



Stadt Varel

Jahresabschluss 2013

Jahresabschluss 2013 der Stadt Varel

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Vorbemerkung	3
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	15
Investitionsrechnung	25
Bilanz	45
Anhang	53
Anlagen zum Anhang:	59
Rechenschaftsbericht	61
Anlagenübersicht	129
Schuldenübersicht	135
Forderungsübersicht	139
Übersicht übertragener Haushaltsreste	141
Übersicht über-/außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen	145

**Vorbemerkung
zum
Jahresabschluss
2013**

Vorbemerkung zum Jahresabschluss 2013 der Stadt Varel

Seit dem 01.01.2011 wird die Haushaltswirtