.414,91**
I1.083912.510 Ankauf Fläche f.Biotop Liethe,Öfftl.Grün	0,00	4.928,15		-4.928,15
I1.083912 Ankauf Fläche f.Biotop Liethe,Öfftl.Grün	**0,00**	**4.928,15**		**-4.928,15**
I1.084901.525 Zuschuss Wald BPl.104, Kompensationsfl.	0,00	13.761,28		-13.761,28
I1.084901 Zuschuss Wald BPl.104, Kompensationsfl.	**0,00**	**13.761,28**		**-13.761,28**
I1.084903.525 Zuschuss Wald BPl.105, Kompensationsfl.	0,00	4.658,96		-4.658,96
I1.084903 Zuschuss Wald BPl.105, Kompensationsfl.	**0,00**	**4.658,96**		**-4.658,96**
Zwischensumme	**2.315.357,90**	**2.726.617,62**	**10.818.298,11**	**8.091.680,49**
Gesamtsumme	**2.315.357,90**	**2.726.617,62**	**10.818.298,11**	**8.091.680,49**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Teilhaushalt 6_02

Beziehungen zum Bauhof

A. Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_02 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-183.471,05	-186.412,93	-336.252,00	-149.839,07	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-183.471,05**	**-186.412,93**	**-336.252,00**	**-149.839,07**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	701.514,94	713.690,88	752.600,00	38.909,12	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	672.060,92	746.959,63	889.428,00	142.468,37	
16. Abschreibungen	143.851,06	136.872,60	163.737,00	26.864,40	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.907,48	12.313,53	30.100,00	17.786,47	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.530.334,40**	**1.609.836,64**	**1.835.865,00**	**226.028,36**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.346.863,35**	**1.423.423,71**	**1.499.613,00**	**76.189,29**	
22. außerordentliche Erträge		-8.331,15		8.331,15	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.547,58	5.948,85		-5.948,85	
24. außerordentliches Ergebnis	**2.547,58**	**-2.382,30**		**2.382,30**	
25. Jahresergebnis	**1.349.410,93**	**1.421.041,41**	**1.499.613,00**	**78.571,59**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-1.266.016,43	-1.512.714,36	-1.532.778,00	-20.063,64	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-24.139,00	-809,17		809,17	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	41.717,01	62.017,05	44.252,39	-17.764,66	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-1.248.438,42**	**-1.451.506,48**	**-1.488.525,61**	**-37.019,13**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**100.972,51**	**-30.465,07**	**11.087,39**	**41.552,46**	

Teil-Ergebnisrechnung 2016TH6_02 Bauhof

Produkt P1.06.00.573300 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - 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	-183.471,05	-186.412,93	-336.252,00	-149.839,07	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-183.471,05**	**-186.412,93**	**-336.252,00**	**-149.839,07**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	701.514,94	713.690,88	752.600,00	38.909,12	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	672.060,92	746.959,63	889.428,00	142.468,37	
16. Abschreibungen	143.851,06	136.872,60	163.737,00	26.864,40	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.907,48	12.313,53	30.100,00	17.786,47	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.530.334,40**	**1.609.836,64**	**1.835.865,00**	**226.028,36**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.346.863,35**	**1.423.423,71**	**1.499.613,00**	**76.189,29**	
22. außerordentliche Erträge		-8.331,15		8.331,15	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.547,58	5.948,85		-5.948,85	
24. außerordentliches Ergebnis	**2.547,58**	**-2.382,30**		**2.382,30**	
25. Jahresergebnis	**1.349.410,93**	**1.421.041,41**	**1.499.613,00**	**78.571,59**	
26a Erträge aus ILV 3811*	-1.266.016,43	-1.512.714,36	-1.532.778,00	-20.063,64	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-24.139,00	-809,17		809,17	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	41.717,01	62.017,05	44.252,39	-17.764,66	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	**-1.248.438,42**	**-1.451.506,48**	**-1.488.525,61**	**-37.019,13**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	**100.972,51**	**-30.465,07**	**11.087,39**	**41.552,46**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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	-183.137,64	-196.022,12	-336.252,00	-140.229,88	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-27.961,07	-31.050,00		31.050,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-211.098,71**	**-227.072,12**	**-336.252,00**	**-109.179,88**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	697.779,10	722.962,62	752.600,00	29.637,38	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	666.913,16	752.039,02	889.428,00	137.388,98	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.205,30	18.348,82	30.100,00	11.751,18	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.379.897,56**	**1.493.350,46**	**1.672.128,00**	**178.777,54**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.168.798,85**	**1.266.278,34**	**1.335.876,00**	**69.597,66**	

B. Teil-Finanzrechnung 2016TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - 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		-1.814,00		1.814,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		**-1.814,00**		**1.814,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	3.043,80	37.565,49	10.421,53	-27.143,96	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.453,26	84.485,11	283.000,00	198.514,89	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**11.497,06**	**122.050,60**	**293.421,53**	**171.370,93**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**11.497,06**	**120.236,60**	**293.421,53**	**173.184,93**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.180.295,91**	**1.386.514,94**	**1.629.297,53**	**242.782,59**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
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	**1.180.295,91**	**1.386.514,94**	**1.629.297,53**	**242.782,59**	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_02 Bauhof

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.085901.500 Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	3.043,80	37.565,49	10.421,53	-27.143,96
I1.085901 Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	**3.043,80**	**37.565,49**	**10.421,53**	**-27.143,96**
I1.085910.510 Anhänger Iseki SXG f. WSTCX272, Bauhof	0,00	7.162,90		-7.162,90
I1.085910 Anhänger Iseki SXG f. WSTCX272, Bauhof	**0,00**	**7.162,90**		**-7.162,90**
I1.085915.510 2015 Sammelposten - Bauhof	5.855,17	0,00		0,00
I1.085915 2015 Sammelposten - Bauhof	**5.855,17**	**0,00**		**0,00**
I1.085916.510 2016 Sammelposten - Bauhof	0,00	11.270,16	10.000,00	-1.270,16
I1.085916 2016 Sammelposten - Bauhof	**0,00**	**11.270,16**	**10.000,00**	**-1.270,16**
I1.085929.510 Hochentaster, Bauhof	1.215,45	0,00		0,00
I1.085929 Hochentaster, Bauhof	**1.215,45**	**0,00**		**0,00**
I1.085930.510 Verkehrszeichenträger, Bauhof	1.382,64	0,00		0,00
I1.085930 Verkehrszeichenträger, Bauhof	**1.382,64**	**0,00**		**0,00**
I1.085932.510 Fendt Geräteträger, Bauhof	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00
I1.085932 Fendt Geräteträger, Bauhof	**0,00**	**0,00**	**180.000,00**	**180.000,00**
I1.085933.510 Schredder, Bauhof	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
I1.085933 Schredder, Bauhof	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**40.000,00**
I1.085934.510 Kreiselegge, Bauhof	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
I1.085934 Kreiselegge, Bauhof	**0,00**	**0,00**	**8.000,00**	**8.000,00**
I1.085935.510 Mulchmähwerk, Bauhof	0,00	8.015,11	15.000,00	6.984,89
I1.085935 Mulchmähwerk, Bauhof	**0,00**	**8.015,11**	**15.000,00**	**6.984,89**
I1.085937.510 Schneeräumschild, Bauhof	0,00	8.500,00		-8.500,00
I1.085937 Schneeräumschild, Bauhof	**0,00**	**8.500,00**		**-8.500,00**
I1.085938.510 Grader (Planierschild), Bauhof	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
I1.085938 Grader (Planierschild), Bauhof	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
I1.085939.510 Stoll Greifschaufel (Anbauger.), Bauhof	0,00	2.779,99		-2.779,99
I1.085939 Stoll Greifschaufel (Anbauger.), Bauhof	**0,00**	**2.779,99**		**-2.779,99**
I1.085940.510 Hochdruckreiniger Kärcher, Bauhof	0,00	3.510,50		-3.510,50
I1.085940 Hochdruckreiniger Kärcher, Bauhof	**0,00**	**3.510,50**		**-3.510,50**
I1.085941.510 Unkraut-Biene inkl. Spritzschutz, Bauhof	0,00	2.212,00		-2.212,00
I1.085941 Unkraut-Biene inkl. Spritzschutz, Bauhof	**0,00**	**2.212,00**		**-2.212,00**
I1.085942.510 Telefonanl. Panasonic KX-NS700NE, Bauhof	0,00	1.641,25		-1.641,25
I1.085942 Telefonanl. Panasonic KX-NS700NE, Bauhof	**0,00**	**1.641,25**		**-1.641,25**
I1.085943.565 Verkauf Mulchgerät, Bauhof	0,00	-1.100,00		1.100,00
I1.085943 Verkauf Mulchgerät, Bauhof	**0,00**	**-1.100,00**		**1.100,00**
I1.085944.510 Kunstrasenreiniger Hörger SKU210, Bauhof	0,00	23.883,30		-23.883,30
I1.085944 Kunstrasenreiniger Hörger SKU210, Bauhof	**0,00**	**23.883,30**		**-23.883,30**
I1.085945.510 LRM Hydrosaugdüse HY 120, Bauhof	0,00	6.108,90		-6.108,90
I1.085945 LRM Hydrosaugdüse HY 120, Bauhof	**0,00**	**6.108,90**		**-6.108,90**
I1.085962.510 Wildkrautbürste f. Schlepper, Bauhof	0,00	9.401,00		-9.401,00
I1.085962 Wildkrautbürste f. Schlepper, Bauhof	**0,00**	**9.401,00**		**-9.401,00**
I1.085963.565 Verkauf Kersten Wildkrautbürste, Bauhof	0,00	-714,00		714,00
I1.085963 Verkauf Kersten Wildkrautbürste, Bauhof	**0,00**	**-714,00**		**714,00**
Zwischensumme	**11.497,06**	**120.236,60**	**293.421,53**	**173.184,93**

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2016TH6_02 Bauhof

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
Gesamtsumme	**11.497,06**	**120.236,60**	**293.421,53**	**173.184,93**

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Bilanz

Bilanz Gemeinde Rastede zum 31.12.2016

Aktiva	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	**3.407.929,23**	**4.418.273,70**
1.1 Konzessionen		
1.2 Lizenzen	101.818,00	93.960,00
1.3 Ähnliche Rechte		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	2.303.201,00	3.101.401,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1.002.910,23	1.222.912,70
2. Sachvermögen	**115.784.065,44**	**120.638.007,69**
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	**6.847.302,47**	**6.923.181,01**
2.1.1 Grünflächen	1.627.281,15	1.608.225,15
2.1.2 Ackerland		
2.1.3 Wald, Forsten		
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.220.021,32	5.314.955,86
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	**33.299.956,84**	**38.956.884,54**
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	743.140,67	719.347,37
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	5.213.859,51	5.204.296,51
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	10.493.874,65	13.190.051,65
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	14.203.339,16	17.330.722,16
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz,Rettungsdienst ,Katastr.	1.152.415,80	1.157.234,80
2.2.9 GS m.so.Dienst-,Geschäfts- u.and.Betriebsgeb.	1.493.327,05	1.355.232,05
2.3 Infrastrukturvermögen	**48.059.675,60**	**50.298.106,29**
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		
2.3.2 Brücken und Tunnel	279.524,00	275.186,00
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenausrüst.u.Sicherheitsanl.		
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	25.254.510,97	26.287.977,97
2.3.5 Straßen,Wege,Plätze,Verkehrslenkungsanlagen	22.515.028,63	23.734.942,32
2.3.6 Strom-,Gas-,Wasserleit.u.zugehörige Anlagen		
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen		
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen		
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.612,00	
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	75,00	71,00

Passiva	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
1. Nettoposition	**114.340.343,70**	**120.529.101,56**
1.1 Basis-Reinvermögen	**51.446.419,88**	**51.873.334,01**
1.1.1 Reinvermögen	51.446.419,88	51.873.334,01
1.1.2 Sollfehlbetr.aus kameral.Abschl.als Minusbetr		
1.2 Rücklagen	**5.942.078,52**	**5.940.980,67**
1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.	5.918.815,68	5.918.815,68
1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.		
1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	23.262,84	22.164,99
1.2.5 Sonstige Rücklagen		
1.3 Jahresergebnis	**17.397.306,02**	**20.941.936,04**
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetra	**17.397.306,02**	**20.941.936,04**
1.3.2.0 Jahresergebnis aus Vorjahren ohne Verwendungsbeschluss	12.983.457,36	17.397.306,02
1.3.2.1 Jahresergebnis positiv(+) / negativ (-)	4.413.848,66	3.544.630,02
1.4 Sonderposten	**39.554.539,28**	**41.772.850,84**
1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	13.488.095,00	13.915.058,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	17.740.172,00	18.149.336,00
1.4.3 Gebührenausgleich	818.257,67	818.257,67
1.4.4 Bewertungsaugleich		
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	7.309.622,61	8.695.415,17
1.4.6 Sonstige Sonderposten	198.392,00	194.784,00
2. Schulden	**7.315.003,48**	**4.356.046,24**
2.1 Geldschulden	**3.611.322,27**	**3.210.654,82**
2.1.1 Anleihen		
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	3.611.322,27	3.210.654,82
2.1.3 Liquiditätskredite		
2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.1.4.5 Sonstige Geldschulden		
2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden		

Aktiva	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**71.078,00**	**68.552,00**
2.5.1 Kunstgegenstände	71.078,00	68.552,00
2.5.5 Kulturdenkmäler		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	**1.517.602,00**	**1.623.094,00**
2.6.1 Fahrzeuge	1.182.664,00	1.314.616,00
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	334.938,00	308.478,00
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst,Pflanzen u. Tiere	**3.448.322,00**	**5.549.486,00**
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	1.935.677,00	3.735.303,00
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.021.083,00	1.287.433,00
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere		
2.7.5 Sapo f. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	491.562,00	526.750,00
2.8 Vorräte	**6.553.962,69**	**4.742.191,37**
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial		
2.8.2 Hilfsstoffe		
2.8.3 Betriebsstoffe		
2.8.4 Waren		
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse	6.553.962,69	4.742.191,37
2.8.7 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.8.9 Sonstige Vorräte		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	**15.986.090,84**	**12.476.441,48**
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		64.576,91
2.9.6 Anlagen im Bau	15.986.090,84	12.411.864,57
3. Finanzvermögen	**6.593.167,01**	**4.686.738,39**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	**25.000,00**	**25.000,00**
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
3.2 Beteiligungen	**2.122.075,67**	**2.122.120,15**
3.2.1 Beteiligungen	2.122.075,67	2.122.120,15
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung		
3.3.1 Sondervermögen		
3.3.2 Treuhandvermögen		
3.4 Ausleihungen	**1.029.853,89**	**828.887,07**
3.4.1 Ausleihungen an Bund		

Passiva	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
2.2.2 Restkaufgelder		
2.2.3 Leasinggeschäfte		
2.2.9 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge		
2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	26.442,35	276.787,86
2.4 Transferverbindlichkeiten	**44.728,32**	**4.765,84**
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.4.2 Verb.Zuw.u.Zusch.für lfd.Zwecke		-1.054,10
2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen		
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen	44.728,32	5.819,94
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	**3.632.510,54**	**863.837,72**
2.5.1 Durchlaufende Posten	**3.317.496,29**	**425.386,45**
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	5.414,57	5.631,85
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	3.312.081,72	419.754,60
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	315.014,25	438.451,27
2.5.5 Kassenverrechnungskonto Bauhof		
3. Rückstellungen	**7.086.681,71**	**7.527.813,24**
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	6.657.388,14	6.845.961,39
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	306.344,32	346.806,57
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung		
3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.Abfalldep		
3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.		
3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV		6.000,00
3.8 Andere Rückstellungen	122.949,25	329.045,28
4. Passive Rechnungsabgrenzung	**69.730,74**	**175.703,94**
4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	69.730,74	175.703,94

Aktiva	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
3.4.2 Ausleihungen an Land		
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)	1.029.853,89	828.887,07
3.4.4 Ausleihungen an Zweckverbände und dergl.		
3.4.5 Ausleihungen an sonst. öff. Bereich		
3.4.6 Ausleih. an verb.Untern.,Beteil.u.Sonderverm.		
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen		
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute		
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich		
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich		
3.5 Wertpapiere	**22.312,13**	**21.400,13**
3.5.1 Investmentzertifikate	3.604,00	2.692,00
3.5.2 Kapitalmarktpapiere	**18.708,13**	**18.708,13**
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	18.708,13	18.708,13
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		
3.5.3.8 Geldmarktpapiere bei Kreditinstituten		
3.5.3.9 Geldmarktpapiere b. sonst.inländisch.Bereich		

Passiva	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen		
4.9 Übrige Verbindlichkeiten		

Aktiva	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.auslänisch.Bereih		
3.5.4 Finanzderivate		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	**1.558.242,47**	**1.425.815,55**
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	793.290,85	298.531,59
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen		
3.6.9 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	764.951,62	1.127.283,96
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	**110.537,71**	**96.833,30**
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	110.537,71	96.833,30
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	**1.580.983,59**	**12.433,57**
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	1.789.148,08	426.149,78
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	-208.164,49	-413.755,13
3.8.7 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse		
3.8.8 Vorsteuer		
3.8.9 Übrige privatrechtliche Forderungen		38,92
3.8.10 Kassenverrechnungskonto Bauhof		
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	**144.161,55**	**154.248,62**
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	144.161,55	154.248,62
4. Liquide Mittel	**2.835.145,62**	**2.664.833,89**
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	**2.835.145,62**	**2.664.833,89**
4.1.1 Sparkasse	2.426.498,95	2.397.245,48
4.1.2 Oldenburgische Landesbank	67.052,63	210.337,13
4.1.3 Volksbank	330.319,77	46.976,99
4.1.4 Postbank		
4.1.5 Sonstige	11.274,27	10.274,29
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	**191.452,33**	**180.811,31**
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	191.452,33	180.811,31
5.2 Disagio		
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern		
5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen		
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung		

Bilanzsumme	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
	128.811.759,63	**132.588.664,98**

Bilanzsumme	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
	128.811.759,63	**132.588.664,98**

Vorbelastungen

§ 54 Abs. 5 GemHKVO

Haushaltsreste	6.030.121,00
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen *)	1.588.157,36
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
Über das Haushaltsjahr gestundete Beträge **)	722.206,71
Sonstiges	848.861.81

**) Insofern keine Vorbelastung, als dieser Betrag im Folgejahr als Haushaltsansatz veranschlagt worden ist.*

***) Nicht liquide Vorbelastung, wenn es zu Abschreibungen kommen sollte.*

Rastede, den 24.04.2017

von Essen
Bürgermeister

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Anhang zur Jahresrechnung

Anhang zur Jahresrechnung 2016

1. Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

1.1 Bilanz

Die Bilanzsumme ist um 3.776.905,35 Euro auf 132.588.664,98 Euro gestiegen.

Bilanz-position	Text	2015	2016	Abweichung	
				absolut	%
AKTIVA / PASSIVA	SUMME A K T I V A	128.811.759,63	132.588.664,98	3.776.905,35	2,9

Die Bilanzverlängerung setzt sich aus Einzelpositionen der Bilanz unterschiedlicher Art zusammen.

Bilanz-position	Text	2015	2016	Abweichung	
				absolut	%
A1.	Summe Immaterielles Vermögen	3.407.929,23	4.418.273,70	1.010.344,47	29,6
A2.	Summe Sachvermögen	115.784.065,44	120.638.007,69	4.853.942,25	4,2
davon:					
A2.3	Summe Infrastrukturvermögen	33.299.956,84	38.956.884,54	5.656.927,70	17,0
A2.8	Summe Vorräte	6.553.962,69	4.742.191,37	-1.811.771,32	27,6-
A2.9.6	096000 Anlagen im Bau	15.986.090,84	12.411.864,57	-3.574.226,27	22,4-
A3.	Summe Finanzvermögen	6.593.167,01	4.686.738,39	-1.906.428,62	28,9-
davon					
A3.4.3	131230 Ausleihungen an Gemeinden (GV), mehr als 5 J.	1.029.853,89	828.887,07	-200.966,82	19,5-
A3.6.1	151100 Ford. aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	852.955,47	320.965,80	-531.989,67	62,4-
A3.8.1	161100 Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleist.	1.789.377,48	426.431,68	-1.362.945,80	76,2-
A4.	Summe Liquide Mittel	2.835.145,62	2.664.833,89	-170.311,73	6,0-

In absoluten Werten haben insbesondere das immaterielle und das Sachvermögen zugenommen, wobei sich innerhalb des Sachvermögens dadurch Verschiebungen ergeben haben, dass in größerem Umfang Anlagen im Bau aktiviert werden konnten.

Das Finanzvermögen hat sich in größerem Umfang dadurch reduziert, dass insbesondere Forderungen realisiert werden konnten und der Abbau der Kreisschulbaukasse voranschreitet.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist stichtagsbezogen mit 2,6 Mio Euro recht konstant und weiterhin hoch. Konstanz spricht bei ausgeglichenen Haushalten dafür, dass die Gemeinde ihre Planziele des Haushaltsjahres umsetzen konnte. Für den Investitionsbereich trifft dieses allerdings nicht zu, weil der

Abarbeitung von Haushaltsresten aus Vorjahren unerledigte Investitionen des Planjahres (neue Haushaltsreste) gegenüberstehen.

Im Ergebnis ist ein deutlicher Aktivtausch zu Gunsten des immateriellen und Sachvermögens zu Lasten des Finanzvermögens festzustellen. Weil im Bereich Finanzvermögen insbesondere die Forderungen abgebaut werden konnten, ist dies für die aktive Seite der Bilanz in 2016 eine positive Entwicklung gewesen. Von der Finanzierungsseite der Bilanz her (Passiv) geht ihre Verlängerung auf eine positive Entwicklung bei den Sonderposten zurück und auf eine sehr gute Ergebnisrechnung.

Neben dem Anstieg der Sonderposten (investive Zuschüsse und Beiträge) und der guten Ergebnisrechnung konnten aber auch die Geldschulden und die sonstigen Verbindlichkeiten im Vergleich zum Vorjahr deutlich reduziert werden. Diese Reduzierung geht nicht darauf zurück, dass liquide Mittel ausgezahlt werden mussten (Tilgung), sondern vorher schon eingenommene Gelder nun endgültig verbucht werden konnten und dadurch den Status der Verbindlichkeit verloren haben (reiner Passivtausch). Auffällig ist der Anstieg des Reinvermögens um rd. 426.000 Euro. Dies erklärt sich insbesondere dadurch, dass sich Teile der Erschließungsbeiträge als Sonderposten auf unbewegliches Vermögen beziehen und deshalb in diese Position gebucht werden mussten.

Vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung durch das Rechnungsprüfungsamt und der Beschlussfassung durch den Rat ist für 2016 ein weiterer Anstieg der Überschussrücklagen erkennbar.

Bilanz-position	Text	2015	2016	Abweichung	
				absolut	%
P1.1.1	200100 Reinvermögen	-51.446.419,88	-51.873.334,01	-426.914,13	0,8-
P1.3.2.0	206000 Ergebnis des laufenden Jahres	-12.983.457,36	-17.397.306,02	-4.413.848,66	34,0-
P1.4	Summe Sonderposten	-39.554.539,28	-41.772.850,84	-2.218.311,56	5,6-
P1.	Summe Nettoposition	-114.340.343,70	-120.529.101,56	-6.188.757,86	5,4-
P2.1	Summe Geldschulden	-3.611.322,27	-3.210.654,82	400.667,45	11,1
P2.	Summe der Schulden	-7.315.003,48	-4.356.046,24	2.958.957,24	40,5
P3.	Summer der Rückstellungen	-7.086.681,71	-7.527.813,24	-441.131,53	6,2-

Insgesamt ist festzustellen, dass sich 2016 das gemeindliche Vermögen ausgewogen positiv entwickelt hat. Besonders erfreulich ist dabei, dass die Vermögensvermehrung nicht mit Krediten bezahlt wurde, sondern durch ein positives Jahreswirtschaftsergebnis und liquide Zuflüsse im Bereich investive Zuschüsse und Beiträge. Geplant war sehr wohl, im Rahmen der investiven Aufgabenerledigung Kredite aufzunehmen; sie wurden aber noch nicht benötigt. Allerdings muss man sehen, dass eine Reihe von Investitionen in der geplanten Zeitschiene nicht umgesetzt werden konnte, weshalb sich die Notwendigkeit ergeben hat, Haushaltseinnahmereste zu bilden. Mit Kreditaufnahmen aus der Ermächtigung 2016 heraus ist deshalb noch zu rechnen.

1.2 Ergebnisrechnung

Vorzeichen in den folgenden Tabellen mit der Spalte „mehr(+), weniger(-)

Grundsätzliche Erläuterung zu den Vorzeichen der Spalten in den nachstehenden Aufstellungen. Eine andere Darstellung ist weder aus Verständlichkeitsgründen noch ohne erheblichen Aufwand möglich.

Es gilt, dass ein „-„ in den Ergebnis-/Ansatzspalten immer eine Einnahme ist (bei Ausgaben bedeutet das: sie werden reduziert). Ein „+“ in den Spalten ist immer eine Ausgabe.

In der Spalte „mehr(+), weniger(-) gilt eine andere Regel, weil die Ergebnisse von Einnahmen und Ausgaben kumuliert das Gesamtergebnis ergeben. Folgende Logik gilt:

**) „-„ bedeutet Einnahme; „+“ bedeutet Ausgabe*
***) im Sinne des gesamten Haushaltsergebnisses:*
Bei Einnahmen: „weniger (-)“ = die Deckung der Aufwendungen reduziert sich
„mehr (+)“ = die Deckung der Aufwendungen erhöht sich
Bei Ausgaben: „weniger (-)“ = das Ergebnis wird belastet, die Ausgaben nehmen zu
„mehr (+)“ = das Ergebnis wird entlastet, die Ausgaben nehmen ab

Beispiel:

Einzahlungen und Auszahlungen	**Ergebnis - Euro -**	**Ansätze - Euro -**	**mehr(+), weniger(-)**
Einnahme	-1,00	-2,00	-1,00
	-3,00	-2,00	1,00
Ausgabe	4,00	2,00	-2,00
	4,00	6,00	2,00
Ergebnis:	**4,00**	**4,00**	**0,00**

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 *)	Ergebnis 2016 *)	Ansatz 2016	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
21. ordentliches Ergebnis	-4.027.520,82	-3.651.576,61	-1.020.045,00	2.631.531,61
24. außerordentliches Ergebnis	-386.327,84	106.946,59		-106.946,59
Jahresergebnis	-4.413.848,66	-3.544.630,02	-1.020.045,00	2.524.585,02

*) Minuswert = positiver Wert

Das Ergebnis für den ordentlichen Ergebnishaushalt ist mehr als positiv, denn in Anbetracht dessen, dass eine öffentlich-rechtliche Kommune wie die Gemeinde keine Gewinne zu erzielen hat, sondern lediglich Kostendeckung anstrebt, ist ein solches Ergebnis bemerkenswert. Der positive Moment des Ergebnisses ist darin zu sehen, dass das Ergebnis der Überschussrücklage zugeführt werden kann und für evtl. spätere Planungen und Ergebnisse als Ausgleichsdeckung zur Verfügung steht.

Der außerordentliche Ergebnishaushalt verzeichnet einen verhältnismäßig geringen Fehlbetrag. Der geringe Wert ist positiv, einerseits, und als Belastungswert an sich nicht ungewöhnlich, andererseits, weil in diesem Bereich des Haushalts Aufwendungen und Erträge gebucht werden, die regelmäßig nicht geplant sind.

1.4 Finanzrechnung

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 *)	Ergebnis 2016 *)	Ansätze 2016 (mit Haushaltsresten)	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.573.606,12	-4.116.455,83	-984.962,37	3.131.493,46
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	6.704.908,02	4.105.716,00	14.873.310,06	10.767.594,06
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	325.176,30	400.667,45	-11.835.367,75	-12.236.035,20
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-1.522.618,21	-220.194,31		220.194,31
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	3.760.723,00	2.826.635,62		-3.769.033,00
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.826.635,62	2.656.323,89	0	-4.702.892,99
Zahlungsmittelfluss lt. vorstehender Finanzrechnung:		170.311,73		
Zahlungsmittelfluss lt. Bestandskonten:		169.733,31		
Differenz vorstehende Finanzrechnung zu den Bestandskonten der Bilanz:		578,42		

*) Minus = Überschuss

Um die v.g. 578,42 Euro differieren die Finanzrechnung und die liquiden Buchungen auf den bilanziellen Bestandskonten. Die Differenzen ergeben sich aus dem Konto 169110 - Forderungen gegenüber Mitarbeitern (31,15 Euro, 7,77 Euro; Besonderheit Loga-Verfahren; Ausgleichsbuchungen sind finanzrechnungswirksam in 2017 erfolgt) und der nachträglichen unbeabsichtigten Schaffung von zwei Klärungsfällen (Buchung auf dem Klärungskonto TKLAER) durch Buchungen am 16.01.17 mit rückwirkendem Buchungsdatum 01.12.16 (135 Euro, 404,50 Euro).

Der Liquiditätsüberschuss im Bereich „Laufende Verwaltungstätigkeit“ mit 4.116.455,83 Euro ist positiv zu werten, wobei 1.263.811,00 Euro bereits geplant waren. Der zusätzliche Überschuss ist dadurch entstanden, dass insbesondere im Bereich Allgemeine Deckungsmittel (Steuern und staatliche Zuwendungen) und im Bereich Verzinsung von Steuerforderungen überplanmäßige Einnahmen erzielt wurden. Gleichzeitig wurden die Zinsaufwendungen für geplante Kreditaufnahmen nicht benötigt und es wurden erhebliche Mittel im Bereich sachlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand nicht benötigt. Auch in den anderen Aufwandsbereichen mussten die Planansätze nicht ausgeschöpft 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

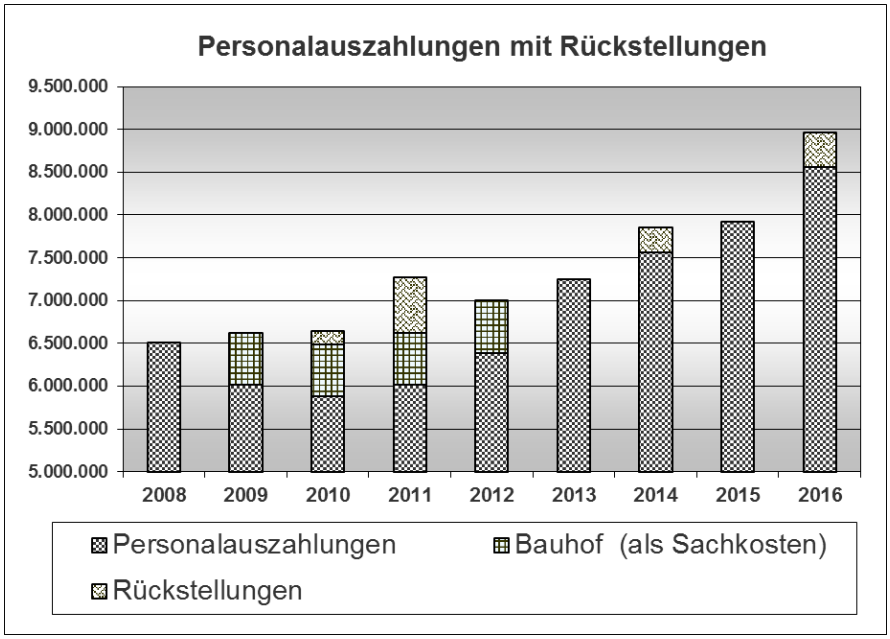
  Die Allgemeinen Deckungsmittel sind eine Reihe von Einnahmen, für die eine spezielle Gegenleistung nicht zu erbringen ist. Diese Deckungsmittel (siehe Aufstellung nachstehend) machen durchschnittlich rund 70 % der Finanzausstattung für den Bereich laufende Verwaltung aus und erhalten deshalb immer eine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

  Der Saldo der Allgemeinen Deckungsmittel abzüglich Umlagen (Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage) liegt für 2016 über der planerischen Erwartung. Der nachfolgenden Zahlentabelle kann entnommen werden, dass hierfür insbesondere die Zahlungen aus Schlüsselzuweisungen verantwortlich sind. Die Mehreinnahmen konnten nicht eingeplant werden, weil in 2016 eine nachträgliche Zuweisung gekommen ist.

	2016		
	Ansatz	**endgültig**	**Abweichung *)**
Grundsteuer A	150.000	147.691,14	-2.309
Grundsteuer B	2.560.000	2.672.466,50	112.467
Gewerbesteuer	8.800.000	8.642.580,73	-157.419
Einkommensteuerbeteiligung	8.300.000	8.236.946,00	-63.054
Umsatzsteuerbeteiligung	725.000	729.659,00	4.659
Vergnügungssteuer	40.000	144.767,00	104.767
Hundesteuer	65.000	65.776,06	776
Schlüsselzuweisungen	3.570.000	4.190.240,00	620.240
Zuschuss übertragener WK	390.000	408.608,00	18.608
Summe	**24.600.000,00**	**25.238.734,43**	**638.734**
Gewerbesteuerumlage	1.960.000,00	1.728.407,00	-231.593
	50.000,00	44.872,00	-5.128
Kreisumlage	7.410.000,00	7.495.736,00	85.736
Summe:	**9.420.000,00**	**9.269.015,00**	**-150.985**
Saldo	**15.180.000,00**	**15.969.719,43**	**789.719**

*) „-„ = Mehreinnahme/Minderaufwand

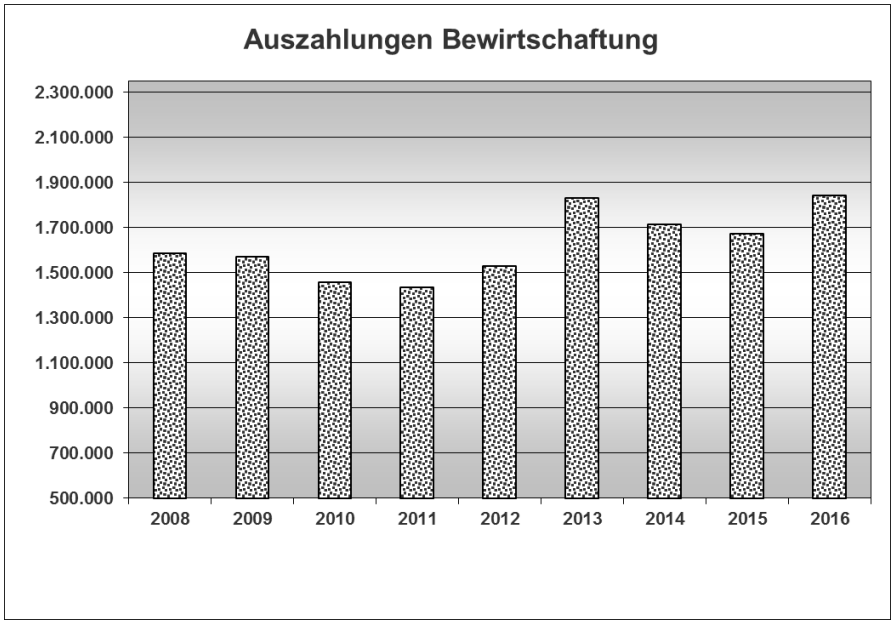
- Personalaufwand



Besondere personalpolitische Entscheidungen liegen dem Zahlungszuwachs nicht zu Grunde. Zu Belastungen haben überwiegend nur die Tariferhöhungen und spezielle Regelungen für den Kindertagesstättenbereich geführt. Der spezielle Block (Karos) in den Säulen 2009 bis 2012, den Bauhof betreffend, ist in diesen Jahren keine direkte Personalauszahlung (an die Bauhofsmitarbeiter), sondern markiert den Zeitraum, in dem der Bauhof mit seiner eigenen Bilanz und Finanzbuchhaltung seine Personalauszahlungen selbst leisten musste. Der Block Bauhof ist ab 2013 entfallen, weil ab diesem Zeitpunkt der Bauhof keine eigenen Finanzbuchhaltung mit Bilanz mehr hat; der Bauhof ist seit diesem Zeitpunkt wieder in die Finanzbuchhaltung der Gemeinde integriert.

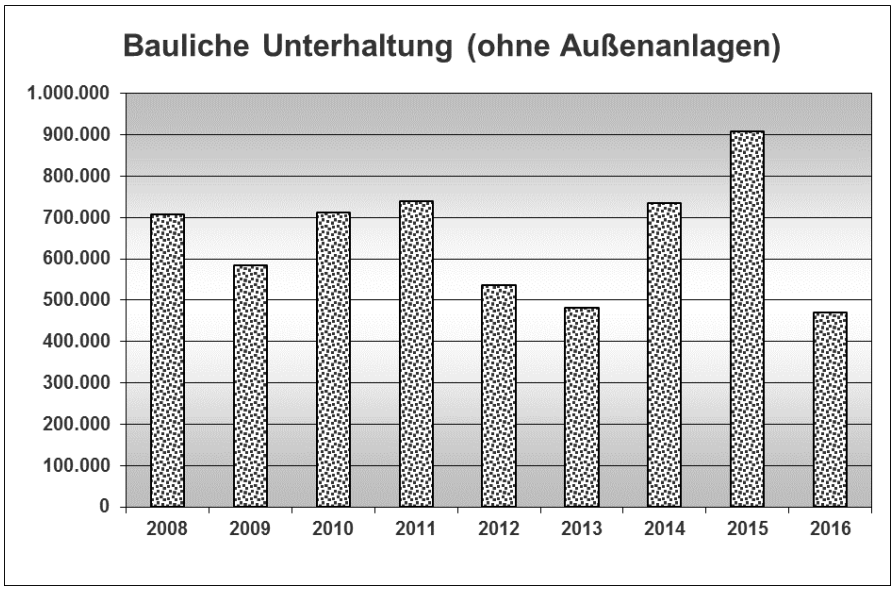
Der obere Abschnitt der Säule (sichtbar in den Säulen 2010, 2011, 2014 und 2016) zeigt die Zuführungen (nicht die Verbräuche!) zu den Rückstellungen für Pensionen usw.. Sie stellen keinen Liquiditätsabfluss im Haushaltsjahr dar. Die Pensionsrückstellungen beinhalten Rückstellungen für die aktiven und auch passiven Beamten. Die Rückstellung für die passiven Beamten ist regelmäßig durch Verbräuche, also durch eine Reduzierung gekennzeichnet. Wegen der Konstanz des Stellenkegels halten sich die Zuführung zur Rückstellung und die Verbräuche daraus verhältnismäßig gut die Waage.

- Bewirtschaftung



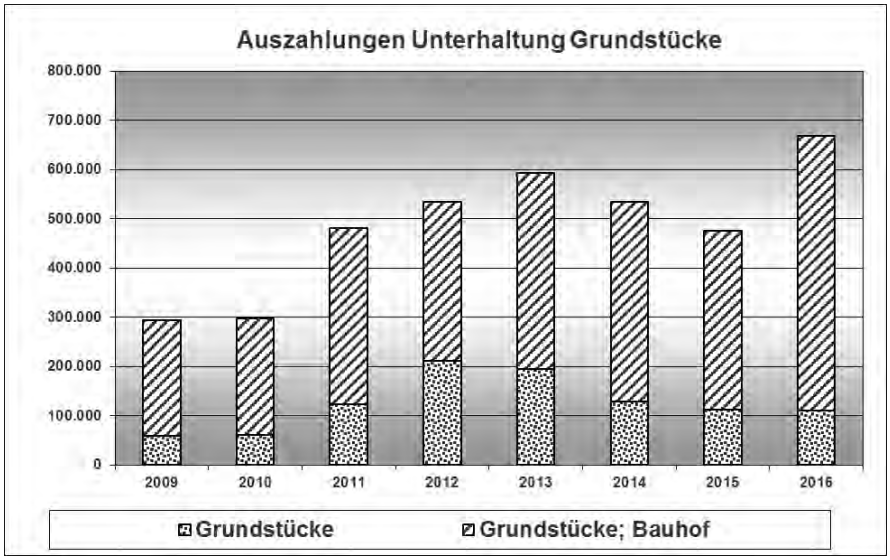
Die Bewirtschaftungskosten sind so zu veranschlagen, wie sie nach den Abschlägen zu berechnen sind. Hier gibt es keine Einsparmöglichkeiten, wie z.B. bei baulicher Unterhaltung. 2016 waren die Aufwendungen gegenüber 2015 höher; verantwortlich sind hierfür Abrechnungen des Vorjahres und weitere Verbräuche durch zusätzliche oder erweiterte Einrichtungen.

- Unterhaltung von baulichen Anlagen

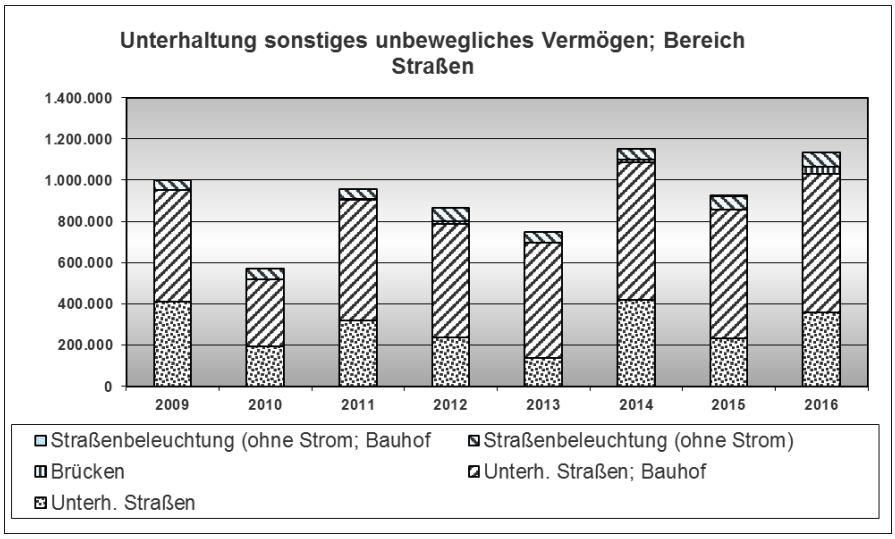


Die Planung der Aufwendungen für die bauliche Unterhaltung orientiert sich regelmäßig an dem Bedarf und dem Ziel, den Haushaltsplan auszugleichen. Nur vor diesem Hintergrund sind die Volumenschwankungen über die Jahre verständlich, denn grundsätzlich geht die Gemeindeverwaltung von einem kontinuierlichen Bedarf aus. Besonders im Blick ist in jedem Fall, dass bei Volumenreduzierungen kein unterlassener Unterhaltungsbedarf entsteht.

- Unterhaltung von Außenanlagen

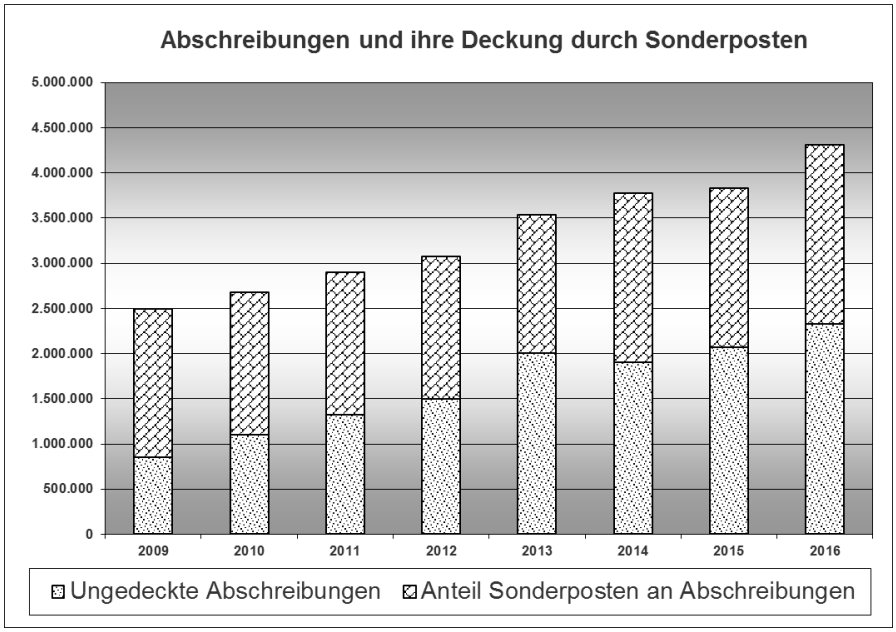


Hier gilt sinngemäß dasselbe wie bei der baulichen Unterhaltung, wobei unterlassener Unterhaltungsbedarf grundsätzlich nicht zum Problem der Grundstücksunterhaltung wird. Einen besonderen Schwerpunkt, wo der Unterhaltungsbedarf nicht oder besonders angefallen ist, ist nicht vorhanden. Besondere Unterhaltungsmaßnahmen hat es 2016 nicht gegeben.



„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. Die notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen wurden beauftragt und ausgeführt.

- Abschreibungen



Die Abschreibungen werden bei den Produkten nachgewiesen. Die Betrachtung im Einzelnen bei den Produkten macht allerdings dann nicht sehr viel Sinn, wenn die Gesamtproblematik Investition - Unterhaltung deutlich werden soll. Die Abschreibungen haben einen direkte Beziehung dazu, ob und in welchem Umfang Vermögenswerte ersetzt werden oder neue hinzukommen. Sieht man sich das typische Investitionsverhalten der Gemeinde Rastede an, dann fällt der kontinuierliche Anstieg der Abschreibungen auf, obwohl die Gemeinde Rastede bisher immer dem Ziel entsprechend verfährt, vorhandene Bausubstanzen durch Unterhaltung (Aufwand) langfristig zu erhalten. Der Abschreibungszuwachs, so wie er vorstehend in der Grafik zu erkennen ist, geht deshalb überwiegend auf ganz neue oder erweiternde Investitionsgüter, wie Straßen, Kanäle und zusätzliche Gebäude, zurück. Die Abschreibungen aufgrund von ganz neuen oder erweiternden Einrichtungen, so wie sie die Grafik in ihrem Verlauf mit stark steigernder Tendenz in ihrer Wirkung aufzeigt, sind dahingehend zu werten, dass die Gemeinde in der Überlegung bleiben muss, wie vorhandene Vermögenswerte als solche zu erhalten sind, d.h. Vermögenswerte unterhalten oder durch neue zu ersetzen, wobei Letzteres zu einem zusätzlichen Anstieg an Abschreibungen führen würde. Abhängig davon, welchen Weg die Gemeinde geht, wird das Verhältnis Unterhaltungsaufwand zu Abschreibungen beeinflusst.

- Kostenrechnungen

Nach § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG muss bis zum 31.03. eines Jahres der Jahresabschluss erstellt werden. Zu diesem Zeitpunkt können jedoch nicht die Ergebnisse der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) des abgelaufenen Jahres erstellt werden. Das ist deshalb nicht möglich, weil bei der KLR periodisch abgegrenzte Buchungen berücksichtigt werden müssen. Wenn also zum 31.03. eines Jahres der Jahresabschluss für das Vorjahr gemacht wird, können immer noch bis zum Ende des laufenden Jahres Abgrenzungsbuchungen

für die Kostenrechnung des Vorjahres anfallen. Es ist also nicht möglich, in einem zeitgerechten Jahresabschluss auch alle Kostenrechnungen abzuschließen. Damit ist gemeint, dass eine Reihe von kostenrechnerischen Verrechnungsbuchungen im Jahresabschluss nicht dargestellt werden kann. Beispielsweise wird in einer Kommentierung zum NKAG darauf hingewiesen, dass nicht alle kostenrechnerischen Vorgänge im Haushalt abgebildet werden können. Außerdem kann aus den genannten Gründen die Zuführung zur oder Entnahme aus der Rücklage für den Gebührenausgleich immer nur mit der zeitlichen Verzögerung von einem Jahr in der Bilanz gebucht und nachgewiesen werden.

Solange die Gemeinde Rastede noch mit den Jahresabschlüssen im Rückstand war, war es wegen den technisch im Finanzbuchhaltungsprogramm noch nicht geschlossenen Jahren tatsächlich noch möglich, alle Kostenrechnungsbuchungen im Haushalt zu berücksichtigen. Das ist nun nicht mehr möglich. Ab dem Jahresabschluss 2014 werden deshalb nicht mehr alle kostenrechnerischen Buchungen im Haushalt gemacht. Die Veranschlagung solcher Buchungen entfällt zudem ab 2017. Es betrifft die Verrechnungsbuchungen zwischen einer Kostenrechnung und anderen Kostenrechnungen und Produkten.

- Betrachtung von Produkten

Grundsätzlich ist vorauszuschicken, dass die Gemeinde ihren Haushaltsplan im Ergebnishaushalt, also im konsumtiven Bereich „erfüllt“, d.h., die Haushaltsmittel zweckentsprechend im erforderlichen Maß eingesetzt hat. Abweichungen haben sich grundsätzlich nur deshalb ergeben, weil der Veranschlagungsbedarf nicht besser vorausgesehen wurde oder 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.

Nachfolgend wird auf Abweichungen gegenüber der Planung ab 20.000 Euro eingegangen. Es wird aber nicht mehr auf Abweichungen eingegangen, wenn die betroffenen Einnahmen und Ausgaben bereits vorstehend im Rahmen von allgemeinen Deckungsmitteln und bestimmten Aufwandsarten angesprochen wurden. Außerdem bleiben Abgrenzungsbuchungen außer Betracht, wo der Aufwand bereits im Vorjahr entstanden ist.

PSP P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Hier werden die Erträge aus dem Verkauf von Gewerbegrundstücken veranschlagt und gebucht. Geplant wurde ein Ertrag von 490.000 Euro. Mit erreichten 455.117 Euro ist das Planziel recht genau erreicht worden. Selbstverständlich ist das nicht.

Regelmäßige Zuweisungen und Zuschüsse gibt es in diesem Produkt kaum. Überplanmäßig fiel jedoch eine Zuwendung in Höhe von 60.000 Euro an, die sich aus denkmalrechtlichen Gründen ergeben hat.

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

Die Gemeinde Rastede ist an einigen wenigen Unternehmen beteiligt. Die Residenzort Rastede GmbH ist dabei die einzige 100 %-Beteiligung. Naturgemäß kann sich diese GmbH nicht vollständig selbst finanzieren. Insgesamt hat die Gemeinde für 2016 300.000 Euro Zuwendungen eingeplant. 325.727 Euro mussten jedoch aufgewendet werden.

PSP P1.03.01.535000 Kombinierte Versorgung (Strom/Gas)

Unter diesem Produkte werden die Erträge aus der Konzessionsabgabe für Strom und Gas veranschlagt. Die Erträge lassen sich als Ansatz nicht genau berechnen. Deshalb kommt es zu Abweichungen bei der Realisierung. Die Abgabe Strom wurde mit 588.400 Euro veranschlagt. 21.340 Euro konnten davon nicht erzielt werden. Die Abgabe Gas wurde mit 114.000 Euro vorausgesehen. Das waren 19.000 Euro zu viel.

PSP P1.03.02.111210 Personalangelegenheiten

Unter diesem Produkt werden auch die personalmäßigen Rückstellungen veranschlagt. Die Zuführung wird immer auf einem anderen Konto gebucht als der Verbrauch der Rückstellung. Deshalb kommt es bei unkritischer Betrachtung zu einem „schiefen“ Bild.

	Ist	Plan	Abweichung
358200 Ertr.a.d.Auflösung oder Herabsetz.von Rückstellungen	39.487,00-		39.487,00-
402101 Verbr. Pensionsrückstellung		420.300,00-	420.300,00
405100 Zuführ. zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	168.172,00	410.000,00	241.828,00-
406100 Zuführ. zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	40.967,10		40.967,10
407000 Zuführ.z.Rückst.f.Altersteilzeit und andere Mitarbeiter	37.335,42		37.335,42
416100 Zuführ. zu Beihilferückst.für Versorgungsempfänger	18.921,15		18.921,15
	225.908,67	10.300-	236.208,67

Es sieht vorstehend so aus, als wenn sich eine Belastung von 225.908 Euro ergeben hat. Tatsächlich trifft das nicht zu, weil die Erträge aus den „Verbräuchen“ bei Ansätzen der Personalaufwendungen abgesetzt wurden.

PSP P1.03.02.111230 Organisation und Einrichtungen

Bei dem Sachkonto Beiträge an die Versorgungskasse war von einer Belastung in Höhe von 18.200 Euro ausgegangen worden. Tatsächlich hat sich dort eine Einnahme in Höhe von 36.268 Euro ergeben. Diese resultiert aus einer Rückzahlung der VBL. Es handelt sich dabei um die Rückzahlung von Sanierungsgeld in Höhe von 48.172 Euro, was die Gemeinde in den Jahren 2013 bis 2015 an die VBL gezahlt hatte.

Die Gemeinde Rastede hatte keine laufenden Altersteilzeitfälle mehr. Es waren ursprünglich auch keine neuen Fälle mehr geplant worden. Einige wenige Fälle sind dann doch entstanden, so dass eine Zuführung zur entsprechenden Rückstellung gebucht werden musste. Nicht geplante 20.574 Euro wurden als Zuführung zur Rückstellung gebucht.

Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen kommen immer vor, ohne dass sie sich genau planen ließen. 170.550 Euro wurden als Ausgabe veranschlagt. Die Gesamtausgabe belief sich jedoch auf 216.567 Euro. Zusätzliche Ausgaben liegen in größerem Umfange darin begründet, dass für die Einführung eines Dokumentenmanagementsystems ungeplante Ausgaben entstanden sind.

PSP P1.03.03.111500 Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung

Wertberichtigungen führen in der Regel zu Belastungen des Haushaltes, weil Forderungen nicht einbringlich sind. Umso erfreulicher ist es, wenn dann doch noch Forderungen realisiert wurden. Das führt dann zur Herabsetzung der Wertberichtigungen und ist damit Ertrag. Ungeplante 38.125 Euro konnten als Ertrag gebucht werden.

Umgekehrt ist es immer auch richtig, von nichteinbringlichen Forderungen auszugehen. Es wurden deshalb 50.000 Euro Aufwendungen veranschlagt. Benötigt wurden lediglich 15.000 Euro.

Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen wurden für doppische Haushaltsprobleme vorausgesehen. 50.000 Euro wurden veranschlagt. Der Bedarf hat sich in dem Umfang nicht eingestellt; 1.915 Euro wurden nur benötigt.

Haushaltsmittel für Sachverständige, Gerichte und ähnliche Institutionen sind kaum richtig planbar. Von den veranschlagten 90.000 Euro wurden nur 36.300 Euro benötigt.

PSP P1.03.03.611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Sind Steuern zu erstatten, müssen dafür Zinsen gezahlt werden. Dafür waren 55.000 Euro veranschlagt worden. Aufgewendet wurden lediglich 15.894 Euro.

PSP P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Hier werden die Zinsen für die Kredite veranschlagt. Da für 2016 von einer hohen Kreditaufnahme ausgegangen wurde, wurden auch entsprechende Zinsen in Höhe von 410.000 Euro veranschlagt. Weil Kredite nicht aufgenommen wurden, reduzierten sich die Aufwendungen auf 22.692 Euro.

Liquiditätskredite können immer mal benötigt werden. Zinsausgaben in Höhe von 120.000 Euro wurden veranschlagt. Ausgegeben werden mussten lediglich 109 Euro.

PSP P1.04.02.111600 Liegenschaftsverwaltung

Die Liegenschaftsverwaltung hat den Auftrag, die gemeindlichen Liegenschaften zu unterhalten. Unterteilt wird dort nach Gebäuden und Grundstücken. Bis zum kleinsten Gebäude hin ist mit den Kostenstellen eine Planung möglich. Letztendlich wird eine solche genaue Planung wieder ungenau. Deshalb ist die Betrachtung des Gesamtbudgets richtig und die Frage, ob und inwieweit das Budget gebraucht wurde. Innerhalb des großen Budgets findet eine kostenstellen genaue Buchung statt. Der Aufwand orientiert sich ausschließlich am Bedarf, der durch Planung und Situation (veranschlagte Pauschalen nach Erfahrung) definiert wird.

- Gebäude

  Von den veranschlagten 2.560.927 Euro wurden lediglich 2.388.754 Euro (einschließlich Abschreibungen) benötigt.

- Grundstücke

  Von den veranschlagten 918.703 Euro wurden lediglich 661.108 Euro benötigt.

Festzustellen ist, dass mit den geleisteten Aufwendungen das Planziel erreicht wurde und den ungeplanten Situationen gerecht werden konnte.

Die gesamten Aufwendungen wurden zu den Produkten hin verrechnet.

Betrachtet man innerhalb dieses Produktes die Liegenschaften, die keiner Aufgabe mehr zugeordnet sind, dann kann man sehen, ob diese Liegenschaften für die Gemeinde eine vermeidbare Belastung sind oder nicht.

Zu betrachten sind die Kostenstellen mit den enthaltenen Ziffern 11116 und 21116. Geplant war im Saldo eine Belastung von 42.001 Euro. Tatsächlich ist ein Ertrag in Höhe von 106.367 Euro entstanden. Das ist erfreulich, denn damit waren die nicht mit gemeindlichen Aufgaben verbundenen Liegenschaften für die Gemeinde keine Belastung.

PSP P1.04.02.522200 Grunderwerb zur Weiterveräußerung von Bauland

Hier werden die Erträge aus dem Verkauf von Wohnbauland veranschlagt. Es war geplant, 699.000 Euro Erträge buchen zu können. Tatsächlich belaufen sich die Erträge auf 2.280.758 Euro. Diese Entwicklung war nicht vorherzusehen. Als Ergebnis für 2016 ist das erfreulich; diese Erträge werden wegen des zügigen Verkaufs der Grundstücke aber in den nächsten Jahren fehlen.

Erworbenes und zu erschließendes Bauland muss für den Verkauf verkaufsreif hergestellt und unterhalten werden. 44.000 Euro Aufwendungen wurden dafür veranschlagt. Tatsächlich sind aber nur 11.716 Euro für Aufwendungen angefallen.

PSP der Produktbereiche:

- 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)
- 312 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)
- 313 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Es handelt sich hier um gesetzliche Aufgaben. Da gibt es regelmäßig keine über- oder außerplanmäßige Besonderheiten. Im Saldo war eine Belastung von 285.400 Euro veranschlagt worden. Tatsächlich hat sich eine Belastung von 290.007 Euro ergeben.

PSP P1.05.01.315400	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
PSP P1.05.01.315500	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer Durchgangswohnheim für Spätaussiedler, Übergangswohnheim für Aussiedler, Übergangsheim für Aussiedler Einrichtungen für Asylbewerber Unterbringung von Asylbewerbern

Diese beiden Produkte haben einen ordnungs- bzw. sozialhilferechtlichen Hintergrund. Der finanzielle Umfang dieser Produkte ist nie erheblich. Anders hat sich dies 2016 im Zusammenhang mit der Unterbringung von Flüchtlingen entwickelt. Ohne den genauen Umfang der benötigten Haushaltsmittel zu wissen, mussten umfangreich überplanmäßig Haushaltsmittel bereitgestellt werden. Die beiden Produkte waren in Abhängigkeit vom Abrechnungsstatus der Flüchtlinge zu bedienen. Die Ergebnisse sehen wie folgt aus:

- P1.05.01.315400 (ohne Verrechnung mit Liegenschaften und ohne Regie)

  22.200 Euro waren im Plan als Saldo veranschlagt. Verausgabt wurden 323.499 Euro.

- P1.05.01.315500 (ohne Verrechnung mit Liegenschaften und ohne Regie)

  7.300 Euro waren im Plan als Saldo veranschlagt. Verausgabt wurden 81.206 Euro.

PSP P1.05.01.365100 KiGa Loy

Im Bereich der Kindertagesstätten ist viel Bewegung. Es werden immer mehr Betreuungsplätze benötigt. Die Entwicklung lässt sich von Jahr zu Jahr immer nur schätzen, bei den Einnahmen wie bei den Ausgaben.

So wurden für diesen Kindergarten 43.500 Euro Entgelte eingeplant. Eingenommen wurden 63.593. Euro.

Mehr Betreuungsplätze bedeuten auch mehr Personalaufwendungen. Von 278.000 Euro ist der Haushaltsplan ausgegangen. Aufgewendet wurden aber 304.921 Euro.

PSP P1.05.01.365300 KiGa Mühlenstraße

Erfreulicher Weise konnten anstelle der veranschlagten 165.500 Euro 190.413 Euro Landeszuwendungen vereinnahmt werden.

Die Rückstellung für die Altersteilzeit wird produktgerecht gebucht. Wie oben bereits ausgeführt, war nicht von neuen Altersteilzeitfällen ausgegangen worden. So waren die zu buchenden 25.920 Euro außerplanmäßig bereit zu stellen.

PSP P1.05.01.365500 KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)

An eine Zuwendung vom Bund war nicht gedacht worden. So konnten 23.617 Euro außerplanmäßig eingenommen werden.

PSP P1.05.01.365900.001 Diakonisches Werk Hahn-Lehmden

Dieser Kindergarten befindet sich nicht in der Trägerschaft der Gemeinde. Aber es handelt sich um eine gemeindliche Aufgabe, so dass die Gemeinde nicht gedeckte Aufwendungen tragen muss. 574.000 Euro waren als Zuwendung veranschlagt worden. Benötigt wurden lediglich 506.401 Euro.

PSP P1.05.01.365900.011 Krippe Hahn-Lehmden

Hier gilt dasselbe wie beim v.g. Diakonischen Werk. Veranschlagte Zuwendungen in Höhe von 180.100 Euro wurden nur in Höhe 147.606 Euro benötigt.

PSP P1.05.01.365900.012 Krippe Wahnbek ab 2014

Die Zuwendungen wurden hier in Höhe von 180.300 Euro gesehen. Auch hier wurde der Ansatz nicht voll benötigt; 152.683 Euro wurden überwiesen.

PSP P1.05.02.241000 Schülerbeförderung

Erwartet wurden 104.000 Erstattungen von umliegenden Gemeinden. 47.911 Euro konnten nur angefordert werden. Korrespondierend dazu fielen auch die Aufwendungen der Gemeinde geringer aus. 104.000 Euro wurden für Aufwendungen veranschlagt, während nur 35.098 Euro benötigt wurden.

PSP P1.05.02.281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Die wesentlichen Aufwendungen in diesem Produkt betreffen Zuweisungen an Vereine und sonstige Einrichtungen, die sich für die Heimat- und Kulturpflege einsetzen. Die angeforderten Zuschüsse fielen wesentlich geringer aus als erwartet. Insgesamt waren 111.900 Euro veranschlagt worden. Benötigt wurden aber nur 54.678 Euro.

PSP P1.05.02.281200 Palais

Die wesentliche Unterstützung bei den Unterhaltsleistungen für das Palais wird vom Kunst- und Kulturverein Rastede erbracht. Dementsprechend hoch ist die veranschlagte Zuweisung; sie betrug 174.000 Euro. Erfreulich, dass im Gegensatz dazu nur 152.000 Euro ausgezahlt werden mussten.

PSP P1.05.02.424100.001 Freibad Rastede

Unkalkulierbar sind die Einnahmen, denn das Wetter lässt sich nicht voraussehen. Gerechnet wurden mit 75.000 Euro Eintrittsgeldern. Erfreulich, dass tatsächlich 101.003 Euro eingenommen werden konnten.

PSP P1.06.00.511000 Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen

Dieses Produkt ist geprägt durch die Entwicklung und Fortschreibung von Bauleitplänen. Der Veranschlagung in Höhe 378.271 Euro liegen konkrete Planungsüberlegungen zu Grunde. Weil es anders kommt als geplant, wurden tatsächlich nur 250.000 Euro aufgewendet. Insbesondere ist es nicht dazu gekommen, 75.000 Euro für den Verkehrsentwicklungsplan aufzuwenden; hier gibt es Verzögerungen.

PSP P1.06.00.537100 Fäkalienabfuhr
PSP P1.06.00.538100.001 Zentrale Einrichtung
PSP P1.06.00.538100.003 Niederschlagswasser
PSP P1.06.00.545100 Straßenreinigung

Diese Produkte haben gebührenrechnende Einrichtungen zum Gegenstand und sind deshalb Gegenstand der besonderen Betrachtung im Rahmen einer Kostenrechnung. Die Kostenrechnung ist eine Rückwärtsbetrachtung der finanziellen Entwicklung der Einrichtung und diese wiederum Grundlage für die Kalkulation von Gebührensätzen. Hier wird dem Rat detailliert in öffentlicher Sitzung Bericht erstattet und der Vorschlag für einen Gebührensatz unterbreitet. Aus diesem Grunde wird an dieser Stelle nicht auf die Abweichungen von den Planwerten eingegangen; auf die öffentlichen Beratungen zu diesen Produkten wird deshalb hingewiesen.

PSP P1.06.00.541100.001 Gemeindestraßen

Die Unterhaltung der Straßen ist die Hauptaufgabe bei diesem Produkt. Die Unterhaltung umschließt neben der Unterhaltung der Fahrbahndecke auch die Beetpflege und die Grabenunterhaltung. Außerdem wurde hier in 2016 die Beseitigung des Brunnens auf dem Marktplatz veranschlagt. Die tatsächlich anfallenden Aufwendungen entsprechen am Ende dem entstandenen Bedarf. So wurden von den veranschlagten 360.000 Euro lediglich 286.684 Euro ausgegeben.

PSP P1.06.00.573300 Bauhof

Der Bauhof ist das interne Wirtschaftsunternehmen der Gemeinde, allerdings mit dem Ziel, keine Gewinne zu erzielen. Die Planung soll deshalb den Saldo 0 aufweisen. Planerisch war das nicht ganz gelungen; es wurde eine Belastung von 11.087 Euro ausgewiesen, was daran lag, dass die Regiekosten in genauer Höhe zum entscheiden Planungszeitpunkt nicht bekannt waren. Das Wirtschaftsergebnis weist nun einen Gewinn von 30.465 aus. Damit liegt eine Planabweichung in der Summe von 41.552 Euro vor. Das ist vertretbar.

- Investitionen:

Der Investitionshaushalt ist planerisch weitestgehend kreditfinanziert. Das bedeutet, dass der nachstehende planerische Saldo in Höhe von 7.184.770 Euro fast ausschließlich mit Krediten zu finanzieren ist. Tatsächlich ist nach Abschluss des Jahres festzustellen, dass sich der Saldo um 3.079.054 Euro auf 4.105.716 Euro reduziert hat. Berücksichtigt man den nicht geplanten liquiden Überschuss aus dem Bereich Laufende Verwaltung, den Kassenbestand zum 01.01.2016 und die gebildeten Haushaltsreste, dann ist verständlich, warum es 2016 nicht zu einer Aufnahme von Krediten am Kreditmarkt gekommen ist.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2016 (ohne Haushaltsreste)	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**4.105.716,00**	7.184.770,00	3.079.054,00

Investive Einnahmen:

Der nachstehende Auszug aus der Gesamtfinanzrechnung zeigt, dass die Einnahmen 2.711.737 Euro über der Planung liegen.

Einzahlungen	Ergebnis 2016	Ansätze 2016	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit			
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.033.528,59	-486.430,00	547.098,59
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-2.309.974,57	-1.706.000,00	603.974,57
21. Veräußerung von Sachvermögen	-5.475.197,84	-3.919.500,00	1.555.697,84
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen			
23. sonstige Investitionstätigkeit	-200.966,82	-196.000,00	4.966,82
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-9.019.667,82	-6.307.930,00	2.711.737,82

Die Verkaufserlöse haben den größten Anteil an den investiven Einnahmen. Diese Einnahmeart lässt sich für die Haushaltsplanung kaum zuverlässig berechnen, denn es ist nur schwer vorherzusagen, welche Baumaßnahmen eine Beitragsabrechnungsreife erzielen und in welchem Umfang sich Grundstücke tatsächlich verkaufen lassen. Aber auch die Beiträge (Erschließung, Abwasser) und Zuwendungen für Investitionen liegen über den planerischen Erwartungen. Was die Verkaufserlöse und die Beiträge betrifft, ist die Situation weniger das Ergebnis einer unerwarteten absoluten Einnahmeerhöhung, sondern bei einer Zeitschiene über mehrere Jahre betrachtet vielmehr das Ergebnis einer zeitlich abweichenden Entwicklung.

Die Beitragsarten im Einzelnen:

Finanzpositionen	Zahlung 2016	Umbuchung 2016	Gesamt 2016	Planzahl 2016	Plan/Ist-Abweichung 2016
689110 Erschließungsbeiträge	-1.472.434,20	-21.663,64	-1.494.097,84	-1.202.000,00	-292.097,84
689120 Straßenausbaubeiträge	-95.771,99		-95.771,99	-70.000,00	-25.771,99
689130 Abwasserbeiträge	-720.104,74		-720.104,74	-434.000,00	-286.104,74
	-2.288.310,93	**-21.663,64**	**-2.309.974,57**	**-1.706.000,00**	**-603.974,57**

Investive Ausgaben:

Die nachstehende Verteilung lässt die Schwerpunkte der gemeindlichen Investitionstätigkeit erkennen. 2016 haben sich die meisten Auszahlungen für den Bereich Baumaßnahmen ergeben. Der Umfang der Tiefbaumaßnahmen ist der Entwicklung von Baugebieten geschuldet. Im Hochbaubereich sind es insbesondere die Schulen und Kindertagesstätten, in die investiert werden

musste. Gleichbedeutend mit den Auszahlungen für Hochbauten im Kindertagesstättenbereich sind die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen. Da hinter verbergen sich im Wesentlichen Zuwendungen an Dritte, die Kindertagesstätten errichten und im Rahmen der gemeindlichen Aufgabenerledigung investiv bezuschusst werden.

Verteilung über die Ausgabearten:

Auszahlungen	**Ergebnis 2016**	**Ansätze 2016**	**mehr(+), weniger(-)**
	- Euro -	**- Euro -**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit			
25. Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.305.505,09	125.000,00	-1.180.505,09
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.336.480,66	11.156.600,00	1.820.119,34
davon:			
787100 Hochbaumaßnahmen	*4.237.110,64*	*4.464.300,00*	*227.189,36-*
787200 Tiefbaumaßnahmen	*4.771.729,06*	*6.377.300,00*	*1.605.570,94-*
787300 sonst. Baumaßnahmen	*307.489,55*	*315.000,00*	*7.510,45-*
27. Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.094.999,44	947.600,00	-147.399,44
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	10131,55	12.300,00	2.168,45
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	1.378.267,08	1.251.200,00	-127.067,08
30. Sonstige Investitionstätigkeit			
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.125.383,82	13.492.700,00	367.316,18

Über das Jahresergebnis bei den investiven Ausgaben übersichtlich zu berichten, ist nicht sehr einfach. Das liegt einerseits an den hohen investiven Haushaltsresten in Höhe von 5.810.805 Euro, die nach 2016 übertragen wurden und andererseits an der zeitlich schwer abschätzbaren Umsetzbarkeit von Investitionsmaßnahmen. Selten läuft es plangerecht. Außerdem müssen die personellen Kapazitäten der Gemeindeverwaltung berücksichtigt werden, die neben den Maßnahmen der regulären Haushaltsplanung auch noch die Maßnahmen fortführen müssen, für die Haushaltsreste vorhanden sind.

Es würde nicht viel erklären und es dient nicht der Übersichtlichkeit, wenn einzeln auf die wesentlichen Abweichungen des Investitionshaushaltes eingegangen wird. Wichtiger dagegen ist die Feststellung, dass die investiven Maßnahmen prioritätengerecht begonnen, und genau diese durch- und fortgeführt wurden. Grundsätzlich liegt ein Problem darin, für den Haushaltsplan die richtigen Ansätze zu finden und an einer zeitgerechten und damit frühzeitigen Feststellung der Maßnahmen, die zum Gegenstand der Haushaltsplanung werden sollen und müssen. Rückblickend, und damit auch im Ergebnis, entsprechen die begonnenen, durch- und fortgeführten Maßnahmen dem Ratswillen.

Schematisiert können zu den investiven Ausgaben folgende Werte angegeben werden:

Veranschlagte Einnahmen und deren Realisierung bei Ansätzen über 20.000 Euro

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Ermächtigung aus Haushaltsplan	Saldo Buchungen	Eingenommen ("-" = nicht realisiert) "+" = Mehreinnahme
681100	**Zuweisungen für Investitionen vom Land**			
I1.045277.555	Zusch.v.NKomInvFöG, KGS Wilhelm.	-232.000,00	232.628,45	628,45
681200	**Zuweisungen für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden**			
I1.030505.555	Zusch. LK Anb. Gr.raum, Diak. Hahn	-38.350,00	0	-38.350,00
I1.032603.555	Zusch.f.Neubau v.LK, Krippe Wahnb.II	-76.680,00	0	-76.680,00
681300	**Zuweisungen für Investitionen von Zweckverbänden**			
I1.083406.555	Zusch. LNVG f. 2 Bushalt. Schafj., ÖPNV	-75.000,00	0	-75.000,00
681800	**Zuweisungen für Investitionen von übrigen Bereichen**			
I1.059501.555	Zusch.v.FC Rastede f.Kraftraum, SpPl. Kö	-64.400,00	121.004,74	56.604,74
682100	**Veräußerung Gebäude und Grundstücke**			
I1.003019.565	2016 Verk. Gewerbeflächen, Wirtschaftsf.	-850.000,00	115.893,40	-734.106,60
I1.015013.565	BBPl. 78c (Hahn-Lehmden)- Verkauf	-350.000,00	153.421,13	-196.578,87
I1.015019.565	BBPl. 99b (Stratjebusch)- Verkauf	-475.000,00	456.149,90	-18.850,10
I1.015020.565	BBPl.Südl. Schloßpark III.BA- Verkauf	-2.240.000,00	2.421.543,84	181.543,84
689110	**Erschließungsbeiträge**			
I1.000327.560	BBPl. 78 b (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	-35.000,00	0	-35.000,00
I1.000331.560	BBPl. 59 III (Leuchtenb.) Erschl.-Beitr.	-20.000,00	0	-20.000,00
I1.076981.560	BBPl. 78 c (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	-117.000,00	116.992,26	-7,74
I1.077011.560	BPl.105 Südl.Schloßp.III, Erschl.Beitrag	-746.000,00	754.008,28	8.008,28
I1.077029.560	BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - Erschl.Beitrag	-284.000,00	237.799,45	-46.200,55
689120	**Straßenausbaubeiträge**			
I1.077009.560	Bachstraße (SAB), Str.ausbaubeiträge	-70.000,00	0	-70.000,00
689130	**Abwasserbeiträge**			
I1.065998.550	2016 SW-Beiträge	-350.000,00	352.253,46	2.253,46
I1.071955.550	2016 NW-Beiträge	-84.000,00	94.760,46	10.760,46

Außerplanmäßige Einnahmen

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Einnahme
681100	**Zuweisungen für Investitionen vom Land**	
I1.032601.555	Zuschuss vom Land für Krippe Wahnbek II	360.000,00
I1.045282.555	Zusch.v.Land Inklusion 2016, KGS Wilhelm	67.906,00
I1.066012.555	Zuschuss NBank IG Autobahnkreuz, SWK	182.467,01
I1.071966.555	Zuschuss NBank IG Autobahnkreuz, RWK	182.467,02
I1.076946.555	Zuschuss NBank IG Autobahnkreuz, Straße	182.467,02
I1.077039.555	Zuschuss Land SAB Eichendorffstr.	30.602,22
682100	**Veräußerung Gebäude und Grundstücke**	
I1.014050.565	Verk.Erbb. Harry-Wilters-R.15	52.166,20
I1.014051.565	Verk. Erbbaugrundstück Koppelweg	56.059,20
I1.014062.565	Verk. Erbbaugrdstk. Lisztstr.	90.090,00
I1.014066.565	Verk. Erbbaugrdstk. Schlehenw.	41.030,00
I1.014069.565	Verkauf Erbbau Schlehenweg 11	41.140,00
I1.015012.565	BBPl. 88a (nördl. Havelstr.)- Verkauf	86.530,45
I1.015014.565	BBPl. 99a (Stratjebusch)- Verkauf	58.939,89

I1.015036.565	Verkauf Grstk. Martin-Luther-Str.	115.543,32
689110	**Erschließungsbeiträge**	
I1.076912.560	BPl.68d Westl.Tannenkrugstr.-Erschlbeitr	46.682,40
I1.076939.560	Erschl.beitr. BPl.99A Am Stratjebusch	35.474,23
I1.076948.560	BPlan 68 D GE Tannenkrug, Ablösebetr.	21.432,80
I1.076988.560	BBPl.88A (Erw. Müritzstr.)-Erschl.beitr.	27.822,08
I1.077013.560	BBPl. 58 Königstr. - Erschließungsbeitr.	113.416,64
I1.077015.560	BPl.15a Erw. GW Liethe - Erschl.beiträge	14.663,74
689120	**Straßenausbaubeiträge**	
I1.076907.560	Straßenausbau Buschweg - Erschl.beitr.	57.018,85
689130	**Abwasserbeiträge**	
I1.065950.550	SW - Beiträge 2015	84.308,38

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kosten-art	Kurzbezeichnung Kostenart	Ermächti-gung aus Haushalts-plan	Ermächti-gungsüber-tragung / Haushalts-rest	außer-/überplan-mäßige Leistungen	Summe aktiver Sperren	Ermächti-gung Saldo	Ausgegeben	Nicht ausge-geben
Veranschlagte Ausgaben, verstärkt durch Haushaltsreste und reduziert durch Sperren bei Ansätzen über 20.000 Euro										
781200	**Investive Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände**									
I1.065401.525	Zusch. an LK f. Breitbandvers., Räuml.Pl			100.000,00	0	0	0	100.000,00	0	100.000,00
I1.077036.525	Zusch. an LK f. Bahnunterfüh. Raiff, Str	781200	Zuw.Inv. an Gem.	850.000,00	0	0	0	850.000,00	0	850.000,00
781500	**Investive Zuschüsse an verbundene Unternehmen**									
I1.005025.525	Zuschuss an Resi für Invest.Turnierplatz			50.000,00	0	0	0	50.000,00	-32.324,13	17.675,87
781700	**Investive Zuschüsse an private Unternehmen**									
I1.003020.525	2016 Zuschuss an private Untern.,Wirtsch			76.000,00	0	0	0	76.000,00	-24.771,90	51.228,10
I1.003024.525	2016 Zuschuss SW-Beitrag Gewerbegeb.	781700	Zusch.Inv. an pr.U.	52.000,00	0	0	0	52.000,00	-29.486,58	22.513,42
781800	**Zusch.Inv. an übr.B.**									
I1.052103.525	2016 Sapo invest.Zuschüsse- Heimatpflege	781800	Zusch.Inv. an übr.B.	60.000,00	0	0	0	60.000,00	-898	59.102,00
I1.054509.525	2016 Sapo invest.Zuschüsse - Sportförd.	781800	Zusch.Inv. an übr.B.	24.000,00	0	0	0	24.000,00	-3.392,34	20.607,66
782100	**Erwerb Grundstücke und Gebäude**									
I1.083908.510	2016 Ankauf Kompens.flächen, Öff.Grün	782100	Erwerb Grundst./Geb.	125.000,00	0	22.300,00	0	147.300,00	-104.585,09	42.714,91
783110	**Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer**									
I1.034212.510	Feuerwehrfahrzeug Gerätew., Ofw Rastede	783110	VermGG>1000 EURo.US	120.000,00	0	0	0	120.000,00	-6.545,00	113.455,00
I1.038201.510	Notstromaggregat 100kVA, Katastrophensch	783110	VermGG>1000 EURo.US	70.000,00	0	0	0	70.000,00	0	70.000,00
I1.045285.510	Ausstattung Licht u. Ton, KGS Wilhelmstr	783110	VermGG>1000 EURo.US	30.000,00	0	0	28.240,75	1.759,25	0	1.759,25
I1.064905.510	2016 Spielgeräte, Kinderspielplätze	783110	VermGG>1000 EURo.US	121.000,00	0	12.020,24	0	133.020,24	-133.020,24	0
I1.066085.510	Sandwäscher, Kläranlage	783110	VermGG>1000 EURo.US	38.000,00	0	32.424,91	0	70.424,91	-21.511,45	48.913,46
I1.085932.510	Fendt Geräteträger, Bauhof	783110	VermGG>1000 EURo.US	180.000,00	0	0	16.058,95	163.941,05	0	163.941,05
I1.085933.510	Schredder, Bauhof	783110	VermGG>1000 EURo.US	40.000,00	0	0	8.500,00	31.500,00	0	31.500,00
I1.085938.510	Grader (Planierschild), Bauhof	783110	VermGG>1000 EURo.US	30.000,00	0	0	30.000,00	0	0	0

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kosten-art	Kurzbezeichnung Kostenart	Ermächti-gung aus Haushalts-plan	Ermächti-gungsüber-tragung / Haushaltsrest	außer-/überplan-mäßige Leistungen	Summe aktiver Sperren	Ermächti-gung Saldo	Ausgege-ben	Nicht ausge-geben
783120	**Erwerb Vermögensgegenstände im Wert zwischen 150 und 1.000 Euro**									
I1.045234.510	2016 Sammelposten - KGS Wilh. (oSb)	783120	VermGG 150-1000EUR	55.800,00	0	1.364,15	10.600,76	46.563,39	-46.563,39	0
787100	**Hochbaumaßnahmen**									
I1.028040.500	Erweit. Mitarb.raum, Kiga Mühlenstr.	787100	Hochbaumaßnah-men	60.000,00	0	0	3.393,45	56.606,55	-50.263,20	6.343,35
I1.034222.500	Umbau Waschpl.zu Stellplatz, FW Rastede	787100	Hochbaumaßnah-men	50.000,00	0	0	10.000,00	40.000,00	-33.900,29	6.099,71
I1.041227.500	Anbau Klassenräume u. Mensa, GS Kleibrok	787100	Hochbaumaßnah-men	1.000.000,00	0	190.000,00	529.086,26	660.913,74	-647.440,69	13.473,05
I1.045237.500	San. Fassade u.Sonnensch.BAIV, KGS Wilh.	787100	Hochbaumaßnah-men	275.000,00	0	0	28.000,00	247.000,00	-240.200,74	6.799,26
I1.045270.500	Sonnenschutz zweigesch. Gebäude, KGS Wil	787100	Hochbaumaßnah-men	30.000,00	0	0	0	30.000,00	-24.967,86	5.032,14
I1.045271.500	Energ. San. R. 231-240 u. Flur, KGS Wilh	787100	Hochbaumaßnah-men	285.000,00	0	22.000,00	7.169,22	299.830,78	-298.422,96	1.407,82
I1.045272.500	Energ. San. Dachsan. zweig. Geb., KGS W.	787100	Hochbaumaßnah-men	225.000,00	0	28.000,00	0	253.000,00	-252.075,91	924,09
I1.045282.500	Anbau 4 Klassenr., KGS Wilhelmstr.	787100	Hochbaumaßnah-men	100.000,00	0	67.906,00	73.016,06	94.889,94	-73.569,91	21.320,03
I1.061205.500	Hohlraumdämmung, SpH Kleibrok	787100	Hochbaumaßnah-men	44.000,00	0	0	36.000,00	8.000,00	-5.950,00	2.050,00
I1.061209.500	Energ.San. Hallendecke Dämm., SpH Kleibr	787100	Hochbaumaßnah-men	530.000,00	0	36.000,00	169.238,97	396.761,03	-387.894,79	8.866,24
I1.064208.500	San. Dach m. Dämmung u. Fenster, TH Wilh	787100	Hochbaumaßnah-men	300.000,00	0	30.000,00	247.512,53	82.487,47	-9.603,54	72.883,93
I1.065984.500	Klärschlammfaulung, Kläranlage	787100	Hochbaumaßnah-men	1.400.000,00	0	0	205.414,91	1.194.585,09	-157.525,07	1.037.060,02
I1.083406.500	2 Bushaltestellen Schafjückenweg, ÖPNV	787100	Hochbaumaßnah-men	138.000,00	10.813,44	0	194.697,22	-45.883,78	-24.195,47	-70.079,25
787200	**Tiefbaumaßnahmen**									
I1.000280.500	BBPl. 59 (GE Leucht. III)-SWK (Planung)	787200	Tiefbaumaßnah-men	190.000,00	895,82	0	190.859,01	36,81	0	36,81
I1.000311.500	BBPl. 59 (GE Leucht. III)-RWK (Planung)	787200	Tiefbaumaßnah-men	296.000,00	3.994,44	0	298.830,62	1.163,82	-1.163,82	0
I1.000331.500	BBPl. 59 (GE Leucht. III) - Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnah-men	452.000,00	19.926,81	0	471.890,00	36,81	0	36,81
I1.039706.500	Neuanlage Schulhof, GS Feldbr.	787200	Tiefbaumaßnah-men	320.000,00	0	0	6.605,07	313.394,93	-256.297,41	57.097,52
I1.065981.500	Am Kleinenfelde - SW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnah-men	900.000,00	0	0	723.465,18	176.534,82	-39.713,91	136.820,91
I1.066003.500	BPl.99A Am Stratjebusch, SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	100.000,00	62.121,62	0	45.596,62	116.525,00	-21.807,58	94.717,42

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kosten-art	Kurzbezeichnung Kostenart	Ermächti-gung aus Haushalts-plan	Ermächti-gungsüber-tragung / Haushaltsrest	außer-/überplan-mäßige Leistungen	Summe aktiver Sperren	Ermächti-gung Saldo	Ausgege-ben	Nicht ausge-geben
I1.066050.500	PW Danziger Str. - Neubau	787200	Tiefbaumaßnah-men	63.000,00	0	0	0	63.000,00	-110,43	62.889,57
I1.066054.500	Erschl. BPl.78c Nethener Weg - SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	130.000,00	25.000,00	0	16.732,00	138.268,00	-35.544,82	102.723,18
I1.066058.500	Straßenausbau Voßbarg - SW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnah-men	25.000,00	0	0	3.156,27	21.843,73	-4.000,00	17.843,73
I1.066067.500	Erneu. SWK Bachstraße SAB, SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	240.000,00	171.259,95	0	20.911,61	390.348,34	-325.634,50	64.713,84
I1.066068.500	Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	31.000,00	25.000,00	0	24.935,64	31.064,36	0	31.064,36
I1.066101.500	BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	76.000,00	0	0	16.578,14	59.421,86	-26.836,81	32.585,05
I1.071986.500	BPl.99A Am Stratjebusch, RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	100.000,00	73.942,54	0	52.157,18	121.785,36	-61.597,39	60.187,97
I1.071995.500	Erschl. BPl.78c Nethenerweg - RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	75.000,00	25.000,00	0	16.723,54	83.276,46	-29.024,82	54.251,64
I1.071997.500	Ausb. Loyer Weg(Buch- b. Emsoldstr.)-RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	165.000,00	45.000,00	0	104.529,50	105.470,50	0	105.470,50
I1.071999.500	Am Kleinenfelde - RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	600.000,00	0	0	526.006,22	73.993,78	-34.166,76	39.827,02
I1.072011.500	Straßenausbau Voßbarg - RW-Kanal	787200	Tiefbaumaßnah-men	25.000,00	0	0	18.634,34	6.365,66	-3.500,00	2.865,66
I1.072012.500	Erneu. RWK Bachstraße SAB, RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	410.000,00	205.686,25	0	1.285,79	614.400,46	-583.118,96	31.281,50
I1.072017.500	BPl.105 Südl.Schloßp.III, RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	30.000,00	144.230,14	0	12.351,42	161.878,72	-158.513,19	3.365,53
I1.072022.500	BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - RWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	55.000,00	0	0	20.292,53	34.707,47	-21.536,81	13.170,66
I1.076912.500	BPl. 68d Westl. Tannenkrug - Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnah-men	40.000,00	0	0	39.963,19	36,81	0	36,81
I1.076917.500	BBPl. 88 (nördl. Havelstraße)-Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnah-men	120.000,00	64.835,13	0	11.950,85	172.884,28	-105.884,28	67.000,00
I1.076939.500	BPl.99A Am Stratjebusch, Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnah-men	200.000,00	179.061,06	0	186.429,35	192.631,71	-42.493,63	150.138,08
I1.076943.500	Deckenprogramm 2016, Straßen	787200	Tiefbaumaßnah-men	500.000,00	0	20.000,00	100.600,00	419.400,00	-349.651,19	69.748,81
I1.076980.500	Erschl. BPl.78c Nethenerweg - Straße	787200	Tiefbaumaßnah-men	245.000,00	25.000,00	0	64.652,98	205.347,02	-87.513,20	117.833,82
I1.076986.500	Umgestaltung Beete Ortskern, Straßen	787200	Tiefbaumaßnah-men	100.000,00	39.725,61	0	1.628,09	138.097,52	-125.669,98	12.427,54
I1.076987.500	Erschl. BPl.88a Müritzstraße - Straße	787200	Tiefbaumaßnah-men	194.000,00	11.175,19	0	205.175,19	0	0	0
I1.076994.500	SAB Bachstraße, Straße	787200	Tiefbaumaßnah-men	200.000,00	190.270,24	0	28.004,12	362.266,12	-303.444,49	58.821,63

PSP-El**Außer-planmäßige Maßnahmene**-ment	PSP-Bezeichnung	Kosten-art	Kurzbezeichnung Kostenart	Ermächti-gung aus Haushalts-plan	Ermächti-gungsüber-tragung / Haushaltsrest	außer-/überplan-mäßige Leistungen	Summe aktiver Sperren	Ermächti-gung Saldo	Ausgege-ben	Nicht ausge-geben
I1.077011.500	BPl.105 Südl.Schloßp.III, Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnah-men	85.000,00	184.314,91	0	43.596,84	225.718,07	-230.458,15	-4.740,08
I1.077029.500	BPl.107 Hugo-Duph.-Str. - Straße	787200	Tiefbaumaßnah-men	128.000,00	0	0	47.306,01	80.693,99	-61.814,16	18.879,83
I1.077035.500	SAB Loyer Weg bis Emsoldstr., Straßen	787200	Tiefbaumaßnah-men	150.000,00	0	0	108.331,30	41.668,70	0	41.668,70
787300	**Sonstige Baumaßnahmen**									
I1.014043.500	Rahmenplanung Mühlenstraße, Liegenschaft	787300	Sonstige Bau-maßn.	50.000,00	0	6.227,50	0	56.227,50	-56.227,50	0
I1.056504.500	Sportplatz (Ersatzfl. FC), Sportanlage	787300	Sonstige Bau-maßn.	250.000,00	927.259,71	0	64.429,25	1.112.830,46	-139.420,46	973.410,00

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	außerplanmä-ßige Leistun-gen	unechte De-ckungsfähig-keit/sonstige Erm.	Summe ak-tiver Sper-ren	Ermächti-gung Saldo	Saldo Bu-chungen	verbliebene au-ßerplanmäßige Mittel
Außerplanmäßige Maßnahmen							
781200	**Investive Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände**						
I1.077037.500	Grünanl. BPl.103 nördl. Havelstr., Straß	96.407,49	459,99	0	96.867,48	0	96.867,48
781700	**Investive Zuschüsse an private Unternehmen**						
I1.032602.525	Zusch. an Bohmann Grd. GmbH f. Krippe Wa	360.000,00	0	0	360.000,00	-360.000,00	0
781800	**Investive Zusschüsse an übrige Bereiche**						
I1.015037.525	Kostenant.Erschl.beitr.SchlosspIII-Wohnb	57.516,96	0	0	57.516,96	-57.516,96	0
I1.084901.525	Zuschuss Wald BPl.104, Kompensationsfl.	24.100,00	0	5.878,60	18.221,40	-13.761,28	4.460,12
782100	**Erwerb Grundstücke und Gebäude**						
I1.015038.510	Rückübertr. Grdstk.20 BPl.93b, Ankauf	68.012,00	0	0	68.012,00	-68.012,00	0
I1.077049.510	Grdstk. Ausbau Parkstr./Loyer W., Straße	27.439,50	0	0	27.439,50	-27.439,50	0
I1.083912.510	Ankauf Fläche f.Biotop Liethe,Öfftl.Grün	29.928,15	0	0	29.928,15	-4.928,15	25.000,00
783110	**Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer**						
I1.085944.510	Kunstrasenreiniger Hörger SKU210, Bauhof	23.883,30	0	0	23.883,30	-23.883,30	0
783120	**Erwerb Vermögensgegenstände im Wert zwischen 150 und 1.000 Euro**						
I1.039225.510	2016 Sammelposten (Geb.) - GS Feldbreite	28.923,20	0	0	28.923,20	-28.923,20	0
I1.059503.510	2016 Sammelposten - SpPl. Kötters.(Geb.)	31.479,43	530,81	0	32.010,24	-34.004,19	-1.993,95
787100	**Hochbaumaßnahmen**						
I1.025803.500	Wohncontaineranlage Tannenkrug, Soz.Einr	255.000,00	0	25.298,35	229.701,65	-134.811,85	94.889,80
I1.025804.500	Wohncontaineranlage Nethen, Soz.Einr.	255.000,00	0	60.000,00	195.000,00	-160.003,27	34.996,73

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	außerplanmäßige Leistungen	unechte Deckungsfähigkeit/sonstige Erm.	Summe aktiver Sperren	Ermächtigung Saldo	Saldo Buchungen	verbliebene außerplanmäßige Mittel
I1.059504.500	Gerätehaus,Sprecherkab.,Kasse, SpPl.Kött	83.970,01	0	0	83.970,01	-81.212,45	2.757,56
787200	**Tiefbaumaßnahmen**						
I1.041229.500	Neuanlage Schulhof, GS Kleibrok	56.288,10	0	33.889,75	22.398,35	0	22.398,35
I1.066107.500	Erw. BPl. 59 GE Leuchtenb. III, SWK	190.859,01	0	198,96	190.660,05	-127.786,73	62.873,32
I1.072028.500	Erw. BPl. 59 GE Leuchtenb. III, RWK	298.830,62	14,54	15.981,87	282.863,29	-282.863,29	0
I1.072036.500	Erw.BPl.15a Hohe Looge 2.BA, RWK	25.500,00	0	4.433,47	21.066,53	-10.699,73	10.366,80
I1.076974.500	BBPl.100 Erw. Göhlen II, Straßenbau	35.003,08	0	32.944,38	2.058,70	-2.058,70	0
I1.076993.500	Am Voßbarg - Straßenausbau	43.883,08	0	15.508,61	28.374,47	-26.496,04	1.878,43
I1.077041.500	Erw. BPl. 59 GE Leuchtenb. III, Straße	471.890,00	0	426,09	471.463,91	-377.817,99	93.645,92
I1.077048.500	BPl.68d GE Tannenkr.2.Stichstr., Straße	70.000,00	0	33.148,17	36.851,83	-29.669,30	7.182,53
I1.077061.500	Erw.BPl.15a Hohe Looge 2.BA, Straße	129.000,00	0	92.650,80	36.349,20	-11.270,82	25.078,38
I1.083406.500	2 Bushaltestellen Schafjückenweg, ÖPNV	102.892,69	0	10.813,44	92.079,25	-22.000,00	70.079,25
787300	**Sonstige Baumaßnahmen**						
I1.077003.500	BBPl. 15 A - Erw. GE Liethe, Straßenbau	28.200,00	0	0	28.200,00	-14.656,81	13.543,19
I1.077011.500	BPl.105 Südl.Schloßp.III, Straßenbau	22.467,91	0	0	22.467,91	-17.062,59	5.405,32

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Ermächtigungsübertragung / Haushaltsrest	außer-/überplanmäßige Leistungen	unechte Deckungsfähigkeit/sonstige Erm.	Summe aktiver Sperren	Ermächtigung Saldo	Saldo Buchungen	verbliebene Haushaltsmittel
Haushaltsausgabereste **In Anspruch genommen durch Ausgabe und Deckung für andere Ausgaben**								
781200	**Investive Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände**							
I1.076970.525	Zusch. an LK,Ausbau K131(Fahrbahn+Radw.)	117.525,99	197.474,01	0	0	315.000,00	-315.000,00	0
I1.077006.525	Zusch.an LK Linksab.spur BPl.15a Liethe	106.215,00	0	2.076,73	0	108.291,73	-108.291,73	0
I1.077007.525	Zusch.an LK f. Bushaltest.BPl.15a Liethe	37.600,00	0	0	0	37.600,00	-33.800,00	3.800,00
781700	**Investive Zuschüsse an private Unternehmen**							
I1.003014.525	Zuschuss an private Unternehmen 2015	22.266,10	0	0	0	22.266,10	-22.266,10	0
I1.015027.510	Erw. Südlich Schloßpark III - Ankauf	618.533,76	0	0	0	618.533,76	-613.770,36	4.763,40
I1.015030.510	BPl. 100 "Göhlen" - Ankauf	369.124,99	0	0	0	369.124,99	-367.263,00	1.861,99

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Ermächti-gungsüber-tragung / Haushalts-rest	außer-/über-planmäßige Leistungen	unechte De-ckungsfähig-keit/sonstige Erm.	Summe aktiver Sperren	Ermächti-gung Saldo	Saldo Bu-chungen	verbliebene Haushalts-mittel
I1.083906.510	2014 Ankauf Kompensationsflächen	62.989,40	81.222,20	0	0	144.211,60	-144.211,60	0
783110	**Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer**							
I1.000146.510	Feuerwehrfahrzeug LF20/16, Ofw Rastede	208.415,60	0	0	0	208.415,60	-205.133,05	3.282,55
I1.046251.510	Spielgerät- Kletterstruktur, KGS Feldbr.	24.931,14	12.750,77	0	0	37.681,91	-37.681,91	0
I1.064904.510	2015 Spielgeräte, Kinderspielplätze	26.591,21	0	0	2.087,55	24.503,66	-2.323,48	22.180,18
787100	**Hochbaumaßnahmen**							
I1.025801.500	Dusch-u.Küchencont. FU Nord-kreuz,Soz.Ein	29.809,50	0	0	0	29.809,50	-29.809,50	0
I1.039222.500	Erweiterung GS Feldbreite	1.322.745,10	0	0	68.023,43	1.254.721,67	-1.053.073,04	201.648,63
I1.063711.500	San. Flachdach Umkleiden, MZH Feldbr.	62.233,07	0	0	0	62.233,07	-61.295,67	937,4
787200	**Tiefbaumaßnahmen**							
I1.071914.500	BPL.86; Am Autobahnkreuz - RWK+Schächte	25.000,00	0	0	2.312,32	22.687,68	-12.398,89	10.288,79
I1.071933.500	BBPl. 88 (nördl.Havelstr.) - RW-Kanal	22.135,20	0	0	21.949,78	185,42	-185,42	0
I1.072013.500	Ausbau K131, RWK	200.000,00	0	0	0	200.000,00	-74.200,00	125.800,00
I1.076906.500	BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - Stra-ßenbau	81.500,60	0	0	0	81.500,60	-27.048,19	54.452,41
I1.076918.500	BBPl.93 (südl.Schloßp.) - Straßenbau	304.472,91	0	0	46.027,05	258.445,86	-243.827,84	14.618,02
I1.076942.500	Deckenprogramm 2015, Straßen	53.811,68	0	0	0	53.811,68	-13.672,10	40.139,58
I1.076957.500	Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Stra-ßenbau	87.549,55	0	0	0	87.549,55	-20.210,43	67.339,12
I1.076995.500	Ausbau K131 (Radw.+Parkstr.), Stra-ßenbau	435.000,00	0	0	139.100,00	295.900,00	-4.317,92	291.582,08

PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kosten-art	Kurzbezeichnung Kostenart	Ermächtigungsübertra-gung / Haushaltsrest	Summe aktiver Sperren	Ermächti-gung Saldo	Saldo Buchun-gen	verbliebene Haushalts-mittel
Haushaltsausgabereste								
Nicht in Anspruch genommen oder Deckung für andere Ausgaben								
I1.030505.525	Zusch. Anbau Gr.raum, Diak. Hahn	781700	Zusch.Inv. an pr.U.	321.437,64	0	321.437,64	0	321.437,64
I1.066069.500	Ausbau K131, SWK	787200	Tiefbaumaßnah-men	200.000,00	0	200.000,00	0	200.000,00
I1.076905.500	BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	787200	Tiefbaumaßnah-men	155.000,00	155.000,00	0	0	0
I1.071936.500	BBPl. 93 (südl.Schloßpark) - RW-Ka-nal	787200	Tiefbaumaßnah-men	84.006,03	0	84.006,03	0	84.006,03

3. 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, wobei erbrachte Eigenleistungen noch nicht berücksichtigt wurden. Festwerte im Sinne des § 46 Abs. 1 GemHKVO wurden nicht gebildet und sind insgesamt auch nicht vorhanden. Andere Bewertungsnotwendigkeiten z.B. Sachwertverfahren haben sich nicht ergeben.

4. 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.

5. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

   § 55 Abs. 2 Ziff. 3 GemHKVO

   Der außerordentliche Haushalt enthält in der Regel keine Veranschlagungen, weil die außerordentlichen Sachverhalte kaum oder gar nicht vorausgesehen werden können. Zu Buchungen in diesem Haushaltsbereich kam es dennoch. Folgendes Volumen hat sich durch die Finanzvorgänge ergeben:

Außerordentlicher Ergebnishaushalt	**Ergebnis 2016**	**Ansätze 2016**	**Abweichung**
	- Euro -	**- Euro -**	
22. außerordentliche Erträge	-776.360,36		-776.360,36
23. außerordentliche Aufwendungen	883.306,95		883.306,95
	106.946,59		**106.946,59**

   Bemerkenswerte Erträge und Aufwendungen sind vor diesem Hintergrund nicht vorhanden.

   Quantitativ lag der Schwerpunkt bei den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen im periodenfremden Bereich, bei der Veräußerung von Grundstücken, soweit sie keine Baugrundstücke sind (im Ertrags- wie im Aufwandsbereich) und bei der Regulierung von Schäden:

Kostenarten	**Ergebnis 2016**	**Ansätze 2016**	**Abweichung**
Erträge			
501200 Empf. Schadenersatzleistungen	-43.669,60		-43.669,60
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	-11.583,02		-11.583,02
502200 Ertr. Herabsetzung Rückstellungen	-476,00		-476,00
502900 Sonstige periodenfremde Erträge	-361.294,42		-361.294,42
531100 Veräuß.Grundstücke	-344.158,62		-344.158,62
531200 Ertr.bewVG>1000EUR	-11.169,00		-11.169,00
531201 Ertr.bewVG>1000EUR	-50,00		-50,00

531210	Ertr.bewVG>150 <1000	-3.368,89		-3.368,89
531300	Ertr.bewVG<150	-590,81		-590,81
		-776.360,36		**-776.360,36**
Aufwendungen				
511100	Aufwendungen Katastrophenschutz u.ä. Ereignisse	10.968,47		10.968,47
512900	Sonst.per.-fremde Aufwendungen	419.821,70		419.821,70
513100	Außerplanmäßige AfA imm.VGG+SV	275.056,10		275.056,10
532100	Aufwendungen Veräußerung Grundstücke und .Gebäude	176.938,47		176.938,47
532200	Aufwendungen bewegliches Vermögen >1000EUR	488,00		488,00
532500	Aufwendungen Veräußerung immaterielle Vermögensgegenstände	34,21		34,21
		883.306,95		**883.306,95**

„-„ = Einnahme

6. Angaben und Erläuterung über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
   § 55 Abs. 2 Ziff. 4 GemHKVO (§ 45 Abs. 4 GemHKVO)

   Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen, was daran liegt, dass 2016 keine Kreditmarktmittel aufgenommen wurden.

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

   Haftungsverhältnisse wurden 2016 nicht eingegangen und sind im Übrigen aus Vorjahren heraus auch 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 2016 nicht ergeben und sind auch aus der 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

   Der ordentliche Ergebnishaushalt hat bisher keine Fehlbeträge erzeugt. Der außerordentliche Haushalt dagegen schon. Diese Fehlbeträge konnten innerhalb des Gesamtjahresergebnisses oder im Rahmen der bilanziellen Überschussrücklage ausgeglichen werden.

Nachstehend Entwicklung der Überschussrücklagen, vorbehaltlich der Beschlussfassung für 2013, 2014 und 2015:

Entwicklung Ergebnisse	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ordentliches Ergebnis (brutto)	2.640.557,60	3.658.236,06	3.987.347,26	3.350.913,09	4.015.539,38	2.247.249,79	4.027.520,82
Ergebnisse gebührenrechnende Einrichtungen:							
- Schmutzwasser zentral	56.814,31	171.713,23	100.654,63	30.903,53	40.708,89	-50.483,89	-24.319,44
- Schmutzwasser dezentral *)	380,03	5.222,75	17.847,81	4.930,54	-6.777,26	-8.745,73	-7.636,93
- Straßenreinigung	-11.711,91	777,34	-17.909,68	21.850,68	32.842,72	-1.976,48	-18.154,75
- Wochenmarkt	-8.145,39	2.448,78	-92,17	383,64	4.986,03	94,70	3.400,36
- Niederschlagswasser							-6.005,68
- Summe SoPo Gebührenausgleich im Jahr	37.337,04	180.162,10	100.500,59	58.068,39	71.760,38	-61.111,40	-52.716,44
Entwicklung Sonderposten Gebührenausgleich	632.398,96	812.561,06	913.061,65	971.130,04	1.042.890,42	981.779,02	929.062,58
- ordentliches Ergebnis (also nach Abzug SoPo Gebührenausgleich)	2.603.220,56	3.478.073,96	3.886.846,67	3.292.844,70	3.943.779,00	2.308.361,19	4.080.237,26
- außerordentliches Ergebnis	33.525,61	-192.529,49	-319.241,72	-103.108,82	-95.256,84	-126.837,14	386.327,84
Überschussrücklage, ordentl. Erg.	2.603.220,56	3.319.070,08	3.567.604,95	3.189.735,88	3.848.522,16	2.181.524,05	3.693.909,42
Überschussrücklage, außerordentl. Erg.	33.525,61	-33.525,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entwicklung Ergebnisse	Fortgeschrieben bis einschließlich 2015 *)
Entwicklung Sonderposten Gebührenausgleich	929.062,58
Überschussrücklage, ordentl. Erg.	22.403.587,10
Überschussrücklage, außerordentl. Erg.	0,00

*) Nur bis 2015, weil die Kostenrechnungen für 2016 erst ab 2017 vorliegen können.

10. Erläuterungen zu Bilanzpositionen

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

Alle in 2016 einen „Betrieb gewerblicher Art“ betreffenden Anzahlungen wurden immer mit Umsatzsteuer gebucht. Die Rechnungstellung war entsprechend.

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 31.12.2016 nicht erstellt wurde, waren auch keine Bestandsveränderungen zu buchen.

10.04 Planmäßige Abschreibungen wurden gebucht

Alle planmäßigen Buchungen wurden vorgenommen. Das bedeutet aber nicht, dass immer zum beplanten Sachkonto und Kostenstelle gebucht wurde. Abweichend wurde dann gebucht, wenn sich im Rahmen der Aktivierung von Anlagen herausgestellt hat, dass das beplante Sachkonto oder die Kostenstelle nicht zutreffend ist. Solche Situationen ergeben sich dadurch, dass die Doppik erst seit 2009 betrieben wird und Erkenntnisse wegen der neuen Materie hinzugewonnen werden. Das ist selbst 2016 noch so; aber die Fehlveranschlagungen gehen deutlich zurück.

10.05 Prüfung, 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 2016 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 2016 nicht gegeben.

10.07 Sondervermögen

Über Sondervermögen verfügt die Gemeinde nicht.

10.08 Ausleihungen

Beiträge an die Kreisschulbaukasse:

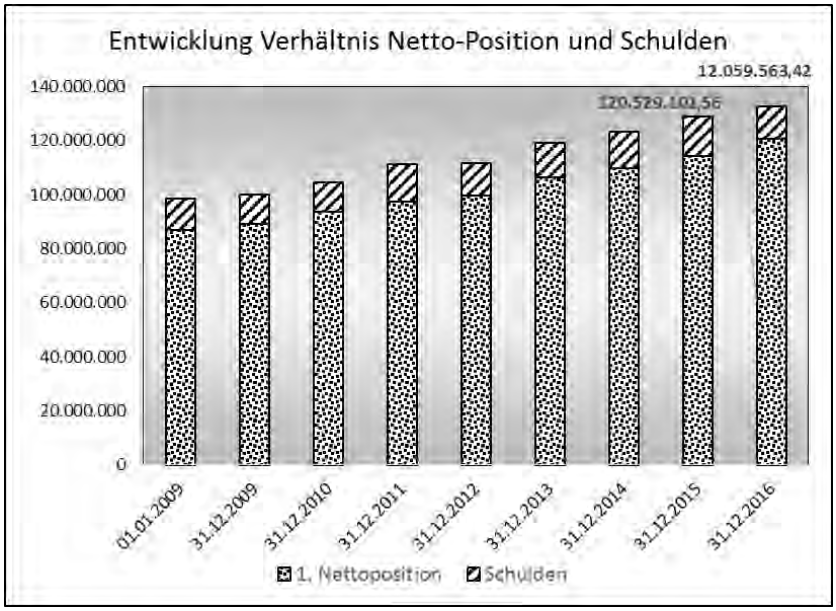
Die seit Mitte der siebziger Jahre an den Landkreis jährlich gezahlten Beiträge an die Kreisschulbaukasse werden in der Bilanz als Ausleihung nachgewiesen.

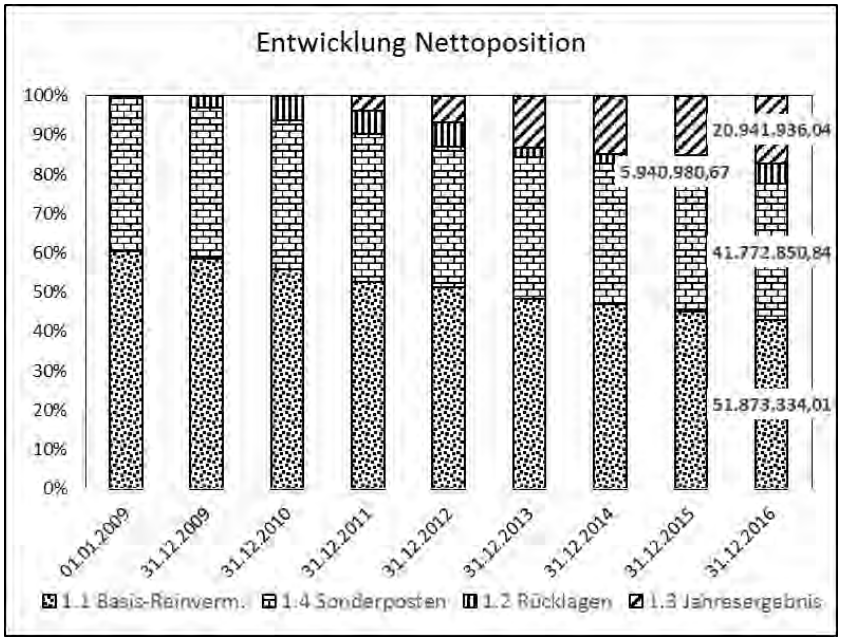
10.09 Reinvermögen; Erläuterung der Inhalte der Netto-Position

An der Bilanzsumme in Höhe von 132,6 Millionen Euro hat die Nettoposition mit 120 Millionen Euro einen Anteil von 90,5 Prozent. Das ist eine überaus hohe und sehr erfreuliche „Eigenkapitalquote“.

Die Passivseite besteht aus den beiden großen Positionen Netto-Position und Schulden. Die Entwicklung seit der Ersten Eröffnungsbilanz sieht wie folgt aus:

Die Nettoposition (= das Eigenkapital der Gemeinde) teilt sich in die Positionen Basis-Reinvermögen, Rücklagen, Jahresergebnis und Sonderposten auf. Diese Anteile an der Nettopositionen entwickeln sich im Verhältniszueinander bisher wie folgt:





Das Basis-Reinvermögen ändert sich grundsätzlich nicht. Auf keinen Fall ist - außerhalb einer zulässigen Korrektur der Ersten Eröffnungsbilanz - eine Reduzierung unterhalb des Wertes der Ersten Eröffnungsbilanz (52.350.056,04 Euro) erlaubt. Eine Veränderung überhaupt ergibt sich regelmäßig durch die Sonderposten (erhaltene Zuwendungen) für nicht der Abschreibung unterliegende Sachvermögensgegenstände und aufgrund der Jahresergebnisse, die wiederum mit den Rücklagen korrespondieren. In aller Regel verhält sich der Rat so, dass ein positives Jahresergebnis

ggfs. dem Sonderposten für Gebührenausgleich und danach den Überschussrücklagen zugeführt wird. In voraussichtlich seltenen Fällen wird der Rat auch eine Zuführung zum Basis-Reinvermögen beschließen.

Basis-Reinvermögen:

Veränderung des Ersten Eröffnungs-bilanzwertes	1. Eröffnungs-bilanz	Korrektur	Bewegung	31.12.
01.01.2009	52.350.056,04			
2009		-552.294,77	232.421,93	52.030.183,20
2010			29.106,38	52.059.289,58
2011		-896.774,24		51.162.515,34
2012			1.344,00	51.163.859,34
2013			277.915,33	51.441.774,67
2014			0,00	51.441.774,67
2015		4.645,21		51.446.419,88
2016		38.693,30	362.991,38	51.848.104,56
31.12.2016	50.944.325,54	korrigierter Wert 1. Eröffnungsbilanz		

10.10 Überschussverwendung; Reinvermögen - Überschussrücklagen

Die aktuellste Entscheidung des Rates über die Überschussverwendung stammt vom 28.02.2017. Sie betrifft die Jahresergebnisse 2011 und 2012 und sie besagt, dass neben der zwingenden Bedienung des Sonderpostens für den Gebührenausgleich die Ergebnisse mit den Rücklagen der Ergebnisüberschüsse zu verrechnen sind.

Entwicklung der Überschussrücklagen	2011	2012	Fortgeschrieben
- ordentliches Ergebnis	3.567.604,95	3.189.735,88	12.679.631,47
- außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00

Die Entscheidungen über die vorliegenden Ergebnisse 2013 bis 2015 können erst dann getroffen werden, wenn das Rechnungsprüfungsamt die entsprechenden Jahresabschlüsse geprüft hat. Die vorliegenden Ergebnisse zeigen jedoch, dass der ordentliche Überschuss weiter ansteigt und die im außerordentlichen Ergebnis entstandenen Fehlbeträge mit dem ordentlichen Ergebnis gedeckt werden können.

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 Vermögens-

gegenstand 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 Auflösungszeiten vorgesehen sind, wie Sachvermögen mit unterschiedlichen Abschreibungszeiten in dem Jahr entstanden ist.

10.12 Kreditverbindlichkeiten

Kredite wurden 2016 für investive Maßnahmen auf dem Kreditmarkt nicht aufgenommen.

	31.12.2015	31.12.2016
2.1 Geldschulden		
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	3.611.322,27	3.210.654,82
Schuldenentwicklung (Abbau)		400.667,45

Beginn	Tilgung	Kreditaufnahme	Ende	Konto	Bezeichnung
2.021.586,27	195.535,45	0,00	1.826.050,82	231230	KredAufn.f.Invest.b.Gem.,LZ mehr als 5J.,EUR
1.589.736,00	205.132,00	0,00	1.384.604,00	231730	KredAufn.f.Invest.b.ö.SoRg..,LZ mehr als 5J., EUR
3.611.322,27	400.667,45	0,00	3.210.654,82		

10.13 Rückstellungen

Die Rückstellungen der Gemeinde Rastede sind im Grunde in die Bereiche kurzfristige und langfristige Rückstellungen unterteilt. Die Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe und Altersteilzeit sind recht langfristig angelegt, und es ist darauf zu achten, dass zu gegebener Zeit die Liquidität für die anfallenden Ausgaben vorhanden ist. Anders ist es bei den Anderen Rückstellungen, wo die Liquidität regelmäßig bereits im Folgejahr notwendig ist. Die Gemeinde achtet darauf, dass die Liquidität vorhanden ist; sie berücksichtigt sie bei der Berechnung der Vorbelastung des nächsten Haushaltsjahres.

Insgesamt gesehen lässt der Rückstellungsbestand erkennen, dass die Gemeinde, bis auf ein anhängiges Gerichtsverfahren (6.000 Euro), keine etwaigen besonderen Risiken absichern musste.

	2015 - Euro -	2016 - Euro -
3. Rückstellungen	7.086.681,71	7.527.813,24
3.1 Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen	6.657.388,14	6.845.961,39
3.2 Rückstellung für.Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	306.344,32	346.806,57
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		
3.4 Rückstellung für.Rekultivierung und Nachsorge geschlossene Abfalldeponie		
3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		
3.7 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften Gewährleistung ,anhängige Gerichtsverfahren	0	6.000,00
3.8 Andere Rückstellungen	80.509,82	122.949,25

10.14 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 in 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 2016 gegenüber dem Haushaltsjahr 2017
§ 54 Abs. 5 GemHKVO

11.01 Vorbelastungen

Der abschließende Kassenbestand in Höhe von 2.656.323,89 (Tagesabschluss/Finanzrechnung 30.12.) Euro reicht nicht aus, die nichtplanerischen aber realistischen liquiden Vorbelastungen zu decken. Die Bildung von Haushaltseinnahmeresten ist deshalb erforderlich. Die Höhe der benötigten Haushaltseinnahmereste beträgt 4.227.190,04 Euro. In der Nachfolgenden Tabelle wird allerdings ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 4.227.658,92 Euro ausgewiesen. Eine nachträgliche kleinere Korrektur musste vorgenommen werden.

Nachfolgend die Berechnung der Vorbelastung und deren Deckung:

	Zusammenfassendes Ergebnis	**Liquidität**		**Haushaltsreste 2016**	
	Rückstellungen und Haushaltsreste aus 2016			ErgebnisHH	FinanzHH
1.	Kassenistbestand 30.12.2016	**2.656.323,89**	**2.656.323,89**		
2.	Vorbelastungen HHJahr 2016				
2.1	Einzelpositionen				
	- Haushaltsunwirksame Zahlungen				
	- durchlaufende Posten Passiv	118.174,05			
	- Offene Posten 31.12.2016	194.834,45			
	- Osterloh-Fonds (Kto 204002)	764,86			
	- Bürgschaften	0,00			
	- Gewährleistungsverträge	0,00			
	- Anzahlungen auf Sonderposten	0,00			
	- Sonstige Verbindlichkeiten 279100	438.451,27			
	- Andere Verbindlichkeiten *)	0,00			
	- Verrechnung Fehlbetrag mit bilanzieller Überschussrücklage, soweit der Verrechnungsbetrag in Geld besteht (Fehlbetrag aus Finanzrechnung, Bereich laufende Verwaltung)	0,00			
	Summe:	752.224,63	-752.224,63		
2.2	Finanzaushalt				
2.2.1	Laufende Verwaltung/Ergebnishaushalt				
	- Rückstellungen aus Vorjahren, die 2016 kassenwirksam werden				
	'Konto 283100,286100,286200	0,00			
	- Konto 287100 (drohende Verluste) zum 31.12.2016	6.000,00			
	- Konto 289100 (Andere Rückstellungen) zum 31.12.2016	90.637,18			96.637,18
	- HHReste	219.316,00		219.316,00	219.316,00
	Summe:	315.953,18	-315.953,18		
	Zwischenkassenbestand:		**1.588.146,08**		
2.2.2	Rückbehalt für Deckung Fehlbedarf/-betrag:	0,00	0,00		
2.2.3	Investitionen				
	- HHReste 2015 (mit und ohne Aufträge)	984.903,00	-984.903,00		984.903,00
	Zwischenkassenbestand:		**603.243,08**		
	- HHReste 2016 (mit und ohne Aufträge)	4.825.902,00	-4.825.902,00		4.825.902,00
3.	Verbleibender Kassenbestand		0,00		
4.	abzüglich Sockelbetrag für Kasse		0,00		
5.	**Einsetzung für Kreditreduzierung (bei Minusbetrag = Haushaltseinnahmerest)**		**-4.222.658,92**	**219.316,00**	**6.126.758,18**
6.	**Kreditermächtigung 2016 einschl. Nachtrag**	6.520.959,00			
	davon aufgenommen	0,00			
	Restliche Kreditermächtigung für 2016	6.520.959,00			

11.02 Bürgschaften

Die Gemeinde hat keine Bürgschaften geleistet

11.03 Gewährleistungsverträge

Die Gemeinde hat keine Gewährleistungsverträge geschlossen

11.04 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Am 27.09.16 hat die Gemeinde Rastede ein kreditähnliches Rechtsgeschäft über den Ankauf eines kulturhistorischen Grundstückes mit Gebäuden beschlossen. Die Tilgung erstreckt sich über 20 Jahre zu jeweils gleichen Tilgungsraten, beginnend ab 2018.

Weitere kreditähnliche Rechtsgeschäfte bestehen in Form von erworbenen Erbbaurechten. Diese betreffen neun Grundstücke, wofür in 2016 2.077,16 Euro Erbbauzinsen aufgewendet werden mussten.

11.05 Gestundete Beträge

Die Voraussetzungen für Stundungs- und befristete Niederschlagsentscheidungen sind öffentlich-rechtlich vorgegeben.

Über das Haushaltsjahr hinaus sind folgende Beträge gestundet worden (§ 54 Abs. 5 GemHKVO):

Sachkonto		Betrag
Nr.	Bezeichnung	
151100	Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	46.113,89
153100	Forderungen aus Transferleistungen	72.647,05
159100	Kommunale Steuern u.übrige öff.-rechtl.Forderungen	602.453,02
161100	Bauhof, Ford. a. privatr. DL (Kassenverrechnung)	992,75
		722.206,71

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 im Folgejahr ein, soweit es den Ergebnishaushalt betrifft. Haushaltsreste im investiven Bereich können, abhängig vom Fortschritt der Investitionsmaßnahme, deutlich länger in Anspruch genommen werden.

Haushaltsreste wurde in folgendem Umfang gebildet:

Ergebnishaushalt 2016/2017	219.316
Finanzhaushalt 2016/2017 (nur Investitionen)	5.810.805
	6.030.121

Aufgrund der festzustellenden liquiden Vorbelastung des Haushaltsjahres 2016 und aus anderen Gründen war es erforderlich, Haushaltseinnahmereste in Höhe von 4.222.658,92 Euro zu bilden.

11.07 Rückstellungen

Rückstellungen werden bei den Vorbelastungen rechnerisch berücksichtigt, soweit sich in unmittelbarer Zukunft, also insbesondere im Folgejahr, Zahlungsverpflichtungen ergeben. Diese sind vorhanden bei den Anderen Rückstellungen (Konto 289100). Ihre Höhe beträgt 90.637,18 Euro. Hinzu kommen weitere 6.000 Euro als Rückstellung für ein anhängiges Gerichtsverfahren (Konto 287100).

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 2016 nicht gegeben.

11.09 Durchlaufende Gelder

Durchlaufende Gelder gibt es als solche, weil die entstandenen Zahlungsvorgänge entweder den gemeindlichen Haushalt nicht berühren oder weil sie mangels anderer Möglichkeit im Haushalt nicht zu buchen waren.

	31.12.2016 - Euro -
Durchlaufende Posten aktiv (Konten 165*)	*) - 433-349,01
Durchlaufende Posten passiv (Konten 272*)	425.386,45

*) Vom Saldo her eine Verbindlichkeit

Die Durchlaufenden Posten aktiv weisen eine Verbindlichkeit aus. Das ist nicht korrekt. Entstanden ist der Minuswert durch mehrere Einnahmebuchungen (Einnahmen aus Verkäufen), die auf den Passivseiten hätten gebucht werden müssen.

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, weil für die Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren der Kassenwirksamkeit ein Haushaltsansatz eingeplant werden muss.

Für das Haushaltsjahr 2016 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 6.365.000 Euro festgesetzt worden. Sie wurden in Höhe von 1.588.157,36 Euro in Anspruch genommen.

12. Änderung der Gliederung Jahresabschluss, Gesamtabschluss, 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.

    Eine Entscheidung über die Konsolidierung und damit eine Entscheidung über den Gesamtabschluss wurde vom Rat zum Stichtag 31.12.2012 getroffen. Danach war zu dem Zeitpunkt eine Konsolidierung nicht erforderlich. Eine Überprüfung wurde nun zum 31.12.2016 vorgenommen. Vorbehaltlich der Entscheidung des Rates ist auch für diesen Stichtag eine Konsolidierung nicht erforderlich.

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

    Eine solche Position ist rückblickend 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 2016 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 Untergliederungen hat es nicht gegeben.

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

RESIDENZORT RASTEDE

Jahresrechnung 2016

Anlagen zum Anhang

Rechenschaftsbericht
Anlagenübersicht
Schuldenübersicht
Forderungsübersicht
Nebenrechnungen nach § 56 GemHKVO

Rechenschaftsbericht 2016

Nach § 57 GemHKVO 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.

Positiv ist über die Entwicklung seit Einführung der Doppik 2009 zu vermerken, dass die Bilanzsumme über die Jahre eine kontinuierliche Steigerung von 98.390.824 Euro am 01.01.2009 auf 132.588.664 Euro zum 31.12.2016 erfahren hat. Dies ist eine Wertschöpfung, die im Wesentlichen darin ihre Ursache findet, dass der Gemeinde liquide Mittel zugeflossen sind und zwar weitestgehend außerhalb von Kreditmarktmitteln. Der Mittelzufluss hat seinen Niederschlag in einem höheren immateriellen und Sachvermögen gefunden.

Für eine Bewertung der Aussage der gemeindlichen Bilanzen liegt es nahe, Kennzahlen heranzuziehen, wie es im privatwirtschaftlichen Bereich üblich ist. Solche Kennzahlen lassen sich für alle möglichen Bereiche bilanzieller Art und für die ertrags- und aufwandsseitigen Positionen berechnen. Die Gemeinde Rastede rät bei einer mit privatwirtschaftlichen Ergebnissen vergleichenden Interpretation jedoch zur Vorsicht aufgrund des Fakts, dass eine Kommune nicht gewinnorientiert arbeitet, sondern dem Ziel zustrebt, Kostendeckung zu erreichen. Außerdem ist eine Kommune in weiten Bereichen ganz anders strukturiert als ein Wirtschaftsunternehmen. So verfügt die Gemeinde vergleichsweise über eine sehr viel andere Vermögensstruktur mit entsprechenden Abschreibungsfolgen als Unternehmen der privaten Wirtschaft. Außerdem stellt sich natürlich die Frage der Veräußerbarkeit von Kommunalvermögen. Weiterhin lässt sich betriebswirtschaftliche Effizienz nur für wenige Aufgabenbereiche erreichen. Kennzahlen ja, Vergleich mit der privaten Wirtschaft bitte mit Vorsicht.

Der Einstieg in die Welt der Kennzahlen ist durch landesrechtliche Vorgaben gegeben. Danach haben die Kommunen „Daten der Haushaltswirtschaft“ zu erstellen, die Kennzahlen beinhalten. Folgende Kennzahlen gelten danach für die Gemeinde Rastede:

Steuerquote:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
57,71 %	64,18 %	63,52 %	66,41 %	66,80 %	61,95 %	67,24 %	62,29 %

Dies ist eine für Kommunen typische Kennzahl, denn andere „Unternehmen“ verfügen nicht über Steuereinnahmen.

Eine steigende Tendenz kann ein Hinweis darauf sein, dass spezielle Einnahmen, also Gelder, die speziell für Aufgaben gezahlt werden, wie Zuschüsse, Gebühren und ähnliche Entgelte, in den Hintergrund geraten. In der Steuerquote selbst sind „allgemeine“ Deckungsmittel enthalten, die die Gemeinde benötigt, um die anderen nicht kostendeckenden speziellen Gelder zu ergänzen.

Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen oder Beteiligungen:

Gemeint sind insbesondere Verlustausgleiche, die die Kommune an die genannten Unternehmen zahlt.

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1,21 %	1,65 %	1,16 %	1,56 %	1,31 %	1,38 %	1,29 %	1,19 %

Die Quote ist gering und resultiert aus der Unterstützung eines Unternehmens, welches u.a. damit betraut ist, gemeindlichen Aufgaben insbesondere im Bereich Tourismus wahrzunehmen. Wäre dieses Unternehmen nicht vorhanden, wären die Geldmittel von der Gemeinde direkt für die Aufgaben zu verwenden.

Personalintensität:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
22,05 %	21,61 %	22,45 %	22,56 %	26,07 %	26,41 %	26,21 %	24,86 %

Zu erkennen ist, abgesehen von dem Sprung von 2012 nach 2013 eine weitgehend gleichbleibende Personalintensität. Gleichwohl verbergen sich hinter den Prozentwerten kontinuierlich steigende Aufwendungen, die im Verhältnis zu den gemeindlichen Gesamtaufwendungen insgesamt zu sehen sind, die wiederum auch gestiegen sind. In absoluten Beträgen sieht die Entwicklung der Personalaufwendungen wie folgt aus:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
5.211.558	5.249.222	5.573.858	5.815.317	7.075.954	7.797.949	7.899.761	8.206.458

Die Kennzahl und die absoluten Personalaufwendungen stehen im Spannungsverhältnis von Sachkosten, die bei der Aufgabenerledigung eingesetzt werden, zu den Aufgaben, die durch eigenes Personal erledigt werden. Eine steigende Tendenz bei der Kennzahl ist zu hinterfragen. 2013 hat es einen kräftigen Anstieg der Personalaufwendungen gegeben, was allein daran liegt, dass der Bauhof zum 31.12.2012 seine finanzbuchhalterische Selbständigkeit aufgegeben hat, d.h., die Personalaufwendungen des Bauhofes sind wieder vollständig im Haushalt der Gemeinde enthalten. Hinter dem in 2016 gestiegenen Personalaufwand stehen tarifliche Steigerungsraten und Personalzuwachs im Kindertagesstättenbereich.

Abschreibungsintensität:

2009	2010	2011	2012
10,34 %	10,75 %	11,67 %	11,81 %
2.444.256 €	2.610.369 €	2.897.295 €	3.042.975 €

2013	2014	2015	2016
12,94 %	12,52 %	12,48 %	12,53 %
3.512.030 €	3.696.032 €	3.762.004 €	4.137.134

Die Abschreibungen steigen kontinuierlich. Dies liegt an den hohen Investitionen an sich und den dann folgenden bilanziellen Aktivierungen. Die Abschreibungswerte neuer Vermögenwerte haben zudem eine andere Intensität als alte Gebäude und Anlagen, die vor vielen Jahren zu ganz anderen Kosten hergestellt werden konnten als das heute der Fall ist. Eine konstante Abschreibungsintensität sollte prinzipiell darauf hinweisen, dass es der Kommune gelingt, ein gesundes Verhältnis zwischen Erhaltungsaufwand und Neuerrichtung/-anschaffung zu halten, sofern die Gemeinde Infrastruktur und Einrichtungen nicht intensiv erweitert. Es müsste aber die Frage erlaubt sein, wie die Beziehung zwischen öffentlich-rechtlicher Wahrnehmung von Aufgaben aufgrund von gesetzlichen Pflichten und dem Anlagevermögen finanzwirtschaftlich zu werten ist. Tatsächlich kommt es bei der öffentlich-rechtlichen Wahrnehmung von Aufgaben darauf nicht an. Das ist in der Privatwirtschaft entscheidend anders, wo die die Produktionskosten den wirtschaftlichen Erfolg eines Produktes bestimmen bis hin zu der Entscheidung, die Produktion einzustellen. Diese wirtschaftlichen Überlegungen sind der Gemeinde nicht zugänglich.

Eine hohe Abschreibungsintensität hat immer auch zur Folge, für die Refinanzierung mehr Geld erwirtschaften zu müssen. Dies ist immer eine Jahresperiodenbetrachtung, die jährlich vor Augen führt, ggfs. nach Wegen suchen zu müssen, die jährlichen Einnahmen zu erhöhen oder sonstige Aufwendungen zu reduzieren. Eine steigende Abschreibungsintensivität ist im öffentlichen Bereich i.d.R. gleichbedeutend mit einer intensiveren steuerlichen Betroffenheit der Bevölkerung, um die Ersatzinvestitionen zu bezahlen. So betrachtet, ist es zumindest vom aktuellen Jahrergebnis her gut gelungen, zusätzliche Zahllasten von der Bevölkerung fernzuhalten.

Zinslastquote:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
0,63 %	0,45 %	0,22 %	0,24 %	0,16 %	0,35 %	0,11 %	0,07 %

Die Zinslastquote bewegt sich quasi um 0 %. Das erklärt sich durch die getilgten Kreditmarktmittel. Viel optimaler kann eine Zinslastquote nicht sein. Der Anstieg von 2013 nach 2014 geht auf eine Kreditaufnahme in Höhe von 2 Mio Euro zurück. Die Zinsen stellen für diesen speziellen Kredit zum Erwerb einer Beteiligung eine bewusst im Rahmen einer Renditeberechnung in Kauf genommene Aufwandsbelastung dar, d.h., im Ergebnis „rechnet“ sich der Zinsaufwand.

Liquiditätsquote:

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zu den Liquiditätskrediten stehen. Eine Liquiditätsquote größer Null und möglicher Weise steigend, zeigt, dass es der Kommune nicht oder zunehmend nicht gelingt, für ihren laufenden Aufwand die benötigten Deckungsmittel zu erwirtschaften.

Eine Quote lässt sich für die Gemeinde Rastede nicht errechnen, weil die Gemeinde in allen Vergleichsjahren keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen hat.

Reinvestitionsquote:

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
419,94 %	248,88 %	261,21 %	223,26 %	331,49 %	340,55 %	254,51 %	317,26 %

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen aber gedeckt werden bzw. sollte das Eigenkapital nicht sinken.

Nach der vorstehenden Definition ist die gemeindliche Kennzahl sehr gut. Aber es muss berücksichtigt werden, dass die Abschreibungen mit Investitionen verglichen werden, die vor sehr vielen Jahren getätigt wurden und für die ganz andere Preise zu zahlen waren als heute. Außerdem muss man sehen, ob die Investitionen tatsächlich Ersatz sind oder in Aufgabenerweiterungen (z.B. Schulerweiterung oder neue Kindertagesstätten) oder -intensivierungen (neue Straßen in Neubaugebieten) begründet liegen. Danach ist festzustellen, dass die Gemeinde Rastede es bei den Investitionen eben nicht nur mit Ersatz zu tun hat. Im Ergebnis bleibt festzuhalten, dass Beides zutrifft. Die Gemeinde hat bis jetzt immer darauf geachtet, bei vorhandenen Vermögensgegenständen durch gute Unterhaltung einen vorzeitigen Vermögensverzehr zu verhindern. Die Kennzahl ist sicherlich bemerkenswert, aber der Aspekt der Vermögenserweiterung und -intensivierung darf nicht außer Acht gelassen werden, denn er relativiert die zahlenmäßige Aussage der Kennzahl.

Weitere Überlegungen:

Sieht man sich den Verlauf der Schulden an und berücksichtigt man dabei die steigende Entwicklung der Bilanzsumme, dann ist festzustellen, dass die Eigenkapitallage der Gemeinde gefestigt ist.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Schulden	3.870.713,50	3.978.049,91	2.842.837,28	3.071.511,74	4.959.933,89	6.129.749,82	7.315.003,48	4.356.046,00
Rückstellungen	7.041.227,90	7.054.666,59	11.080.722,67	8.932.776,01	7.632.560,94	7.248.210,41	7.086.681,71	7.527.813,24
	10.911.941,40	11.032.716,50	13.923.559,95	12.004.287,75	12.592.494,83	13.377.960,23	14.401.685,19	11,773,859,24
Bilanzsumme	100.032.600,82	104.587.342,52	111.239.872,88	111.766.938,08	119.090.062,48	123.047.220,35	128.811.759,63	132.588.664,98
Verschuldungs-grad	1,09	0,11	0,13	0,11	0,11	0,11	0,11	0,09

An Hand der vorstehenden Ausführungen in diesem Rechenschaftsbericht lässt sich erkennen, dass die gemeindliche Leistungsfähigkeit gewährleistet ist. Außerdem ist die Gemeinde in der Lage, die ordentliche Tilgung zu erwirtschaften und hat außerhalb von Liquiditätskrediten die Möglichkeit, alle Auszahlungen für die gemeindlichen Aufgaben zu leisten.

Richtet man den Blick in die Zukunft, dann sind finanzielle Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, nicht erkennbar. Allerdings stellen sich in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen weiterhin Herausforderungen, weil weitere Plätze eingerichtet werden müssen. Dies zieht Investitionen und Aufwand

nach sich, wo nicht zu erwarten ist, dass von dritter Seite eine auskömmliche Finanzierung erfolgen wird. Die nur geringfügig vorhandene Schuldenlast, wird deshalb sicherlich so nicht bleiben. Das ist im v.g. Sinne aber kein Risiko, sondern nur die Voraussicht, dass sich die Finanzierung von Aufgaben ändern wird, was einer normalen Lebenssituation und -entwicklung entspricht. D.h., die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist nicht erkennbar gefährdet.

Es sieht weiterhin alles gut aus.

Rastede, den 24.04.17

---
von Essen
Bürgermeister

Anlagenübersicht

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge in 2016	Abgänge in 2016	Umbuch-ungen in 2016	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2015	Abschrei-bungen in 2016	Auflösungen 3)	Zuschrei-bungen in 2016	Stand am 31.12.2016	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
1. Immaterielles Vermögen	5.160.708,58	1.360.248,41	-57,00	28.709,83	6.549.609,82	-1.752.779,35	-378.579,56	22,79	0,00	-2.131.336,12	4.418.273,70	3.407.929,23
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	318.745,04	20.324,18	0,00	0,00	339.069,22	-216.927,04	-28.182,18	0,00	0,00	-245.109,22	93.960,00	101.818,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geleist. Investionszuwendungen und Investitionszuschüsse	3.839.053,31	794.920,94	-57,00	353.710,65	4.987.627,90	-1.535.852,31	-350.397,38	22,79	0,00	-1.886.226,90	3.101.401,00	2.303.201,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand												
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1.002.910,23	545.003,29	0,00	-325.000,82	1.222.912,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.222.912,70	1.002.910,23
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	162.499.781,45	10.811.732,77	-635.675,90	-32.058,97	172.643.779,35	-53.269.678,70	-3.795.002,48	316.718,15	0,00	-56.747.963,03	115.895.816,32	109.230.102,75
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	6.847.302,47	261.584,73	-192.699,43	6.993,24	6.923.181,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.923.181,01	6.847.302,47
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	46.351.004,22	3.295.950,80	-101.533,22	2.997.029,49	52.542.451,29	-13.051.047,38	-706.682,17	172.162,80	0,00	-13.585.566,75	38.956.884,54	33.299.956,84
2.3 Infrastrukturvermögen	82.983.222,39	581.324,59	-163.671,81	4.020.129,24	87.421.004,41	-34.923.546,79	-2.167.473,24	-31.878,09	0,00	-37.122.898,12	50.298.106,29	48.059.675,60
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	342,22	0,00	0,00	0,00	342,22	-267,22	-4,00	0,00	0,00	-271,22	71,00	75,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	75.280,80	0,00	0,00	0,00	75.280,80	-4.202,80	-2.526,00	0,00	0,00	-6.728,80	68.552,00	71.078,00
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	3.124.616,62	309.971,96	-154.650,10	-129.574,16	3.150.364,32	-1.607.014,62	-241.502,71	321.247,01	0,00	-1.527.270,32	1.623.094,00	1.517.602,00
2.6.1 Fahrzeuge	2.531.386,80	234.518,48	-154.649,10	86.584,40	2.697.840,58	-1.348.722,80	-189.150,88	154.649,10	0,00	-1.383.224,58	1.314.616,00	1.182.664,00

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz
2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen
3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge in 2016	Abgänge in 2016	Umbuch-ungen in 2016	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2015	Abschrei-bungen in 2016	Auflösungen [3])	Zuschrei-bungen in 2016	Stand am 31.12.2016	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
2.6.2 Maschinen	593.229,82	75.453,48	-1,00	-216.158,56	452.523,74	-258.291,82	-52.351,83	166.597,91	0,00	-144.045,74	308.478,00	334.938,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	7.131.921,89	963.413,22	-23.121,34	1.982.500,05	10.054.713,82	-3.683.599,89	-676.814,36	-144.813,57	0,00	-4.505.227,82	5.549.486,00	3.448.322,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.986.090,84	5.399.487,47	0,00	-8.909.136,83	12.476.441,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.476.441,48	15.986.090,84
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.199.241,69	-867,52	-200.966,82	0,00	2.997.407,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.997.407,35	3.199.241,69
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
3.2 Beteiligungen	2.122.075,67	44,48	0,00	0,00	2.122.120,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.122.120,15	2.122.075,67
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	1.029.853,89	0,00	-200.966,82	0,00	828.887,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828.887,07	1.029.853,89
3.5 Wertpapiere	22.312,13	-912,00	0,00	0,00	21.400,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.400,13	22.312,13
insgesamt	170.859.731,72	12.171.113,66	-836.699,72	-3.349,14	182.190.796,52	-55.022.458,05	-4.173.582,04	316.740,94	0,00	-58.879.299,15	123.311.497,37	115.837.273,67

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 31.12.2016 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2015 - 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
1. Geldschulden	3.210.654,82				3.611.322,27	-400.667,45
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.210.654,82	17.006,21	162.053,80	3.031.594,81	3.611.322,27	-400.667,45
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	276.787,86	276.787,86			26.442,35	250.345,51
4. Transferverbindlichkeiten	4.765,84	3.217,44	1.548,40		44.728,32	-39.962,48
5. Sonstige Verbindlichkeiten	863.837,72	863.837,72			3.632.510,54	-2.768.672,82
Schulden insgesamt	4.356.046,24	1.160.849,23	163.602,20	3.031.594,81	7.315.003,48	-2.958.957,24

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Forderungsübersicht

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2016 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015 -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	1.425.815,55	630.845,58	832.794,07		1.558.242,47	-132.426,92
Forderungen aus Transferleistungen	96.833,30	97.771,90	22.834,41	18.735,99	110.537,71	-13.704,41
Sonstige privatrechtliche Forderungen	166.682,19	8.304,59	158.659,50		1.725.145,14	-1.558.462,95
Summe aller Forderungen	1.689.331,04	736.922,07	1.014.287,98	18.735,99	3.393.925,32	-1.704.594,28

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

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

I. Berechnung für 2015

		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	16.112.063,58		
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.	**16.324.348,81**		
2 a)	bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind		5.488.695,10	
2 b)	bisherige Tilgungen von Krediten für diese Einrichtung - spezielle Darlehen		3.703.550,68	
	- allg. Darlehen		2.457.494,95	
2 c)	bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde)		4.868.796,50	
	abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren		-1.731.905,76	
	Summe Spalte 2		**14.813.673,53**	
3	**bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2015**	**16.324.348,81**	**14.786.631,47**	**1.537.717,34**

Hinweis zur Aktualität der Nebenrechnung:

Die Einführung der Doppik in den öffentlichen Haushalt der Gemeinde Rastede ab 2009 hat zu einer sehr großen Menge an Arbeitsrückständen bei den Jahresabschlüssen geführt. Die Folge davon war, dass eine ganze Reihe von Jahren im Buchhaltungssystem „offen“ war. Das hat es ermöglicht, immer auch noch kostenrechnerische Ergebnisse bei dem jeweiligen Jahresabschluss zu berücksichtigen. Das geht nun nicht mehr, wie oben zu den Kostenrechnungen bereits ausgeführt wurde. Zukünftig können dem Jahresabschluss jeweils nur die aktuellsten kostenrechnerischen Berechnungen beigefügt werden.

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

I. Berechnung für 2015

			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		4.666.389,07		
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.		**2.268.199,71**		
2 a)	bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind			3.289.674,80	
2 b)	bisherige Tilgungen von Krediten für diese Einrichtung	- spezielle Darlehen	210.742,01	210.742,01	
		- allg. Darlehen	733.499,37	733.499,37	
2 c)	bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde) abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren			2.909.293,53	
				-256.200,55	
	Summe Spalte 2		**6.887.009,15**	**6.887.009,15**	
3	**bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2015**		**2.268.199,71**	**6.887.009,15**	**-4.618.809,45**

Anlage 2 zu Vorlage 2019/042

Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Rastede

Rechnungsprüfungsamt
Landkreis Ammerland

Landkreis AMMERLAND

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis ..... - 4 -

1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses ..... - 5 -

1.1 Prüfungsauftrag ..... - 5 -

1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung ..... - 5 -

1.3 Jahresabschluss des Vorjahres ..... - 6 -

1.4 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen ..... - 6 -

1.5 Grundlagen der Haushaltswirtschaft ..... - 8 -

1.5.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung ..... - 8 -

1.5.2 Vorläufige Haushaltsführung ..... - 8 -

1.5.3 Haushaltsplan ..... - 8 -

1.5.4 Ausführung des Haushaltsplans ..... - 9 -

2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens ..... - 10 -

2.1 Allgemeines ..... - 10 -

2.2 Buchführung ..... - 10 -

2.3 Anordnungs- und Belegwesen ..... - 11 -

2.4 Kassenwesen ..... - 12 -

2.5 Internes Kontrollsystem ..... - 12 -

2.6 Gesamtbetrachtung des Rechnungswesens ..... - 13 -

3. Prüfung des Jahresabschlusses ..... - 14 -

3.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses ..... - 14 -

3.2 Aktivseite der Bilanz ..... - 15 -

3.3 Passivseite der Bilanz ..... - 17 -

3.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO) ..... - 20 -

3.5 Ergebnisrechnung ..... - 21 -

3.5.1 Allgemeines ..... - 21 -

3.5.2 Jahresergebnis ..... - 21 -

3.5.3 Plan-Ist-Vergleich ..... - 22 -

3.5.4 Jahresvergleich ..... - 22 -

3.6 Finanzrechnung ..... - 23 -

3.6.1 Allgemeines ..... - 23 -

3.6.2 Finanzlage ..... - 23 -

3.6.3 Investitions- und Finanzierungstätigkeit ..... - 24 -

3.7 Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht ..... - 25 -

3.7.1 Anhang ..... - 25 -

3.7.2 Anlagen zum Anhang ..... - 25 -
3.7.3 Rechenschaftsbericht ..... - 26 -
3.8 Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses ..... - 27 -

4. Produkthaushalt, Steuerungsprozess ..... - 28 -

5. Prüfung von Vergaben ..... - 28 -

6. Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit ..... - 29 -
6.1 Prüfung des Umgangs mit erhaltenen Spenden ..... - 29 -
6.2 Prüfung der Umsetzung von Gremienbeschlüssen ..... - 29 -

7. Wirtschaftliche Betätigung der Kommune / Beteiligungen ..... - 30 -
7.1 Anteile an verbundenen Unternehmen ..... - 30 -
7.2 Beteiligungen ..... - 30 -
7.3 Sondervermögen ..... - 31 -

8. Bestätigungsvermerk ..... - 32 -

9. Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen ..... - 34 -

10. Anlagen ..... - 36 -
10.1 Bilanz zum 31.12.2016 ..... - 36 -
10.2 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016 (Muster 11) ..... - 38 -
10.3 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2016 (Muster 12) ..... - 39 -

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AHW	Anschaffungs- und Herstellungswert
bzw.	beziehungsweise
d. h.	das heißt
EUR	Euro
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
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
i. H. v.	in Höhe von
IT	Informationstechnik
i. V. m.	in Verbindung mit
KDO	Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg
KomHKVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung)
LSN	Landesamt für Statistik Niedersachsen
Nds.	Niedersachsen
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
RPA	Rechnungsprüfungsamt
RdErl. d. MI	Runderlass des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport
S.	Satz
sog.	sogenannten
TEUR	Tausend Euro
u. a.	unter anderem
u. ä.	und ähnliches
z. B.	zum Beispiel

1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses

1.1 Prüfungsauftrag

Die Gemeinde Rastede hat gemäß § 128 NKomVG für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt nach geltender Rechtslage (§§ 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 31.12.2016 in der Fassung vom 24.04.2017, einschließlich des Anhangs und der Pflichtanlagen gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG. Hinsichtlich des Rechenschaftsberichts haben wir geprüft, ob dieser mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Darstellung der Lage der Gemeinde Rastede vermittelt sowie die zukünftigen Chancen und Risiken abbildet.

Der Jahresabschluss in der Fassung vom 24.04.2017 wurde dem RPA am 11.05.2017 zur Prüfung vorgelegt und in der Zeit vom 14.05.2018 bis 02.10.2018 (mit Unterbrechungen) geprüft.

Als Prüfungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die Belege sowie die Akten und das Schriftgut der Gemeinde Rastede.

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

Die Prüfung des Jahresabschlusses gem. §§ 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 § 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 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 die Prüfung des Umgangs mit erhaltenen Spenden durchgeführt. Damit umfasste die Jahresabschlussprüfung neben der Prüfung der Buchführung und des Jahresabschlusses auch die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

Dieser Prüfungsbericht unterrichtet über das Ergebnis der Prüfungen. 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 Gemeindeverwaltung besprochen.

1.3 Jahresabschluss des Vorjahres

Über den Jahresabschluss 2015 mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 19.10.2018 konnte noch nicht beschlossen werden. Entsprechend wurde über die Verwendung des Jahresergebnisses noch nicht beschlossen sowie dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2015 noch keine Entlastung erteilt. Somit konnte das Haushaltsjahr 2015 noch nicht ordnungsgemäß zum Abschluss gebracht werden.

1.4 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 der Gemeinde Rastede vom 19.10.2018 waren 13 Prüfungsfeststellung aufgeführt:

01	Im Haushaltsjahr 2015 wurden bereits geschlossene Grundstücksverträge nicht nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung behandelt. Obwohl weder ein Zahlungsfluss noch ein wirtschaftlicher Eigentumsübergang im Zusammenhang mit den Grundstücksverträgen vorlag und es sich somit um „schwebende Geschäfte“ handelt, wurden diese unzulässiger Weise in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten bilanziert. Als Folge des Verstoßes und der wesentlichen Auswirkungen auf die betreffenden Bilanzpositionen ist das Testat für den Jahresabschluss 2015 einzuschränken.
02	Aufgrund des Dienstherrenwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wird seit dem Jahr 2011 für die vor dem Wechsel erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand im Jahresabschluss ausgewiesen. Der Ausweis dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 3 GemHKVO.
03, 09	Das Sachvermögen wird um 146.839,10 EUR zu gering ausgewiesen, da die im Haushaltsjahr 2015 erbrachten Leistungen für Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Entsprechend hätten Verbindlichkeiten in der vorgenannten Höhe passiviert werden müssen. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens bzw. der o. g. Verbindlichkeiten wird gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.
04	Im Rahmen unserer Stichprobe wurde festgestellt, dass im Jahr 2015 energetische Sanierungen an verschiedenen Schulen und einem Dorfgemeinschaftshaus von insgesamt 154.552,93 EUR als investiv ange-

	sehen wurden. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 154.552,93 EUR.
05, 08	Die kreditorischen Debitoren wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.
06	Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit dem Jahr 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.
07	Unter der Bilanzposition „1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ werden Sonderposten i. H. v. 2.826.989,01 EUR ausgewiesen, für die noch nicht die erforderliche Umbuchung erfolgte. Zudem wird durch die fehlende Auflösung dieser Sonderposten das Jahresergebnis zu gering dargestellt.
10	Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 135.931,82 EUR zum Bilanzstichtag nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.
11	Die Gemeinde Rastede sah 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 gemäß § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht.
12	Die Gemeinde Rastede weist in der Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die Haushaltsansätze aus. Es erfolgt keine Berücksichtigung der Haushaltsreste aus Vorjahren sowie der Änderungen des Ansatzes durch bewilligte über- und außerplanmäßige Ausgaben des laufenden Haushaltsjahres. Darüber hinaus sind auch vereinzelte Ist-Beträge der Finanzrechnung fehlerbehaftet. Da ein Großteil der schwebenden Geschäfte und der erhaltenen Erschließungsbeiträge bei den durchlaufenden Posten gebucht wurde, erfolgte die Zuordnung zu den haushaltsunwirksamen Einzahlungen. Diese Beträge von mehr als 3 Mio. EUR hätten jedoch bei den Einzahlungen für Investitionstätigkeit dargestellt werden müssen.
13	Im Rahmen der Prüfung war festzustellen, dass bei einem Grundstücksankauf für ein Baugebiet (Vertragsvolumen ca. 250.000 EUR) die kommunalverfassungsrechtlichen Regelungen zur Gremienbeteiligung nicht beachtet wurden.

Die Prüfungsfeststellung der Textziffern 03, 04, 07, 08 und 10 wirken sich auf das Jahr 2016 aus.

Die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 01, 02, 05, 06, 09, 11, 12 und 13 bezogen sich auf das Jahr 2015 und haben keine weitergehenden Auswirkungen auf das Jahr 2016 oder Folgejahre.

1.5 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.

1.5.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung

Die Haushaltssatzung ist auf der Grundlage des § 112 NKomVG erstellt worden.

Die für das Haushaltsjahr maßgebliche Haushaltssatzung der Gemeinde enthält die notwendigen Festlegungen und wurde vom Rat in seiner Sitzung vom 15.03.2016 beschlossen. Die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurden von der Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 21.03.2016 ohne Einschränkungen genehmigt. Die Satzung enthielt u. a. folgende Festsetzungen:

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.520.959,00 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	6.365.000,00 EUR
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	1.500.000,00 EUR

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

1.5.2 Vorläufige Haushaltsführung

Aufgrund der zu Beginn des Jahres 2016 noch nicht rechtskräftigen Haushaltssatzung waren die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung gemäß § 116 NKomVG zu beachten. Wesentliche Verstöße hiergegen wurden nicht festgestellt. Die vorläufige Haushaltsführung endete am 12.04.2016.

1.5.3 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan ist auf der Grundlage des § 113 NKomVG i. V. m. § 1 GemHKVO aufgestellt worden.

Die Aufstellung des Haushaltes erfolgte nach der organisatorischen Struktur der Gemeindeverwaltung. Dies führte zur Bildung von 14 Teilhaushalten, welche die übergeordneten Aufgabenbereiche der Gemeinde abbilden und denen die jeweiligen Produkte zugeordnet

wurden. Die Bildung der Budgets erfolgte auf Ebene der Teilhaushalte und auf Ebene der Produkte durch Haushaltsvermerk gemäß § 4 Abs. 3 GemHKVO.

Eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung sowie ein Investitionsprogramm gemäß § 118 NKomVG waren dem Haushaltsplan beigefügt.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG ist für den Gemeindehaushalt in der Planung gegeben. Es ergab sich ein planerischer Überschuss i. H. v. 1.020.045,00 EUR. Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG war nicht erforderlich.

Die in § 1 Abs. 1 GemHKVO aufgeführten Bestandteile des Haushaltsplans einschließlich der Anlagen lagen für den Haushalt 2016 größtenteils vor. Nennenswerte Abweichungen bei den verbindlich vorgeschriebenen Mustern bestanden u. a. wie folgt:

- Muster 6 (Ergebnishaushalt): Die Darstellung des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses erfolgte nicht korrekt.
- Muster 8: Teil A zu Muster 8 war nicht vorhanden.

1.5.4 Ausführung des Haushaltsplans

Der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG ist für das Ergebnis des ordentlichen Haushalts gegeben und schließt mit einem Überschuss i. H. v. 3.651.576,61 EUR ab. Der außerordentliche Haushalt ist nicht ausgeglichen und schließt mit einem Fehlbetrag i. H. v. -106.946,59 EUR ab. Eine Deckung kann aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gemäß § 24 Abs. 1 GemHKVO erfolgen, sobald der Ergebnisvortrag aus Vorjahren entsprechend der bereits erfolgten Verwendungsbeschlüsse durch den Rat in die Überschussrücklagen verbucht wurde. Damit gilt gemäß § 110 Abs. 5 NKomVG der Haushalt als ausgeglichen.

Gem. § 110 Abs. 4 NKomVG sind neben dem Haushaltsausgleich in Planung und Rechnung die Liquidität der Gemeinde sowie die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen. Die Liquiditätslage der Gemeinde im Jahr 2016 ist geordnet. Nach den von hier vorgenommenen Prüfungen konnte festgestellt werden, dass die Gemeinde die Anforderungen an die Liquidität sichergestellt hat.

Der in der Satzung festgelegte Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2016 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden durften, wurde nicht überschritten.

Eine Kreditaufnahme für Investitionen war im Jahr 2016 nicht erforderlich. Eine Übertragung der nicht benötigten Kreditermächtigung von insgesamt 6.520.959,00 EUR ist i. H. v. 4.222.658,92 EUR in das Folgejahr erfolgt.

Verstöße gegen die Vorschriften des § 117 NKomVG (über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen) wurden nicht festgestellt.

2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

2.1 Allgemeines

Die gemäß § 41 Abs. 1 GemHKVO zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Zahlungsanweisung, der Buchführung und der Zahlungsabwicklung erforderliche Dienstanweisung wurde durch den Bürgermeister am 05.11.2011 erlassen und durch die neu gefasste Dienstanweisung vom 23.12.2015 mit Wirkung ab 01.01.2016 ersetzt. Die „Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede“ enthält die erforderlichen Mindestregelungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHKVO.

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.

Die Einrichtung eines neuen Nutzers und die Bereitstellung der für den Arbeitsplatz benötigten Rechte für die vorstehende Finanzsoftware erfolgt ausschließlich durch die KDO. Gemäß § 27 Abs. 3 der „Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede“ vom 23.12.2015 werden die bereitzustellenden Berechtigungen vom Kassenaufsichtsbeamten bestimmt. Die Kassenaufsicht nimmt gemäß § 1 der Dienstanweisung der Fachbereichsleiter für Haushalt und Finanzen wahr. Änderungen in den Berechtigungen können darüber hinaus nur der Bürgermeister, der 1. Gemeinderat, der Kämmerer und der Vertreter des Leiters Fachbereich Haushalt und Finanzen beantragen (§ 45 Abs. 2 der Dienstanweisung).

Die Voraussetzung einer Freigabe der Software gem. § 35 Abs. 5 GemHKVO ist formell erfüllt.

2.2 Buchführung

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

Bei der Gemeinde Rastede besteht eine dezentrale Buchhaltung. Die Vorkontierung wird dabei in den einzelnen Geschäftsbereichen vorgenommen, die Endkontierung und Anordnung der Geschäftsvorfälle erfolgen zentral in der Kämmerei.

Für die vorhandenen Konten ist gemäß § 35 Abs. 4 GemHKVO ein Kontenplan eingerichtet. Dieser Kontenplan ist auf der Grundlage des vom LSN bekannt gegebenen Musters gegliedert und hinsichtlich der besonderen Erfordernisse der Gemeinde weiter differenziert. Der verbindliche Produktrahmen sowie der Kontenrahmen einschließlich der zugehörigen Zuordnungsvorschriften wurden, bis auf wenige Ausnahmen (u. a. Verrechnungskonten), eingehalten.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2016 sind folgende Einstellungen in „KDO doppik&more“ aufgefallen:

- 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. Diese Einstellung wirkt sich geringfügig auf das Ergebnis 2016 aus.

- Bei der technischen Neuzuordnung von Produkten wird seitens des RPA als kritisch erachtet, dass sich aus späteren Änderungen rückwirkend Abweichungen bei den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen in den bereits abgeschlossenen Haushaltsjahren ergeben. Die Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung werden jedoch richtig dargestellt.
- In der Anlagenübersicht in Zeile „2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken“ werden Umbuchungen von gemeindeeigenen Grundstücken ins Vorratsvermögen nicht bei den Abgangsbuchungen, sondern bei den Zugangsbuchungen berücksichtigt. Dadurch werden die Zugangs- und Abgangsbuchungen in Höhe dieser Umbuchungen zu gering dargestellt. Hierbei handelt es sich um eine Einstellung in der Finanzsoftware, die nicht geändert werden kann.
- Eine korrekte Produktgruppenübersicht kann systembedingt derzeit nicht erstellt werden.
- Eine periodengerechte Zuordnung von Buchungsbeträgen ist nicht gegeben, wenn Beleg- /Leistungsdatum und Auszahlung in unterschiedliche Perioden fallen. Das Programm ordnet fälschlicherweise die Buchungsbeträge der Periode des Zahlflusses zu.

Die Buchführung ist nach unseren Feststellungen im Wesentlichen ordnungsgemäß und entspricht überwiegend den gesetzlichen Anforderungen nach § 35 Abs. 1 und 2 GemHKVO.

Es hat sich folgende Feststellung ergeben:

01 Im Haushaltsjahr 2015 wurden Grundstücksverträge nicht nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung behandelt. Es wurden schwebende Geschäfte in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten bilanziert, obwohl weder ein Zahlfluss noch ein wirtschaftlicher Eigentumsübergang erfolgt sind.

Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass ein Großteil dieser Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2016 realisiert worden ist. Die übrigen Geschäftsvorfälle werden weiterhin bilanziell dargestellt, obwohl es sich hierbei nach wie vor um schwebende Geschäfte handelt. Durch den Verstoß gegen die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung wurde die Bilanzsumme um ca. 250 TEUR zu hoch dargestellt.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen sind ordnungsgemäß in der Buchführung und dem Jahresabschluss berücksichtigt worden.

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 wurden die Verbuchung in Bezug auf die Übereinstimmung mit den angeordneten Beträgen abgeglichen

sowie die ordnungsgemäße Belegablage gesichtet. Sofern Belege nicht vorhanden waren, wurden diese seitens der Kämmerei oder vom Fachamt nachgereicht.

Festgestellt wurde, dass die Buchungen im Wesentlichen ausreichend begründet und belegt waren. Es waren keine Anhaltspunkte dafür erkennbar, dass den Bescheinigungen der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit auf den zahlungsbegründeten Unterlagen nicht die erforderliche Prüfung vorausgegangen war.

Es hat sich folgender Hinweis ergeben:

Hinweis zum Belegwesen

Durch die Integration des Bauhofs in den Gemeindehaushalt wurden im Haushaltsjahr 2013 die Vermögensgegenstände des Bauhofs dem Anlagevermögen der Gemeinde zugeführt. Somit sind für diese Vermögensgegenstände bei der Gemeinde entsprechende Anlagenakten vorzuhalten. Da die Gemeinde derzeit über noch keine Anlagenakten verfügt, liegt hiermit ein Verstoß gegen die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vor.

2.4 Kassenwesen

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

Die entsprechenden Prüfungen durch das RPA haben im Jahr 2016 in der Zeit vom 07.11. bis 10.11.2016 stattgefunden. Die Ergebnisse der Prüfungen sind dem gesonderten Prüfungsbericht vom 25.01.2017 zu entnehmen. Hiernach werden die Kassengeschäfte grundsätzlich ordnungsgemäß erledigt. Im Zuge der Jahresabschlussprüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte für ergänzende oder einschränkende Feststellungen zum Kassenwesen.

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 Rastede 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 Fachbereichen der Gemeinde.

2.6 Gesamtbetrachtung des Rechnungswesens

Es wurden bei der Prüfung keine 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 unserer Beurteilung grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung der Geschäftsvorfälle zu gewährleisten.

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 § 128 Abs. 2 NKomVG aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und einem Anhang. Gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht beizufügen. Ebenfalls sind, soweit erforderlich, Nebenrechnungen zu Gebührenkalkulationen in den Anhang aufzunehmen. Sofern Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen in das nächste Haushaltsjahr übernommen wurden, sind gem. § 20 Abs. 5 GemHKVO die Gründe für die Übertragung im Rechenschaftsbericht darzulegen.

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

Der Bürgermeister hat mit Vollständigkeitserklärung vom 24.04.2017 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Soweit Prüfungsfeststellungen zu treffen waren, sind diese in den nachfolgenden Abschnitten dargestellt.

3.2 Aktivseite der Bilanz

Die Aktivseite der Bilanz weist das bewertete Vermögen aus und repräsentiert somit die Mittelverwendung der Gemeinde Rastede. In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite zusammengefasst dargestellt. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Bilanzpositionen wird derzeit verzichtet.

Bilanz-position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2016	Ergebnis zum 31.12.2015
		€	€
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.418.273,70	3.407.929,23
2.	Sachvermögen	120.638.007,69	115.784.065,44
3.	Finanzvermögen	4.686.738,39	6.593.167,01
4.	Liquide Mittel	2.664.833,89	2.835.145,62
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	180.811,31	191.452,33
	Bilanzsumme Aktiva	**132.588.664,98**	**128.811.759,63**

Es wird darauf hingewiesen, dass zum Bilanzstichtag grundsätzlich die liquiden Mittel in Höhe der noch abzurechnenden Mittel des Osterloh-Fonds von dem tatsächlichen Bestand abweichen. Im Haushaltsjahr 2016 handelt es sich um einen zu hohen Ausweis der liquiden Mittel i. H. v. 299,97 EUR.

Zudem weist die Gemeinde nicht bilanzierungsfähige privatrechtliche Forderungen von ca. 208 TEUR aus. Dies liegt darin begründet, dass die Gemeinde intern zu verrechnende Bauhofleistungen versehentlich bilanziell berücksichtigt hat. Entsprechend werden diese Bauhofleistungen auch als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen. Somit werden sowohl die Forderungen als auch die Verbindlichkeiten um den vorgenannten Betrag zu hoch ausgewiesen.

Insgesamt ist festzustellen, dass im Jahresabschluss 2016 das Vermögen auf der Aktivseite der Bilanz weitgehend vollständig und richtig dargestellt wird. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 3.776.905,35 EUR erhöht.

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

02 <u>Feststellung zu den immateriellen Vermögensgegenständen</u>

Aufgrund des Dienstherrenwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wird seit dem Jahr 2011 für die vor dem Wechsel erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand im Jahresabschluss ausgewiesen. Der Ausweis dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 3 GemHKVO.

03 <u>Feststellung zum Sachvermögen – Allgemein</u>

Das Sachvermögen wird um 251.313,29 EUR zu gering ausgewiesen, da die im Haushaltsjahr 2016 erbrachten Leistungen für Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens wird gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen. Als Folge hieraus werden auch die Verbindlich-

keiten auf der Passivseite in entsprechender Höhe zu gering ausgewiesen. Auf die Feststellung 09 unter Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

04 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 im Jahr 2016 energetische Sanierungen an einer Schule und zwei Sporthallen von insgesamt 763.097,96 EUR als investiv angesehen wurde. Diese Sanierungsmaßnahmen führten weder zu einer Verlängerung der Nutzungsdauer noch erfüllten sie den Ausnahmetatbestand gemäß § 45 Abs. 3 S. 4 GemHKVO. Die Aufwendungen wären demnach ergebniswirksam zu verbuchen gewesen. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 763.097,96 EUR.

05 Feststellung zum Sachvermögen – Vorräte

Das Vorratsvermögen wird zum 31.12.2016 um 160.620,71 EUR zu gering ausgewiesen. Dies liegt darin begründet, dass im Rahmen der Bilanzierung von schwebenden Geschäften im Haushaltsjahr 2016 Grundstücke ausgebucht wurden, deren wirtschaftlicher Eigentumsübergang erst nach dem 31.12.2016 erfolgte.

06 Feststellung zum Finanzvermögen – 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 zum Sachvermögen – Vorräte

Im Haushaltsjahr 2016 werden im Vorratsvermögen öffentliche Flächen ausgewiesen, die im Zuge der Aufholungsarbeiten noch nicht zum Sachvermögen umgegliedert worden sind. Dies führt zu einem geringen Ausweis des Sachvermögens. Auswirkungen auf das Jahresergebnis ergeben sich hierdurch nicht.

3.3 Passivseite der Bilanz

Die Passivseite der Bilanz weist das Eigen- und Fremdkapital aus und repräsentiert somit die Mittelherkunft der Gemeinde Rastede. In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst dargestellt. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Bilanzpositionen wird derzeit verzichtet.

Bilanz-position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2016	Ergebnis zum 31.12.2015
		€	€
1.	Nettoposition	120.529.101,56	114.340.343,70
2.	Schulden	6.847.132,24	7.315.003,48
3.	Rückstellungen	7.527.813,24	7.086.681,71
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	175.703,94	69.730,74
	Bilanzsumme Passiva	**135.079.750,98**	**128.811.759,63**

Aufgrund der Buchungssystematik bezüglich des Osterloh-Fonds weicht die zweckgebundene Rücklage von dem tatsächlichen Bestand ab. Im Haushaltsjahr 2016 handelt es sich um einen zu hohen Ausweis der zweckgebundenen Rücklage i. H. v. 299,97 EUR.

Unter der Bilanzposition „1.3 Jahresergebnis“ wird nicht das Jahresergebnis 2016 ausgewiesen, sondern es werden die Jahresergebnisse 2011 bis 2016, unter Berücksichtigung der Fusionsbuchungen im Rahmen der Integration des Bauhofs im Haushaltsjahr 2013, dargestellt.

Zudem weist die Gemeinde nicht bilanzierungsfähige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rund 208 TEUR gegen sich selbst aus. Auf die Ausführungen unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

Insgesamt ist festzustellen, dass im Jahresabschluss 2016 die passivischen Bilanzpositionen weitgehend vollständig und richtig dargestellt werden. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 3.776.905,35 EUR erhöht.

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

07 <u>Feststellung zu dem Sonderposten für den Gebührenausgleich</u>

Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit dem Jahr 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat. Die Gemeinde Rastede erwirtschaftete in diesem Bereich Überschüsse, die trotz einer Gebührenrückführung im Jahr 2016 i. H. v. 106.000,34 EUR, zum 31.12.2016 auf insgesamt 1.096.694,09 EUR gestiegen ist.

Zum Zeitpunkt der Prüfung konnte festgestellt werden, dass, in Relation zu den aufgelaufenen Überschüssen der Vorjahre, in den Jahren 2016 und 2017 nur geringe Gebührenrückführungen stattgefunden haben. Für das Jahr 2017 waren Rückführungen von ca. 166.700 EUR vorgesehen. Im Jahr 2018 wurde die Schmutzwassergebühr gesenkt, so dass nach der vorläufigen Planung der Gemeinde Gebührenrückführungen von ca. 267.900 EUR stattfinden sollen.

08 Feststellung zu den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten

Bei Fertigstellung eines Vermögensgegenstandes erfolgt die Umbuchung von den Anlagen im Bau zu der jeweiligen Bilanzposition. Entsprechend ist auch die für den Vermögensgegenstand erhaltene Zuwendung von den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten zu dem jeweiligen Sonderposten umzubuchen. Unter der Bilanzposition „1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ werden Sonderposten i. H. v. 2.981.167,19 EUR ausgewiesen, für die noch nicht die erforderliche Umbuchung erfolgte. Zudem wird durch die fehlende Auflösung dieser Sonderposten das Jahresergebnis zu gering dargestellt.

09 Feststellung zu den Schulden – Verbindlichkeiten allgemein

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.

10 Feststellung zu den Schulden – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Entsprechend der Feststellung 03 (Gliederungspunkt 3.2) hätten für die im Haushaltsjahr 2016 erbrachten Leistungen für Baumaßnahmen Verbindlichkeiten i. H. v. 251.313,29 EUR passiviert werden müssen. Somit werden in der vorgenannten Höhe die Verbindlichkeiten 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 aus Transferleistungen

Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 139.342,30 EUR zum Bilanzstichtag nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.

Hinweis zum Jahresergebnis – Haushaltsreste für Aufwendungen

Die übertragenen konsumtiven Haushaltsreste sind gem. § 54 Abs. 4 Nr. 1.3.2 GemHKVO auf der Passivseite der Bilanz in Klammern darzustellen. Die von der Gemeinde Rastede gebildeten Haushaltsreste für Aufwendungen i. H. v. 219.316,00 EUR werden stattdessen in Summe mit den Haushaltsresten für Investitionen bei den Vorbelastungen unter der Bilanz ausgewiesen.

Hinweis zu Rückstellungen – Andere Rückstellungen

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr 2016 Rückstellungen gebildet, bei denen es sich nicht um bilanzierungsfähige Rückstellungen handelt. Durch die Bildung der Rückstellungen für die außerordentliche Abschreibung von Vermögensgegenständen wurden im Jahr 2016 Aufwendungen von 238 TEUR gebucht, die in entsprechender Höhe das Jahresergebnis belastet haben.

Hinweis zur passiven Rechnungsabgrenzung

Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass aufgrund eines Missverständnisses zwischen der Gemeinde und dem RPA Steuerzahlungen i. H. v. 101.539,43 EUR abgegrenzt worden sind, obwohl diese keinen Ertrag für das Folgejahr darstellen. Die Gemeinde sicherte zu, ab dem Haushaltsjahr 2018 entsprechende Geschäftsvorfälle korrekt zu buchen und passive Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 51 Abs. 3 KomHKVO zu bilden.

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

Unter der Bilanz sind gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

Die Gemeinde hat folgende Vorbelastungen unter der Bilanz aufgeführt:

Haushaltsreste	6.030.121,00 EUR
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.588.157,36 EUR
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	722.206,71 EUR
Sonstiges	848.861,81 EUR

Die Prüfung hat ergeben, dass die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre weitestgehend richtig dargestellt werden.

Die ausgewiesenen Haushaltsreste setzen sich aus Ermächtigungsübertragungen für Investitionsmaßnahmen i. H. v. 5.810.805,00 EUR sowie Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen i. H. v. 219.316,00 EUR zusammen. Bezüglich der Haushaltreste für Aufwendungen wird auf den Hinweis zum Jahresergebnis unter Gliederungspunkt 3.3 verwiesen.

Zudem wurden Haushaltsreste für Investitionen i. H. v. 251.313,29 EUR gebildet, die stattdessen in der Bilanz bei den Verbindlichkeiten abzubilden gewesen wären. Auf die Feststellung 09 zu Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

Im Haushaltsjahr 2016 wurde für eine größere Anschaffung eine Verpflichtungsermächtigung eingegangen, deren Auszahlung erst im Jahr 2018 zum Tragen kam. Die unter der Bilanz aufgeführten Verpflichtungsermächtigungen werden daher um ca. 1,5 Mio. EUR zu gering ausgewiesen.

Die Gemeinde Rastede weist unter der Bilanz zusätzliche Vorbelastungen i. H. v. 848.861,81 EUR aus. Bei diesen Vorbelastungen handelt es sich nicht um Vorbelastungen im Sinne des § 54 Abs. 5 GemHKVO, da die an dieser Stelle ausgewiesenen Beträge in der Bilanz bereits in Form von Verbindlichkeiten oder Rückstellungen berücksichtigt worden sind.

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 weist in ihrem Jahresabschluss aufgrund einer Systemeinstellung positive Erträge als negativen Betrag und die negativen Aufwendungen als positiven Betrag aus. Diese Darstellung führt dazu, dass alle Erträge, Aufwendungen und Ergebnisse, auch das Jahresergebnis, mit dem falschen Vorzeichen dargestellt werden.

Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung wird derzeit verzichtet.

3.5.2 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis der Gemeinde Rastede für das Jahr 2016 stellt sich folgendermaßen dar:

	31.12.2016
Ordentliche Erträge	36.661.598,04 €
Ordentliche Aufwendungen	-33.010.021,43 €
Ordentliches Ergebnis	3.651.576,61 €
Außerordentliche Erträge	776.360,36 €
Außerordentliche Aufwendungen	-883.306,95 €
Außerordentliches Ergebnis	-106.946,59 €
Jahresergebnis	3.544.630,02 €

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

Bei Grundstücksverkäufen wurden Grundstücke sowohl mit Gewinn als auch mit Verlust verkauft. Beide Finanzvorfälle wurden über das Ertragskonto 3421 (Erträge aus Verkauf) buchhalterisch abgewickelt. Hieraus ergibt sich zum einen ein Verstoß gegen das Saldierungsverbot und zum anderen ist nicht ersichtlich, aus welchen Grundstücksverkäufen ein Ertrag und aus welchen Grundstücksverkäufen ein Aufwand generiert wurde. Ab dem Jahr 2018 wird dem neuen Kontenrahmen dahingehend Rechnung getragen, dass die Grundstücke nicht mehr auf Vorratskonten sondern im Sachvermögen nachgewiesen werden. Entsprechend erfolgt die buchhalterische Abwicklung nicht mehr über das ordentliche Ertragskonto.

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 Haushalts- bzw. Nachtragshaushaltsplan, den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr sowie den über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen zusammen.

Ergebnisrechnung 2016	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich 2016 mehr (+) / weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	36.661.598,04	34.538.499,05	+2.123.098,99
ordentliche Aufwendungen	-33.010.021,43	-34.863.302,68	+1.853.281,25
ordentliches Ergebnis	**3.651.576,61**	**-324.803,63**	**+3.976.380,24**
außerordentliche Erträge	776.360,36	0,00	+776.360,36
außerordentliche Aufwendungen	-883.306,95	0,00	-883.306,95
außerordentliches Ergebnis	**-106.946,59**	**0,00**	**-106.946,59**
Jahresergebnis	**3.544.630,02**	**-324.803,63**	**+3.869.433,65**

In der Ergebnisrechnung werden in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen des laufenden Haushaltsjahres nicht berücksichtigt.

Derzeit wird auf eine detaillierte Analyse verzichtet. Auf die Ausführungen im Anhang wird verwiesen.

3.5.4 Jahresvergleich

Der Vergleich der Ergebnisse der Haushaltsjahre 2015 und 2016 stellt sich wie folgt dar:

Jahresvergleich der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2016 €	Ergebnis 2015 €	Veränderung zum Vorjahr mehr (+)/weniger (-) €
ordentliche Erträge	36.661.598,04	34.168.284,28	+2.493.313,76
ordentliche Aufwendungen	-33.010.021,43	-30.140.763,46	-2.869.257,97
ordentliches Ergebnis	**3.651.576,61**	**4.027.520,82**	**-375.944,21**
außerordentliche Erträge	776.360,36	894.641,18	-118.280,82
außerordentliche Aufwendungen	-883.306,95	-508.313,34	-374.993,61
außerordentliches Ergebnis	**-106.946,59**	**386.327,84**	**-493.274,43**
Jahresergebnis	**3.544.630,02**	**4.413.848,66**	**-869.218,64**

Das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2016 i. H. v. 3.544.630,02 EUR liegt unter dem Vorjahresergebnis (4.413.848,66 EUR). Auf eine detaillierte Analyse der Veränderungen wird derzeit verzichtet. Auf die Erläuterungen im Anhang 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 weist in ihrem Jahresabschluss aufgrund einer Systemeinstellung positive Einzahlungen als negativen Betrag und die negativen Auszahlungen als positiven Betrag aus. Diese Darstellung führt dazu, dass alle Einzahlungen, Auszahlungen, Salden und Zahlungsmittelbestände mit dem falschen Vorzeichen ausgewiesen werden.

Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Finanzrechnung wird derzeit verzichtet.

3.6.2 Finanzlage

Die Finanzlage der Gemeinde Rastede für das Jahr 2016 stellt sich folgendermaßen dar:

	31.12.2016
Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.967.512,73 €
Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.851.056,90 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.116.455,83 €
Einz. für Investitionstätigkeit	9.019.667,82 €
Ausz. für Investitionstätigkeit	-13.125.383,82 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.105.716,00 €
Einz. aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	-400.667,45 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-400.667,45 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.241.246,51 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-4.021.052,20 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	220.194,31 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.826.635,62 €
Veränderung des Zahlungsmittelbestandes	-169.733,31 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	2.656.902,31 €

Die Finanzrechnung wird in der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses nicht vollständig dargestellt, da Beträge auf eingerichteten Hilfskonten bei der Erstellung der Finanzrechnung auf dem Papier nicht berücksichtigt wurden. Es handelt sich um einen Betrag i. H. v. 578,42 EUR. Im System werden alle Beträge berücksichtigt.

Ergänzend wird darauf hingewiesen, dass die Gemeinde in der Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres nicht berücksichtigt hat.

Unsere Prüfung hat ergeben, dass die Finanzrechnung grundsätzlich ordnungsgemäß dargestellt wird.

3.6.3 Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Eine besondere Bedeutung in der Finanzrechnung haben die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit.

Bei der Investitionstätigkeit stehen den Auszahlungen für Vermögenserwerb und Baumaßnahmen etc. die Einzahlungen aus Zuwendungen, Beiträgen und Vermögensveräußerungen gegenüber.

Im Haushaltsjahr 2016 betrugen die Einzahlungen für Investitionstätigkeit rund 9,0 Mio. EUR. Auszahlungen für Investitionstätigkeit erfolgten i. H. v. 13,1 Mio. EUR, die hauptsächlich für den Bereich der Baumaßnahmen (ca. 9,3 Mio. EUR) genutzt worden sind. Die die Einzahlungen übersteigenden Auszahlungen für Investitionstätigkeit konnten aus den vorhandenen Mitteln der Gemeinde gedeckt werden.

Von den nicht in Anspruch genommenen Auszahlungsermächtigungen für Investitionstätigkeit wurden seitens der Gemeinde rund 5,8 Mio. EUR in das nachfolgende Haushaltsjahr übertragen. Die Bildung dieser umfangreichen Haushaltsreste liegt im Wesentlichen in der zeitlichen Verzögerung bei der Umsetzung von Baumaßnahmen begründet.

Die Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Einzahlungen aus Kreditaufnahmen und die Auszahlungen zur Kredittilgung. Aufgrund der vorhandenen Liquidität im Haushaltsjahr 2016 war eine Aufnahme von Krediten nicht erforderlich. Tilgungen erfolgten i. H. v. 400 TEUR.

Auf die Ausführungen des Anhangs wird verwiesen.

3.7 Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht

3.7.1 Anhang

In den Anhang als Teil des Jahresabschlusses (§ 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 Gemeinde Rastede hat zum Jahresabschluss 2016 einen Anhang mit allen erforderlichen Anlagen erstellt. Die Anforderungen an den Anhang gem. § 55 GemHKVO werden grundsätzlich erfüllt.

Im Rahmen der Prüfung haben sich die nachfolgenden Hinweise ergeben:

<u>Hinweis zum Vorjahresvergleich</u>

Gemäß § 48 Abs. 2 S. 2 GemHKVO sind die Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, die dem Grunde nach nicht mit dem vorhergehenden Haushaltsjahr vergleichbar sind, im Anhang anzugeben und zu erläutern. Seitens der Gemeinde Rastede erfolgte keine vollumfängliche Erläuterung der abweichenden Positionen.

<u>Hinweis zur Bilanzierungssystematik</u>

Die Buswartehäuschen der Gemeinde stehen sowohl auf eigenem als auch auf fremdem Grund und Boden und sind daher grundsätzlich unterschiedlichen Bilanzpositionen zuzuordnen. Alle Buswartehäuschen werden im Jahr 2016 unter der Bilanzposition „2.3 Infrastrukturvermögen“ ausgewiesen. Die aufgrund dieser gewählten Zuordnung zwingend erforderliche Erläuterung im Anhang des Jahresabschlusses ist nicht erfolgt.

3.7.2 Anlagen zum Anhang

Als Anlagen zum Anhang sind dem Jahresabschluss gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG i. V. m. § 56 GemHKVO die Anlagenübersicht, die Schuldenübersicht, die Forderungsübersicht und, soweit erforderlich, die Nebenrechnungen zur Gebührenkalkulation beizufügen.

Die Anforderungen an die Pflichtanlagen zum Anhang gem. § 56 GemHKVO werden grundsätzlich erfüllt. Lediglich 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“.

3.7.3 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 128 Abs. 3 NKomVG i. V. m. § 57 GemHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Rastede nach den tatsächlichen Verhältnissen 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 Haushaltsjahr. Darüber hinaus wird die Entwicklung der Bilanz erläutert.

Die Aussagen des Rechenschaftsberichts sind aufgrund der im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse korrekt. Nach dem Ergebnis der Prüfung werden, 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 werden plausibel und folgerichtig abgeleitet. Der Rechenschaftsbericht inklusive Lagebeurteilung ist im Wesentlichen inhaltlich zutreffend.

Im Rahmen der Prüfung hat sich der nachfolgende Hinweis ergeben:

<u>Hinweis zu den Haushaltsresten</u>

Gemäß § 20 Abs. 5 GemHKVO sind die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen. Es wurden Haushaltsreste von insgesamt 6.030.121,00 EUR gebildet. Eine Darlegung der Übertragungsgründe ist jedoch nicht erfolgt.

3.8 Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses

Als Prüfungsergebnis stellen wir fest, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2016 und der Anhang einschließlich der Anlagen gem. § 128 Abs. 1 S. 1 NKomVG unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach den geltenden Vorschriften des NKomVG und der GemHKVO im Wesentlichen klar und übersichtlich aufgestellt wurden.

Im Jahresabschluss werden gem. § 128 Abs. 1 S. 2 NKomVG im Wesentlichen sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede dargestellt. Auf die Feststellungen wird hingewiesen.

Die Ergebnis- und die Finanzrechnung sowie die Bilanz werden grundsätzlich ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren Unterlagen abgeleitet.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass der Jahresabschluss nicht gem. § 129 Abs. 1 NKomVG fristgerecht zum 31.03.2017 aufgestellt werden konnte.

Auf Grundlage der Daten des Jahresabschlusses 2016 ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rastede im Sinne des § 23 GemHKVO 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 dienen. Zudem hat die Kommune 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 somit noch aus.

Bei der Gemeinde Rastede ist bereits eine umfangreiche Kosten- und Leistungsrechnung eingeführt worden.

Die Einführung eines Controllings ist noch nicht erfolgt. Da die Aufholung der noch offenen Jahresabschlüsse abgeschlossen ist, soll nun seitens der Gemeinde an der Etablierung eines unterjährigen Berichtswesens gearbeitet werden.

5. Prüfung von Vergaben

Gemäß § 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, für Bauaufträge und für freiberufliche Leistungen unterschieden. Im Jahr 2016 waren dem RPA Vergaben für Liefer- und Dienstleistungen sowie für freiberufliche Leistungen ab einer Wertgrenze i. H. v. 25.000,00 EUR und Vergaben für Bauaufträge ab einer Wertgrenze i. H. v. 50.000,00 EUR zur Prüfung vorzulegen. Bei geförderten Maßnahmen beträgt die Wertgrenze generell 5.000,00 EUR.

Im Jahr 2016 wurden insgesamt 34 Vergaben geprüft. Hiervon entfielen 28 auf Vergaben für Bauaufträge, fünf auf Vergaben für freiberufliche Leistungen nach Haushaltsrecht und eine auf Vergaben für Liefer- und Dienstleistungen.

Die Prüfung der Vergaben durch das RPA erfolgt nach den einschlägigen vergaberechtlichen Bestimmungen. Sofern vergaberechtliche Problematiken auftraten, wurden diese direkt mit der zuständigen Sachbearbeiterin / dem zuständigen Sachbearbeiter im Rahmen der Prüfung geklärt, um eine rechtskonforme Vergabe zu ermöglichen.

6. Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit

6.1 Prüfung des Umgangs mit erhaltenen Spenden

Im Zuge der Jahresabschlussprüfung wurde eine Ordnungsmäßigkeitsprüfung zum Umgang mit erhaltenen Spenden bei der Gemeinde Rastede in den Jahren 2012 bis 2016 durchgeführt. Schwerpunkte der Prüfung waren die vollständige Erfassung der erhaltenen Spenden, deren Dokumentation sowie die Entscheidung über die Annahme durch das entsprechende Verwaltungsorgan. Zudem wurde die korrekte buchhalterische Erfassung und die Ausstellung von Spendenbescheinigungen, insbesondere für den Bereich der Schulen, Feuerwehren und Kindergärten geprüft.

Die Erfassung und Dokumentation der erhaltenen Spenden erfolgte lückenlos und ordnungsgemäß entsprechend der „Dienstanweisung der Gemeinde Rastede über die Einwerbung, die Entgegennahme, die Annahme sowie die Weitervermittlung von Spenden, Schenkungen und ähnlichen Zuwendungen nach § 111 Abs. 7 NKomVG“ vom 07.03.2013. Die finanzbuchhalterische Erfassung und die Ausstellung der Spendenbescheinigungen waren nicht zu beanstanden.

Im Rahmen der Prüfung ergaben sich mit Ausnahme des folgenden Hinweises keine Anhaltspunkte für einschränkende Feststellungen bezüglich des Umgangs mit erhaltenen Spenden bei der Gemeinde Rastede.

Hinweis

Bei der Gemeinde Rastede erfolgt die Entscheidung des entsprechenden Verwaltungsorgans über die Annahme aller im Haushaltsjahr erhaltenen Spenden erst im Folgejahr. Der Beschluss zur Spendenannahme erfolgt somit erst nach Ausstellung der Spendenbescheinigung bzw. Verwendung der Spende. Gemäß § 111 Abs. 7 NKomVG i. V. m. § 26 KomHKVO dürfen empfangene Spenden grundsätzlich erst verwendet werden, wenn die zustimmende Entscheidung des zuständigen Organs vorliegt.

Seitens der Gemeinde Rastede wurde bereits signalisiert, das Beschlussverfahren ab dem Jahr 2019 umzustellen. Aufgrund der oftmals häufigeren Sitzungstermine des Verwaltungsausschusses wird auf die Möglichkeit hingewiesen, die Annahme der Spenden von 100 EUR bis 2000 EUR auf diesen zu übertragen.

6.2 Prüfung der Umsetzung von Gremienbeschlüssen

Im Rahmen der Prüfung hat sich die nachfolgende Feststellung ergeben:

12 Im Rahmen der Prüfung war festzustellen, dass bei einem Grundstücksankauf für ein Baugebiet (Vertragsvolumen ca. 330.000 EUR) die kommunalverfassungsrechtlichen Regelungen zur Gremienbeteiligung nicht beachtet wurden. Die Gemeinde teilte mit, dass in diesem Fall die Einholung eines entsprechenden Gremienbeschlusses versäumt wurde.

7. Wirtschaftliche Betätigung der Kommune / Beteiligungen

Die Gemeinde Rastede darf sich gemäß § 136 Abs. 1 NKomVG zur Erledigung von Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft unter Berücksichtigung der Voraussetzungen der Nr. 1 bis 3 wirtschaftlich betätigen. Sowohl für die Führung eines Unternehmens in einer Rechtsform des privaten Rechts als auch für eine Beteiligung an einem solchen Unternehmen hat die Gemeinde Rastede die Voraussetzungen des § 137 NKomVG zu beachten.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Rastede gemäß § 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 § 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 2016 folgende Beteiligung an verbundenen Unternehmen aus:

Residenzort Rastede GmbH:	25.000,00 EUR	100 %
Summe:	25.000,00 EUR	

Die Prüfung der Residenzort Rastede GmbH wurde an einen Wirtschaftsprüfer vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt, für den nach der Auswertung durch das RPA keine ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

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:

Kommunale Netzbeteiligung NW GmbH & Co.KG (KNN)	2.000.402,88 EUR	3,44 %
Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH:	85.340,00 EUR	35,7 %
Ammerländer Wohnungsbau GmbH:	19.470,00 EUR	3,8 %
Rasteder Bürgergenossenschaft eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 100,00 EUR)	10.000,00 EUR	100 Anteile
HUNO Verlag GmbH:	5.200,00 EUR	20,00 %

Raiffeisen Warengenossenschaft Ammerland-OstFriesland eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 1.500,00 EUR)	1.484,14 EUR
Raiffeisenbank Rastede eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 300,00 EUR)	223,13 EUR
Summe:	2.122.120,15 EUR

Die Prüfung der Beteiligung Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH wurde an einen Wirtschaftsprüfer vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt, für den nach der Auswertung durch das RPA keine ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

Die Prüfung der Beteiligungen Kommunale Netzbeteiligung NW GmbH & Co.KG (KNN), Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH, HUNO Verlag GmbH, Rasteder Bürgergenossenschaft eG, Raiffeisen Warengenossenschaft Ammerland-OstFriesland eG und Raiffeisenbank Rastede eG liegt nicht im Zuständigkeitsbereich des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Ammerland.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2016 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 § 130 Abs. 1 NKomVG zählt zum Sondervermögen der Kommune 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.

Die Gemeinde Rastede verfügt zum Bilanzstichtag über kein Sondervermögen.

8. Bestätigungsvermerk

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Rastede den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland hat den Jahresabschluss der Gemeinde Rastede zum 31.12.2016 geprüft. Zur Prüfung lagen alle Bestandteile des Jahresabschlusses gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG vor.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den Vorschriften des NKomVG 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. §§ 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 § 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 31.12.2016, 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 wird hingewiesen.

Westerstede, den 19.10.2018

gez. Dienstsiegel

Deichsel

9. Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen

Textziffer		Seite
01	Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass ein Großteil der im Haushaltsjahr 2015 nicht korrekt bilanzierten Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2016 realisiert worden ist. Die übrigen Geschäftsvorfälle werden weiterhin bilanziell dargestellt, obwohl es sich hierbei nach wie vor um schwebende Geschäfte handelt. Durch den Verstoß gegen die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung wurde die Bilanzsumme um ca. 250 TEUR zu hoch dargestellt.	11
02	Aufgrund des Dienstherrenwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wird seit dem Jahr 2011 für die vor dem Wechsel erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand im Jahresabschluss ausgewiesen. Der Ausweis dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 3 GemHKVO.	15
03, 10	Das Sachvermögen wird um 251.313,29 EUR zu gering ausgewiesen, da die im Haushaltsjahr 2016 erbrachten Leistungen für Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Entsprechend hätten Verbindichkeiten in der vorgenannten Höhe passiviert werden müssen. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens bzw. der o. g. Verbindlichkeiten wird gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.	15, 18
04	Im Rahmen unserer Stichprobe wurde festgestellt, dass im Jahr 2016 energetische Sanierungen an einer Schule und zwei Sporthallen von insgesamt 763.097,96 EUR als investiv angesehen wurde. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 763.097,96 EUR.	16
05	Das Vorratsvermögen wird zum 31.12.2016 um 160.620,71 EUR zu gering ausgewiesen. Dies liegt darin begründet, dass im Rahmen der Bilanzierung von schwebenden Geschäften im Haushaltsjahr 2016 Grundstücke ausgebucht wurden, deren wirtschaftlicher Eigentumsübergang erst nach dem 31.12.2016 erfolgte.	16
06, 09	Die kreditorischen Debitoren wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.	16, 18

Textziffer		Seite
07	Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit dem Jahr 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.	17
08	Unter der Bilanzposition „1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ werden Sonderposten i. H. v. 2.981.167,19 EUR ausgewiesen, für die noch nicht die erforderliche Umbuchung erfolgte. Zudem wird durch die fehlende Auflösung dieser Sonderposten das Jahresergebnis zu gering dargestellt.	18
11	Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 139.342,30 EUR zum Bilanzstichtag nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.	18
12	Im Rahmen der Prüfung war festzustellen, dass bei einem Grundstücksankauf für ein Baugebiet (Vertragsvolumen ca. 330.000 EUR) die kommunalverfassungsrechtlichen Regelungen zur Gremienbeteiligung nicht beachtet wurden.	29

10. Anlagen

10.1 Bilanz zum 31.12.2016

Aktiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	3.407.929,23	4.418.273,70
1.2	Lizenzen	101.818,00	93.960,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.303.201,00	3.101.401,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	1.002.910,23	1.222.912,70
2.	Sachvermögen	115.784.065,44	120.638.007,69
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.847.302,47	6.923.181,01
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.299.956,84	38.956.884,54
2.3	Infrastrukturvermögen	48.059.675,60	50.298.106,29
2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	75,00	71,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	71.078,00	68.552,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.517.602,00	1.623.094,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.448.322,00	5.549.486,00
2.8	Vorräte	6.553.962,69	4.742.191,37
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.986.090,84	12.476.441,48
3.	Finanzvermögen	6.593.167,01	4.686.738,39
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
3.2	Beteiligungen	2.122.075,67	2.122.120,15
3.4	Ausleihungen	1.029.853,89	828.887,07
3.5	Wertpapiere	22.312,13	21.400,13
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.558.242,47	1.425.815,55
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	110.537,71	96.833,30
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.580.983,59	12.433,57
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	144.161,55	154.248,62
4.	Liquide Mittel	2.835.145,62	2.664.833,89
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	191.452,33	180.811,31

Passiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1.	Nettoposition	114.340.343,70	120.529.101,56
1.1	Basis-Reinvermögen	51.446.419,88	51.873.334,01
1.1.1	Reinvermögen	51.446.419,88	51.873.334,01
1.2	Rücklagen	5.942.078,52	5.940.980,67
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.918.815,68	5.918.815,68
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	23.262,84	22.164,99
1.3	Jahresergebnis	17.397.306,02	20.941.936,04
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen	17.397.306,02	20.941.936,04
1.4	Sonderposten	39.554.539,28	41.772.850,84
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.488.095,00	13.915.058,00
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	17.740.172,00	18.149.336,00
1.4.3	Gebührenausgleich	818.257,67	818.257,67
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	7.309.622,61	8.695.415,17
1.4.6	Sonstige Sonderposten	198.392,00	194.784,00
2.	Schulden	7.315.003,48	6.847.132,24
2.1	Geldschulden	3.611.322,27	3.210.654,82
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.611.322,27	3.210.654,82
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.442,35	2.767.873,86
2.4	Transferverbindlichkeiten	44.728,32	4.765,84
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	-1.054,10
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	44.728,32	5.819,94
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	3.632.510,54	863.837,72
2.5.1	Durchlaufende Posten	3.317.496,29	425.386,45
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	5.414,57	5.631,85

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	**Passiva**	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	3.312.081,72	419.754,60
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	315.014,25	438.451,27
			3. Rückstellungen	7.086.681,71	7.527.813,24
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.657.388,14	6.845.961,39
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	306.344,32	346.806,57
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	6.000,00
			3.8 Andere Rückstellungen	122.949,25	329.045,28
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	69.730,74	175.703,94

Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	**Bilanzsumme**	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
	128.811.759,63	132.588.664,98		128.811.759,63	135.079.750,98

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	
insbesondere	
Haushaltsreste	6.030.121,00 EUR
in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen	1.588.157,36 EUR
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	722.206,71 EUR
Sonstiges	848.861,81 EUR

10.2 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016 (Muster 11)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres -Euro-	Ergebnis des Haushalts-jahres -Euro-	Ansätze des Haushalts-jahres -Euro-	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4) -Euro-	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen[3] -Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	20.265.439,88	20.562.082,35	20.485.000,00	+77.082,35	—
2. Zuwendungen und allg. Umlagen[1]	4.435.283,80	5.790.115,35	5.060.200,00	+729.915,35	—
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.757.539,10	1.984.101,38	1.824.079,00	+160.022,38	—
4. sonstige Transfererträge	270.064,19	428.636,57	288.500,00	+140.136,57	—
5. öffentlich-rechtliche Entgelte[2]	3.218.800,30	3.434.664,89	3.677.300,00	-242.635,11	—
6. privatrechtliche Entgelte	2.355.207,26	2.850.706,60	1.862.172,00	+988.534,60	—
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	327.048,37	430.584,18	439.048,05	-8.463,87	—
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	546.680,63	328.260,62	143.700,00	+184.560,62	—
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
11. sonstige ordentliche Erträge	992.220,75	852.446,10	758.500,00	+93.946,10	—
12. = Summe ordentliche Erträge	**34.168.284,28**	**36.661.598,04**	**34.538.499,05**	**+2.123.098,99**	—
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—
13. Aufwendungen für aktives Personal	-7.899.761,50	-8.645.038,76	-8.547.700,00	-97.338,76	—
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	-18.921,15	0,00	-18.921,15	—
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.179.231,28	-5.732.142,24	-6.525.840,95	+793.698,71	—
16. Abschreibungen	-3.829.707,22	-4.321.909,94	-4.318.245,00	-3.664,94	—
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-35.675,15	-38.696,13	-585.000,00	+546.303,87	—
18. Transferaufwendungen	-11.533.892,69	-12.281.947,27	-12.279.712,86	-2.234,41	—
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.662.495,62	-1.971.365,94	-2.606.803,87	+635.437,93	—
20. =Summe ordentl. Aufwendungen	**-30.140.763,46**	**-33.010.021,43**	**-34.863.302,68**	**+1.853.281,25**	—
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) **Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag (-)**	**4.027.520,82**	**3.651.576,61**	**-324.803,63**	**+3.976.380,24**	—
22. außerordentliche Erträge	894.641,18	776.360,36	0,00	+776.360,36	—
23. außerordentliche Aufwendungen	-508.313,34	-883.306,95	0,00	-883.306,95	—
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**386.327,84**	**-106.946,59**	**0,00**	**-106.946,59**	—
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) **Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**4.413.848,66**	**3.544.630,02**	**-324.803,63**	**+3.869.433,65**	—

[1] nicht für Investitionstätigkeit, [2] ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit, [3] Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

10.3 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2016 (Muster 12)

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres -Euro-	Ergebnis des Haushalts-jahres -Euro-	Ansätze des Haushalts-jahres -Euro-	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4) -Euro-	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aus-zahlungen[4] -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	20.305.123,07	20.640.303,53	19.202.000,00	+1.438.303,53	—
2. Zuwendungen u. allg. Umlagen[1]	4.590.580,76	5.845.455,50	3.726.690,00	+2.118.765,50	—
3. sonstige Transfereinzahlungen	262.328,64	424.745,32	292.600,00	+132.145,32	—
4. öffentlich-rechtliche Entgelte [2]	3.312.896,14	3.545.490,61	3.537.450,00	+8.040,61	—
5. privatrechtliche Entgelte [3]	508.562,74	540.478,61	585.405,00	-44.926,39	—
6. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen[3]	455.383,34	480.904,80	725.360,00	-244.455,20	—
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	655.914,90	437.132,72	139.000,00	+298.132,72	—
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögens-gegenstände	150,00	590,81	0,00	+590,81	—
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.052.606,31	1.052.410,83	760.300,00	+292.110,83	—
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**31.143.545,90**	**32.967.512,73**	**28.968.805,00**	**+3.998.707,73**	**—**
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
11. Auszahlungen für aktives Personal	-7.840.855,46	-8.426.598,41	-7.941.100,00	-485.498,41	—
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	—
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	-5.443.118,50	-5.926.417,78	-6.231.214,00	+304.796,22	—
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-35.573,15	-38.782,13	-344.000,00	+305.217,87	—
15. Transferauszahlungen[3]	-11.370.782,51	-12.203.113,72	-11.709.800,00	-493.313,72	—
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.879.610,16	-2.256.144,86	-1.994.022,00	-262.122,86	—
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-26.569.939,78**	**-28.851.056,90**	**-28.220.136,00**	**-630.920,90**	**—**
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**4.573.606,12**	**4.116.455,83**	**748.669,00**	**+3.367.786,83**	**—**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**—**	**—**	**—**	**—**	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	560.496,30	1.033.528,59	688.500,00	+345.028,59	—
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.092.250,18	2.309.974,57	911.000,00	+1.398.974,57	—
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.012.787,50	5.475.197,84	3.020.100,00	+2.455.097,84	—
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
23. Sonstige Investitionstätigkeit	204.217,85	200.966,82	202.000,00	-1.033,18	—
24. =Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.869.751,83**	**9.019.667,82**	**4.821.600,00**	**+4.198.067,82**	**—**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres -Euro-	Ergebnis des Haushalts-jahres -Euro-	Ansätze des Haushalts-jahres -Euro-	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4) -Euro-	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aus-zahlungen[4] -Euro-
1	2	3	4	5	6
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.535.645,26	-1.305.505,09	-1.808.000,00	+502.494,91	—
26. Baumaßnahmen	-6.613.022,88	-9.336.480,66	-9.292.500,00	-43.980,66	—
27. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-813.837,55	-1.094.999,44	-758.150,00	-336.849,44	—
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-43.276,15	-10.131,55	-43.200,00	+33.068,45	—
29. Aktivierbare Zuwendungen	-554.635,36	-1.378.267,08	-1.164.400,00	-213.867,08	—
30. Sonstige Investitionstätigkeit	-14.242,65	0,00	-11.700,00	+11.700,00	—
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-9.574.659,85**	**-13.125.383,82**	**-13.077.950,00**	**-47.433,82**	—
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-6.704.908,02**	**-4.105.716,00**	**-8.256.350,00**	**+4.150.634,00**	—
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-2.131.301,90**	**10.739,83**	**-7.507.681,00**	**+7.518.420,83**	—
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	79.500,00	0,00	8.065.681,00	-8.065.681,00	—
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-404.676,30	-400.667,45	-558.000,00	+157.332,55	—
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**-325.176,30**	**-400.667,45**	**7.507.681,00**	**-7.908.348,45**	—
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	**-2.456.478,20**	**-389.927,62**	**0,00**	**-389.927,62**	—
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	7.931.992,15	4.241.246,51	—	—	—
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-6.409.373,94	-4.021.052,20	—	—	—
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	**1.522.618,21**	**220.194,31**	—	—	—
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	**3.760.723,00***	**2.826.635,62***	**0,00**	**+2.826.635,62**	—
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	**2.826.635,62***	**2.656.323,89***	**0,00**	**2.656.902,31**	—

[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 beigefügt werden.

* Die ausgewiesenen Anfangs- und Endbestände entsprechen nicht den jeweiligen tatsächlichen Zahlungsmittelbeständen.

Landkreis Ammerland
Ammerlandallee 12
26655 Westerstede

Telefon: 04488 – 56-0
Fax: 04488 – 56-444
www.ammerland.de

Landkreis
AMMERLAND

Stellungnahme zu den Feststellungen im Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2016

Text-ziffer	Prüfungsbemerkung RPA	Stellungnahme Verwaltung
01	Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass ein Großteil der im Haushaltsjahr 2015 nicht korrekt bilanzierten Geschäftsvorfälle im Haushaltsjahr 2016 realisiert worden ist. Die übrigen Geschäftsvorfälle werden weiterhin bilanziell dargestellt, obwohl es sich hierbei nach wie vor um schwebende Geschäfte handelt. Durch den Verstoß gegen die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung wurde die Bilanzsumme um ca. 250 TEUR zu hoch dargestellt.	Die restlichen unzulässig bilanzierten Forderungen und Verbindlichkeiten sind zwischenzeitlich realisiert oder korrigiert worden. Im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung werden die „schwebenden Grundstücksgeschäfte“ zukünftig korrekt bilanziert.
02	Aufgrund des Dienstherrenwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wird seit dem Jahr 2011 für die vor dem Wechsel erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand im Jahresabschluss ausgewiesen. Der Ausweis dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 3 GemHKVO.	Um den Verstoß gegen den Bilanzierungsgrundsatz abzuwenden, wird aktuell geprüft, inwieweit der Ausgleichsposten ausgebucht werden kann. Die Korrektur soll im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 erfolgen.
03 10	Das Sachvermögen wird um 251.313,29 EUR zu gering ausgewiesen, da die im Haushaltsjahr 2016 erbrachten Leistungen für Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden. Entsprechend hätten Verbindlichkeiten in der vorgenannten Höhe passiviert werden müssen. Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens bzw. der o. g. Verbindlichkeiten wird gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gemäß § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.	Es wird zukünftig darauf geachtet, dass erbrachte aber noch nicht abgerechnete Leistungen für Baumaßnahmen gemäß des Vollständigkeitsgrundsatzes im Rahmen des Jahresabschlusses beim Sachvermögen aktiviert und auch die entsprechenden Verbindlichkeiten passiviert werden.

04	Im Rahmen unserer Stichprobe wurde festgestellt, dass im Jahr 2016 energetische Sanierungen an einer Schule und zwei Sporthallen von insgesamt 763.097,96 EUR als investiv angesehen wurde. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 763.097,96 EUR.	Bisher wurden alle energetischen Sanierungen grundsätzlich als Investitionen aktiviert (gemäß Rücksprache mit der Treuhand im Jahr 2010). Derzeit wird geprüft und mit dem RPA abgestimmt, inwieweit bei energetischen Maßnahmen, die zu „wesentlichen Verbesserungen“ der Gebäude führen (und sich teilweise über mehrere Jahre erstrecken), doch eine Aktivierung der energetischen Sanierungen als Investitionsmaßnahme möglich ist. Soweit keine „wesentlichen Verbesserungen“ vorliegen, werden energetische Sanierungen zukünftig direkt als Aufwand gebucht.
05	Das Vorratsvermögen wird zum 31.12.2016 um 160.620,71 EUR zu gering ausgewiesen. Dies liegt darin begründet, dass im Rahmen der Bilanzierung von schwebenden Geschäften im Haushaltsjahr 2016 Grundstücke ausgebucht wurden, deren wirtschaftlicher Eigentumsübergang erst nach dem 31.12.2016 erfolgte.	Im Hinblick auf eine korrekte Abbildung der „schwebenden Grundstücksgeschäfte“ (siehe Textziffer 01) wurde auch das Vorratsvermögen berichtigt und zukünftig korrekt ausgewiesen.
06 09	Die kreditorischen Debitoren wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.	Das Verrechnungsverbot wird zukünftig beachtet. Ab dem Jahresabschluss 2017 wird eine Umgliederung von kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren vorgenommen.

07	Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit dem Jahr 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.	Im Rahmen der Ergebnisfeststellung 2016 für die öffentliche Einrichtung „zentrale Schmutzwasserbeseitigung“ wurde die Fortschreibung eines Überschusses i. H. v. 1.096.694,- € ausgewiesen. Für die Folgejahre wurde bei der Kalkulation der Schmutzwassergebühr ein Abbau des Überschusses einkalkuliert, so dass aktuell ein defizitärer Gebührensatz von 2,00 € besteht. Der 2015 und 2016 fortgeschriebene Überschuss soll bis Ende 2019 größtenteils abgebaut werden.
08	Unter der Bilanzposition „1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ werden Sonderposten i. H. v. 2.981.167,19 EUR ausgewiesen, für die noch nicht die erforderliche Umbuchung erfolgte. Zudem wird durch die fehlende Auflösung dieser Sonderposten das Jahresergebnis zu gering dargestellt.	Es handelt sich hauptsächlich um Erschließungsbeiträge. Die Aufteilung und Passivierung der Sonderposten kann nicht vor der Aktivierung der Grundstücke und sonstigen Anlagen erfolgen. Aufgrund der vielen betroffenen Anlagen und der hierfür erforderlichen Daten konnten einige Sonderposten bei Erstellung des Jahresabschlusses 2015 nicht abschließend bearbeitet werden. Eine Passivierung dieser Sonderposten erfolgte in den Folgejahren.
11	Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 139.342,30 EUR zum Bilanzstichtag nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.	Aktuell wird geprüft, wie die Verbindlichkeiten im Rahmen des fiduziarischen Systems gegenüber dem Landkreis ab dem Jahresabschluss 2018 bilanziert werden können.

12	Im Rahmen der Prüfung war festzustellen, dass bei einem Grundstücksankauf für ein Baugebiet (Vertragsvolumen ca. 330.000 EUR) die kommunalverfassungsrechtlichen Regelungen zur Gremienbeteiligung nicht beachtet wurden.	Die Angebotsverhandlung mit dem Verkäufer wie auch die spätere Vertragsgestaltung wurde mit dem Bürgermeister abgestimmt. Es wurde jedoch tatsächlich versäumt, für den Ankauf des Grundstücks einen erforderlichen Beschluss der zuständigen Gremien einzuholen. Es wird zukünftig verstärkt darauf geachtet, dass die kommunalverfassungsrechtlichen Regelungen zur Gremienbeteiligung beachtet werden.

Gemeinde Rastede
Der Bürgermeister

Mitteilungsvorlage

Vorlage-Nr.: 2019/024A

freigegeben am **08.03.2019**

Stab **Datum: 01.03.2019**

Sachbearbeiter/in: Hollmeyer, Michael

Haushalt 2018 - Vorabinformationen zum Jahresabschluss

Beratungsfolge:

Status	Datum	Gremium
Ö	18.03.2019	Finanz- und Wirtschaftsausschuss

Beschlussvorschlag:

Der Bericht über den vorläufigen Stand des Jahresabschlusses 2018 wird zur Kenntnis genommen.

Sach- und Rechtslage:

Nach Ablauf des Haushaltsjahres ist gemäß § 128 Abs. 1 NKomVG der Jahresabschluss zu erstellen. Im Jahresabschluss ist die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen. Zum jetzigen Zeitpunkt kann lediglich das Ergebnis der Finanzrechnung konkretisiert werden.

Bei den aufbereiteten Zahlen (u. a. der Finanzrechnung 2018 und der festgestellten Vorbelastungen für das Haushaltsjahr 2019) handelt es sich teilweise noch um vorläufige Ergebnisse. Im weiteren Verlauf der Jahresabschlussarbeiten für das Haushaltsjahr 2018 kann es hier ggf. noch zu geringfügigen Veränderungen kommen.

Ergebnisrechnung
Nach Abschluss der Anlagenbuchhaltung für 2018 ergibt sich hinsichtlich der Höhe der Abschreibungen und der Höhe der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten folgendes Ergebnis:

	Ergebnis	Ansatz	Abweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	- 2.492.530,85 €	- 2.094.111,00 €	398.419,85 €
Ordentliche Abschreibungen	4.488.792,90 €	4.768.087,00 €	279.294,10 €
Saldo	1.996.262,05 €	2.673.976,00 €	677.713,95 €
Außerordentliche Abschreibungen	17.723,00 €	0,00 €	- 17.723,00 €

Es ist festzustellen, dass vorbehaltlich der noch durchzuführenden Pauschalwertberichtigungen im Bereich der Forderungen das Saldo zwischen den ordentlichen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten um 677.713,95 Euro besser ausfällt als eingeplant, wodurch im Ergebnis die Ergebnisrechnung entsprechend entlastet wird.

Nicht veranschlagt waren die außerordentlichen Abschreibungen, die im Wesentlichen dadurch entstanden sind, dass (Rest-)Grundstücke nicht zu einem Wert verkauft werden konnten, der dem eigentlichen Buchwert entsprach. Hierdurch wird die Ergebnisrechnung im außerordentlichen Bereich i. H. v. 17.723,00 Euro belastet.

Finanzrechnung
Gemäß § 53 Abs. 1 KomHKVO sind in der Finanzrechnung alle im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen auszuweisen.

Das Ergebnis der Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2018 stellt sich wie folgt dar:

Einzahlungen/ Auszahlungen	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ansatz 2018	mehr (+)/ weniger (-)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-34.936.142,80 €	-44.534.138,16 €	-37.363.605,00 €	7.170.533,16 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.604.078,96 €	34.538.415,64 €	34.457.906,53 €	-80.509,11 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-4.332.063,84 €**	**-9.995.722,52 €**	**-2.905.698,47 €**	**7.090.024,05 €**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-3.498.722,62 €	-2.237.164,80 €	-4.639.660,00 €	-2.402.495,20 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.095.552,53 €	16.137.030,11 €	20.867.589,96 €	4.730.559,85 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	**7.596.829,91 €**	**13.899.865,31 €**	**16.227.929,96 €**	**2.328.064,65 €**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	-6.605.131,00 €	-7.621.782,00 €	-1.016.651,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	400.053,82 €	410.850,17 €	600.000,00 €	189.149,83 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**400.053,82 €**	**-6.194.280,83 €**	**-7.021.782,00 €**	**-827.501,17 €**
Summe Einzahlungen	-38.434.865,42 €	-53.376.433,96 €	-49.625.047,00 €	3.751.386,96 €
Summe Auszahlungen	42.099.685,31 €	51.086.295,92 €	55.925.496,49 €	4.839.200,57 €

Die vollständige Finanzrechnung nach dem vorgeschriebenen Muster 12 kann der Anlage 1 entnommen werden.

<u>laufende Verwaltungstätigkeit</u>
Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen im Ergebnis 7.169.720,77 Euro über dem Ansatz für 2018. Ausschlaggebend hierfür ist vorrangig die positive Entwicklung bei den allgemeinen Deckungsmitteln. Die allgemeinen Deckungsmittel sind in der Finanzrechnung in den Positionen „01 – Steuern und ähnliche Abgaben“ und „02 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ wieder zu finden. Das Ergebnis bei den vorgenannten Positionen stellt sich wie folgt dar:

01. Steuern und ähnliche Abgaben		Ist	Plan	+ = mehr - = weniger
601100	Grundsteuer A	168.467,78 €	156.000,00 €	12.467,78 €
601200	Grundsteuer B	3.195.585,71 €	3.111.000,00 €	84.585,71 €
601300	Gewerbesteuer	14.634.899,84 €	9.747.000,00 €	4.887.899,84 €
602100	Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.835.513,00 €	9.440.000,00 €	395.513,00 €
602200	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.242.063,00 €	1.230.000,00 €	12.063,00 €
603100	Vergnügungssteuer	148.563,21 €	65.000,00 €	83.563,21 €
603200	Hundesteuer	71.288,53 €	65.000,00 €	6.288,53 €
		29.296.381,07 €	**23.814.000,00 €**	**5.482.381,07 €**

02. Zuweisungen und allgemeine Umlagen		Ist	Plan	+ = mehr - = weniger
611100	Schlüsselzuweisung Land	4.997.512,00 €	4.436.000,00 €	561.512,00 €
613100	Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	441.544,00 €	425.700,00 €	15.844,00 €
613200	Sonstige allgemeine Zuweisungen v. Gemeinden (GV)	861.910,14 €	0,00 €	861.910,14 €
614000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke v. Bund	6.796,41 €	40.000,00 €	-33.203,59 €
614100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.119.533,33 €	1.013.000,00 €	106.533,33 €
614110	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land-Systembetreuung	0,00 €	46.400,00 €	-46.400,00 €
614200	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden	1.246.108,12 €	1.021.990,00 €	224.118,12 €
614220	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden-Personalkosten	0,00 €	8.000,00 €	-8.000,00 €
614400	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Zweckverbänden	400,00 €	0,00 €	400,00 €
614600	Sonstige allgemeine Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	231,25 €	0,00 €	231,25 €
614700	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	3.518,39 €	100,00 €	3.418,39 €
614800	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	14.298,83 €	10.100,00 €	4.198,83 €
		8.691.852,47 €	**7.001.290,00 €**	**1.690.562,47 €**

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt im Ergebnis lediglich eine Mehrauszahlung in 2018 i. H. v. 80.509,11 Euro vor.

Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt im Ergebnis 9.995.722,52 Euro. Der im Haushalt 2018 veranschlagte liquide Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 2.905.698,47 Euro wird somit um 7.090.024,05 Euro überschritten. Hierüber war z.T. bereits in den vorherigen Sitzungen des Finanz- und Wirtschaftsausschusses 2018 berichtet worden.

<u>Investitionstätigkeit</u>
Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich im Ergebnis für 2018 auf insgesamt 16.137.030,11 Euro und splitten sich wie folgt auf:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.572.313,04 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.904.833,08 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	442.075,90 €
Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	8.437,11 €
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	180.612,98 €
Sonstige Investitionstätigkeit	28.758,00 €
Summe:	16.137.030,11 €

Eine Refinanzierung des Investitionsvolumens erfolgte u. a. durch Zuwendungen für Investitionstätigkeiten und die Veräußerung von Sachvermögen. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen für 2018 im Ergebnis insgesamt 2.237.164,80 Euro.

Finanzierungstätigkeit
2018 wurden zur Finanzierung der in 2018 umgesetzten Investitionsmaßnahmen u. a. am Kreditmarkt insgesamt Kredite i. H. v. 6.605.131,00 Euro aufgenommen. Die Tilgungsleistungen für 2018 belaufen sich auf insgesamt 410.850,17 Euro, wobei 177.915,59 Euro auf die Kreisschulbaukasse entfallen. Das Ergebnis der Finanzrechnung und die Zusammenhänge werden in der Sitzung erläutert.

Liquide Vorbelastungen 2019 und Bildung Haushaltsreste
Die Kasse weist zum 31.12.2018 einen positiven Kassenbestand in Höhe von 1.008.745,56 Euro aus.

Zum Abschluss des Haushaltsjahres 2018 ergeben sich für das Haushaltsjahr 2019 liquide Vorbelastungen. Den größten Anteil daran machen die Haushaltsausgabereste 2018 aus. In Höhe der Vorbelastungen für 2019, vermindert um den positiven Kassenbestand zum 31.12.2018, wird ein entsprechender Haushaltseinnahmerest gebildet. Dieser Haushaltseinnahmerest beinhaltet eine Kreditermächtigung in entsprechender Höhe, die 2018 nicht in Anspruch genommen wurde und nach 2019 zu übertragen ist. Die liquide Vorbelastung errechnet sich wie folgt:

Kassenbestand zum 31.12.2018	**1.008.745,59 €**
Vorbelastungen zum Stichtag 31.12.2018:	
Einzelpositionen	
durchlaufende Posten	329.207,70 €
Osterloh-Fonds	19.386,98 €
Verbindlichkeiten	555.085,20 €
Rückstellungen	84.000,00 €
Haushaltsreste	
konsumtiv (Ergebnishaushalt)	317.957,31 €
investiv - aus 2017	1.013.438,16 €
investiv - aus 2018	3.199.463,99 €
Vorbelastungen gesamt	**5.518.539,34 €**

Vorbelastungen abzüglich Kassenbestand 31.12. = Haushaltseinnahmerest	**4.509.793,75 €**
Kreditermächtigung 2018	7.621.782,00 €
davon bisher in Anspruch genommen	0,00 €

Die liquiden Vorbelastungen für 2019 betragen insgesamt 5.518.539,34 Euro. Auf die nach 2019 zu übertragenen Haushaltsausgabereste entfallen dabei insgesamt 4.530.859,46 Euro (konsumtiv = 317.957,31 Euro / investiv = 4.212.902,15 Euro). Vermindert um den „liquiden“ Kassenbestand zum 31.12.2018 ist im Ergebnis ein Haushaltseinnahmerest i. H. v. 4.509.793,75 Euro zu bilden.

Die Haushaltssatzung 2018 beinhaltet eine Kreditermächtigung i. H. v. 7.621.782,00 Euro. Diese Kreditermächtigung wurde bisher nicht in Anspruch genommen. Bei den in 2018 erfolgten Kreditaufnahmen wurde auf übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste) der Jahre 2016 und 2017 zurückgegriffen. Die Übertragung einer Kreditermächtigung i. H. v. 4.509.793,75 Euro ist somit möglich.

Kreditaufnahmen 2018 und Schuldenentwicklung
Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen (Investitionsvolumen 2018 = 16.137.030,11 Euro) war 2018 noch eine Kreditaufnahme von insgesamt 6.605.131,00 € erforderlich. Hierüber wurde entsprechend berichtet. Unter Berücksichtigung der Tilgungsleistung 2018 i. H. v. 410.850,17 Euro ergibt sich zum 31.12.2018 ein Schuldenstand i. H. v. 9.004.881,83 Euro (auf die Kreisschulbaukasse entfallen 1.453.213,41 Euro).

Die Schuldenentwicklung der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:

Schuldenstand zum 31.12.2014	**3.936.498,57 €**
Kreditaufnahme	79.500,00 €
Tilgung	404.676,30 €
Schuldenstand zum 31.12.2015	**3.611.322,27 €**
Kreditaufnahme	0,00 €
Tilgung	400.667,45 €
Schuldenstand zum 31.12.2016	**3.210.654,82 €**
Kreditaufnahme	0,00 €
Tilgung	400.053,82 €
Schuldenstand zum 31.12.2017	**2.810.601,00 €**
Kreditaufnahme	6.605.131,00 €
Tilgung	410.850,17 €
Schuldenstand zum 31.12.2018	**9.004.881,83 €**

Für das Haushaltsjahr 2019 wurde eine Kreditermächtigung i. H. v. 945.159 Euro eingeplant. Diese Kreditermächtigung für 2019 erhöht sich um den Haushaltseinnahmerest i. H. v. 4.509.793,75 Euro. Für 2019 steht somit insgesamt eine Kreditermächtigung i. H. v. 5.454.952,75 Euro zur Verfügung. Abhängig von der Umsetzung und der Entwicklung des Haushaltes 2019 kann sich der Schuldenstand zum 31.12.2019 bei entsprechender Kreditaufnahme noch bis zu rund **13.800.000 Euro** erhöhen.

Schuldenstand zum 01.01.2019	**9.004.881,83 €**
Kreditermächtigung aus 2018 (HER)	4.509.793,75 €
Kreditermächtigung 2019	945.159,00 €
Tilgungsleistung/Ansatz 2019	-700.000,00 €
möglicher Schuldenstand zum 31.12.2019	**13.759.834,58 €**

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt.

Anlagen:

Finanzrechnung Ergebnis 2018

Finanzrechnung 2018

Anlage 1 zu Vorlage 2019/024A

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2017 - Euro -	Ergebnis 2018 - Euro -	Ansätze 2018 - Euro -	mehr(+), weniger(-)
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-21.737.925,51	-29.296.381,07	-23.814.000,00	5.482.381,07
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.838.845,31	-8.691.852,97	-7.001.290,00	1.690.562,97
03. sonstige Transfereinzahlungen	-329.994,67	-365.528,89	-332.500,00	33.028,89
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.080.509,44	-2.982.985,51	-3.481.350,00	-498.364,49
05. privatrechtliche Entgelte	-1.433.428,58	-1.408.919,95	-1.372.095,00	36.824,95
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-489.152,78	-562.894,80	-454.770,00	108.124,80
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-135.683,83	-297.483,05	-150.000,00	147.483,05
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände	-77,53			
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-890.525,15	-928.091,92	-757.600,00	170.491,92
10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-34.936.142,80**	**-44.534.138,16**	**-37.363.605,00**	**7.170.533,16**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	8.786.466,47	9.473.298,50	9.679.300,00	206.001,50
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GWG	6.418.837,32	7.032.994,48	7.618.782,26	585.787,78
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	90.098,99	85.189,68	436.000,00	350.810,32
15. Transferauszahlungen	12.949.527,92	15.468.919,37	14.243.210,83	-1.225.708,54
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.359.148,26	2.478.013,61	2.480.613,44	2.599,83
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**30.604.078,96**	**34.538.415,64**	**34.457.906,53**	**-80.509,11**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.332.063,84**	**-9.995.722,52**	**-2.905.698,47**	**7.090.024,05**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2017 - Euro -	Ergebnis 2018 - Euro -	Ansätze 2018 - Euro -	mehr(+), weniger(-)
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-441.221,51	-706.607,63	-2.144.860,00	-1.438.252,37
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.011.488,08	-487.463,66	-617.900,00	-130.436,34
21. Veräußerung von Sachvermögen	-1.854.653,46	-863.137,46	-1.697.000,00	-833.862,54
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23. sonstige Investitionstätigkeit	-191.359,57	-179.956,05	-179.900,00	56,05
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-3.498.722,62**	**-2.237.164,80**	**-4.639.660,00**	**-2.402.495,20**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. Auszahl. f.d. Erw. v. Grdstcken. u. Gebäuden	2.944.681,75	4.572.313,04	4.706.628,27	134.315,23
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.111.733,38	10.904.833,08	14.874.559,42	3.969.726,34
27. Auszahl. f.d. Erw.v. bewegl. Sachvermögen	590.436,95	442.075,90	351.826,43	-90.249,47
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	10.065,64	8.437,11	10.700,00	2.262,89
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	438.634,81	180.612,98	923.875,84	743.262,86
30. Sonstige Investitionstätigkeit		28.758,00	0,00	-28.758,00
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**11.095.552,53**	**16.137.030,11**	**20.867.589,96**	**4.730.559,85**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**7.596.829,91**	**13.899.865,31**	**16.227.929,96**	**2.328.064,65**
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**3.264.766,07**	**3.904.142,79**	**13.322.231,49**	**9.418.088,70**
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		-6.605.131,00	-7.621.782,00	-1.016.651,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	400.053,82	410.850,17	600.000,00	189.149,83
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**400.053,82**	**-6.194.280,83**	**-7.021.782,00**	**-827.501,17**
37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**3.664.819,89**	**-2.290.138,04**	**6.300.449,49**	**8.590.587,53**

nach Muster 12 Anlage 1 zur KomHKVO

Stand: 05.03.2019

Gemeinde Rastede
Der Bürgermeister

Mitteilungsvorlage

Vorlage-Nr.: 2019/050

freigegeben am **08.03.2019**

GB 1 **Datum: 04.03.2019**

Sachbearbeiter/in: Ahlers, Sandra

Straßenausbaubeiträge - Antrag der Gruppe SPD/UWG

Beratungsfolge:

Status	Datum	Gremium
Ö	18.03.2019	Finanz- und Wirtschaftsausschuss

Beschlussvorschlag:

Die Ausführungen werden zur Kenntnis genommen.

Sach- und Rechtslage:

Die Gruppe SPD/UWG hat mit Schreiben vom 2. Januar 2019 (Anlage 1) beantragt, dass die Verwaltung beauftragt wird, zeitnah im Finanz und Wirtschaftsausschuss das Thema Straßenausbaubeitragssatzung in Rastede inhaltlich umfassend vorzustellen und zudem auf die unterschiedlichen Finanzierungsmodelle und ihre Auswirkungen auf unsere Gemeinde einzugehen. Auch eine eventuelle Abschaffung der Straßenausbaubeiträge ist dabei mit zu berücksichtigen. Im Übrigen wird auf den Antrag in Anlage 1 verwiesen.

Allgemeines:
Grundsätzlich ist festzustellen, dass seit geraumer Zeit die Form der finanziellen Beteiligung von Anliegern (Grundstückseigentümern) an Straßenausbaumaßnahmen im Form einer Straßenausbaubeitragssatzung in Frage gestellt wird, da es bundesweit keine einheitliche Regelung hinsichtlich der Refinanzierung von Straßenausbaumaßnahmen gibt.

Momentan werden deutschlandweit von vier Bundesländern keine Beiträge gefordert. In vier Bundesländern ist die Erhebung von Beiträgen zwingend vorgeschrieben, wobei in drei dieser Bundesländer aktuell Bestrebungen bestehen, die Beitragspflicht aufzuheben. In acht Bundesländern gibt es eine „Kann"-Regelung zur Erhebung von Straßenausbaubeiträgen. Dort steht es den Kommunen frei, zu entscheiden, ob und in welchem Rahmen Beiträge erhoben werden. Hierzu gehört auch Niedersachsen.

Europaweit erhebt neben Deutschland nur noch Dänemark Straßenausbaubeiträge. Im Ammerland erheben nur die Gemeinden Edewecht und Rastede Straßenausbaubeiträge.

Bei der Thematik der Beitragserhebung ist die Unterscheidung zwischen **Erschließungs**beiträgen (Ersterschließung), auf die gemäß §§127 ff Baugesetzbuch (BauGB) nicht verzichtet werden darf, und den Straßen**ausbau**beiträgen wichtig.

Beitragspflichtig kann eine Straßenbaumaßnahme erst werden, wenn nach regelmäßigen Reparaturen der Straße eine Rundumsanierung fällig wird. Insoweit ist der häufige Vorwurf, die Gemeinden würden die Straßen kaputt sparen, um sie dann unter Kostenbeteiligung der Anlieger zu sanieren, nicht haltbar.

Auch für Baumaßnahmen an übergeordneten Kreis-, Landes- und Bundesstraßen können Beiträge erhoben werden, wenn die Nebenanlagen (Fußweg, Grünanlagen, Beleuchtung) in die Straßenbaulast der Gemeinde fallen.

Da für die Gemeinde Rastede aktuell eine rechtskräftige Straßenausbausatzung besteht, ist diese zwingend anzuwenden und Beiträge sind zu erheben.

Rechtliche Grenzen:
Grundlegendes steuerrechtliches Prinzip ist, dass örtliche „Probleme“ auch örtlich gelöst werden sollen und eine Unterstützung durch das Land oder den Bund nicht erwartet werden kann. Insoweit hat die Gemeinde die erforderlichen Finanzmittel durch eigene Einnahmen zu generieren.

Die Gemeinde hat bei der Entscheidung über die Erhebung von Beiträgen die in § 111 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) verankerten Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung zu beachten.

Gemäß § 111 Abs. 5 Satz 1 NKomVG hat die Gemeinde
„die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Finanzmittel,

1. *soweit vertretbar und geboten, aus speziellen Entgelten für die von ihnen erbrachten Leistungen und*
2. *im Übrigen aus Steuern*

zu beschaffen, soweit die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen“.

Sonstige Finanzmittel sind insbesondere Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleichs, Kostenerstattungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises und der Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer.

Soweit diese Einnahmen nicht für die Aufgabenerfüllung ausreichen, sind spezielle Entgelte zu erheben. Dieses sind insbesondere Gebühren und Beiträge, z. B. Nutzungsgebühren für Bücherei und Schwimmbad oder Beiträge für Abwasseranschlüsse; für den Straßenausbau gilt die Besonderheit, dass eine Verpflichtung zur Erhebung grundsätzlich nicht besteht.

Eine Abschaffung der Straßenausbaubeitragssatzung ohne finanziellen Ausgleich kann daher nur dann in Betracht kommen, wenn die Gemeinde jedenfalls mit einem grundsätzlich ausgeglichenen Ergebnishaushalt ausgestattet ist.

Für die Refinanzierung von Straßenausbaumaßnahmen bieten sich grundsätzlich folgende Varianten an:

1. Einmalige Erhebung durch Straßenausbaubeitragssatzung, also Beibehaltung der Satzung, eventuell mit Modifizierungen hinsichtlich der Zahlungsmodalitäten
2. wiederkehrende Erhebung durch „Satzung für wiederkehrende Beiträge“ in festgelegten Abrechnungsgebieten
3. allgemeine Erhebung durch Erhöhung der Grundsteuer

Zu diesen drei Varianten können folgende Erläuterungen gegeben werden:

Straßenausbaubeitragssatzung zur Erhebung eines einmaligen Beitrages
Die Erhebung von einmaligen Beiträgen nach einer Straßenausbaubeitragssatzung ist in die Diskussion gekommen, da sich die beitragspflichtigen Eigentümer aufgrund der Höhe der Beiträge unangemessen benachteiligt fühlen und die Straßen nicht nur von ihnen, sondern auch von der Allgemeinheit genutzt und abgenutzt werden. Für Anlieger ist daraus der persönliche Vorteil nur schwer ersichtlich, zumal evtl. bereits in früheren Jahren ein Erschließungsbeitrag für die Straße bezahlt wurde.

In der Regel wird der Straßenausbaubeitrag nach Erhalt der Schlussrechnung für die Straßenausbaumaßnahme innerhalb eines Monats fällig. Da es sich mittlerweile beim Straßenausbaubeitrag in der Regel um vierstellige Beträge für die einzelnen Anlieger handelt, die in kurzer Frist bezahlt werden müssen, ist die Akzeptanz der betroffenen Anlieger relativ gering.

Mit Blick auf diese Ausgangslage stellt sich daher die Frage, ob den Wünschen der Beitragsschuldner nicht auf andere Art und Weise Rechnung getragen werden kann.

Vom Grundprinzip her ist das Instrument der einmaligen Beiträge in seiner Vorhersehbarkeit ein verlässliches und erprobtes Instrument, sodass Überlegungen in Richtung einer gestaffelten Fälligkeit über einen längeren Zeitraum bereits eine größere Akzeptanz bei den Beitragsschuldnern erzielen könnte. Dies wäre über Ablöseverträge bzw. Vorausleistungsbescheide mit längeren und gestaffelten Zahlungsfristen möglich. Insgesamt würde dies zwar einen geringfügig höheren Verwaltungsaufwand bedeuten, aber die Belastung der Anlieger auf einen längeren Zeitraum verteilen, sodass die hohe einmalige Belastung entfällt.

Um mit Vorausleistungsbescheiden arbeiten zu können, müsste die derzeit gültige Straßenausbaubeitragssatzung entsprechend angepasst werden.

Darüber hinaus ist es der Akzeptanz einer solchen einmaligen Beitragserhebung – dann mit verlängerten Zahlungsfristen – nicht abträglich, dass diese für eine konkrete Maßnahme erfolgt, die dem Grundstückseigentümer direkt zugutekommt, anders als bei einer pauschalen Grundsteuererhöhung.

Straßenausbaubeitragssatzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen
Die Einführung von wiederkehrenden Beiträgen ist in Niedersachsen mit der jüngsten Änderung des NKAG seit dem 20.4.2017 zulässig. Für die Erhebung wiederkehrender Beiträge ist das Gemeindegebiet in Abrechnungsgebiete einzuteilen, die strukturell und örtlich abgrenzbar sind. Innerhalb der Abrechnungsgebiete sind dann die voraussichtlichen Straßenausbaubeiträge - bezogen auf einen Kalkulationszeitraum von fünf Jahren - zu ermitteln; hierzu ist eine jährliche Nachkalkulation erforderlich.

In die Abrechnung sind alle Anlieger, auch Hinterliegergrundstücke, einzubeziehen. Diese sind jährlich um die Grundstücke, für die innerhalb der letzten 20 Jahre bereits einmalige Beiträge (Erschließungsbeiträge, Straßenausbaubeiträge, Sanierungausgleichsbeiträge) erhoben wurden, zu bereinigen.

Dieses hier verkürzt dargestellte, jedoch sehr komplexe und aufwändige Verfahren würde zwar voraussichtlich eher akzeptiert werden, weil die Beitragslast auf einen größeren Kreis umgelegt und damit geringer ausfällt und sich über einen längeren Zeitraum erstreckt, verursacht aber einen erheblich höheren Personal- und Sachkostenaufwand in der Verwaltung.

Da in der Gemeinde Rastede bereits über einen längeren Zeitraum regelmäßig einmalige Straßenausbaubeiträge erhoben wurden und durch die Baulandentwicklung der letzten Jahre auch regelmäßig Erschließungsbeitrage eingenommen wurden, die der o. g. 20jährigen Verschonungsfrist unterliegen, stellt die Einführung von wiederkehrenden Beiträgen tendenziell eher keine befriedigende Alternative dar.

Es ist zudem zu erwarten, dass bei der Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen in einem Abrechnungsgebiet die Erwartungshaltung wächst, dass „endlich“ auch die eigene Straße saniert wird, da die Nachbarstraße(n) schließlich schon mitbezahlt wurden.

Erhöhung der Grundsteuer
Die (Re-)Finanzierung von straßenbaulichen Maßnahmen durch eine allgemeine Steuer wie der Grundsteuer wäre unter den genannten rechtlichen Einschränkungen möglich. Auch bei der Grundsteuer muss die Refinanzierung dieser Einnahmen durch entsprechende Ausgaben nachgewiesen werden, wobei hier ein großer Gestaltungsraum vorliegt, denn die Erträge aus der Grundsteuer dienen in jedem Jahr in erster Linie der Sicherung des Haushaltsausgleichs.

Problematisch ist, dass die erhöhten Einnahmen aus der Grundsteuer <u>nicht zweckgebunden</u> für Straßenausbaumaßnahmen sind. Das bedeutet, dass die Erhöhung der Grundsteuer zwar relativ einfach umzusetzen ist, die erhöhten Einnahmen jedoch auch für andere Maßnahmen genutzt werden könnten; mindestens würden sie eine Erwartungshaltung auslösen.

Die Finanzierung über eine erhöhte Grundsteuer ist zudem fragwürdig, da alle Wohn-Grundstücksbesitzer diese zu leisten haben, unabhängig davon, ob ihre Straße jemals ausgebaut werden wird (z. B. gering besiedelte Straßen im Außenbereich). Auf die Erläuterungen zu den Grundsätzen der Finanzmittelbeschaffung gem. § 111 NKomVG (Grundsatz Beiträge vor Steuern) wird insoweit verwiesen.

Weitere Erläuterungen werden im Rahmen der Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses gegeben.

<u>Finanzielle Auswirkungen:</u>

Im Zeitraum 2000 bis 2015 wurden 11 Straßenausbaumaßnahmen durchgeführt und abgerechnet, die beitragspflichtig waren. Hierbei sind Gesamtkosten in Höhe von 6,3 Mio. Euro einschl. etwaiger nicht umlagefähiger Beitragsbestandteile entstanden.

Hierbei wurden Beitragseinnahmen sind in Höhe von 1,3 Mio. € erzielt, was einer Finanzierungsquote von 21 % entspricht.

Bei einer zukunftsgerichteten Abschaffung der Straßenausbaubeitragssatzung werden jährlich ca. 90.000 Euro Beitragseinnahmen entfallen. Diese Einnahmen müssten anderweitig generiert oder durch Einsparungen an anderer Stelle ausgeglichen werden.

Anlagen:

Anlage 1 - Antrag „Straßenausbaubeiträge“ von der Gruppe SPD/UWG

Anlage 1 zu Vorlage 2019/050

SPD UWG Rastede

Gruppe SPD und UWG
im Rat der Gemeinde Rastede

Rüdiger Kramer, SPD-Fraktionsvorsitzender
Am Hankhauser Busch 32
26180 Rastede
Tel. 04402/8 11 65
mobil 0167-4707617
e-mail: ruedigerkramer@ewe.net

Theo Meyer, UWG-Fraktionsvorsitzender
Kreyenstraße 85
26180 Rastede
Tel. 04402/7832
e-mail: Theo.k.m.meyer@ewetel.net

Herrn Bürgermeister
Dieter von Essen
Sophienstraße 27

26180 Rastede

Rastede, 02. Januar 2019

Straßenausbaubeiträge

Sehr geehrter Herr Bürgermeister,

Die Gruppe SPD/UWG im Rat der Gemeinde Rastede stellt folgenden Antrag**:**

Die Verwaltung wird beauftragt,

zeitnah im Finanz- und Wirtschaftsausschuss das Thema Straßenausbaubeitragssatzung in Rastede inhaltlich umfassend vorzustellen und zudem auf die unterschiedlichen Finanzierungsmodelle und ihre Auswirkungen auf unsere Gemeinde einzugehen. Auch eine eventuelle Abschaffung der Straßenausbaubeiträge ist dabei mit zu berücksichtigen.

Dies soll als Entscheidungsgrundlage für die zukünftige Ausrichtung unserer Straßenausbaufinanzierung dienen.

Begründung:

Straßensanierungen kosten viel Geld. Dieses Geld ist von den Bürgerinnen und Bürgern der Kommunen aufzubringen – entweder durch Steuern oder durch Straßenausbaubeiträge. In Rastede erfolgt dies durch Straßenausbaubeiträge, die einmalig erhoben werden. Das regelt die Satzung über die Erhebung von Beiträgen nach § 6 NKAG (Nds. Kommunalabgabengesetz) für straßenbauliche Maßnahmen in der Gemeinde Rastede vom 27.04.2004.

Die Erhebung der Straßenausbaubeiträge führt immer wieder zu Unmut bei den Anliegern. Die Kosten des Ausbaus bzw. der Sanierung werden anteilig von der Gemeinde und von den Anliegern getragen. Die Anlieger haben dabei in der Regel den höheren Anteil zu übernehmen. Gerade vor dem Hintergrund gestiegener Ausbaukosten kann es hier zu erheblichen Einmalzahlungen im vierstelligen Bereich durch die jeweiligen Anlieger kommen.

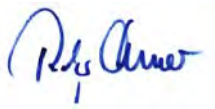
Beitragspflichtig sind im Übrigen nur die Anlieger an den Gemeindestraßen. Anwohner an Bundes-, Landes- und Kreisstraßen sind nicht betroffen, was durchaus als ungerecht empfunden werden kann.

Nunmehr lässt das NKAG auch die Möglichkeit der Finanzierung durch die Einführung wiederkehrender Straßenausbaubeiträge zu. Der Rat der Gemeinde Zetel hat hiervon Gebrauch gemacht und im Dezember eine entsprechende Satzung erlassen.

Dies könnte durchaus auch für Rastede eine Finanzierungsmöglichkeit sein. Es werden von den Bürgerinnen und Bürgern wiederkehrende geringe Beträge erhoben, die dann zweckgebunden für den Straßenausbau herangezogen werden. Die hohen Einmalzahlungen entfallen. Dabei sollte aber auch eine Verschonungsregelung für Anlieger, die bereits Erschließungsbeiträge bezahlt haben, Berücksichtigung finden.

Inwieweit sich das jedoch überhaupt für die Gemeinde und ihre Bürgerinnen und Bürger rechnet und ob noch andere Möglichkeiten der Finanzierung in Frage kommen, das soll die Verwaltung zunächst eruieren und den Gremien vorstellen. Erst danach kann letztendlich eine Entscheidung getroffen werden.

Mit freundlichen Grüßen



Rüdiger Kramer
SPD-Fraktionsvorsitzender

gez. Theo Meyer
UWG-Fraktionsvorsitzender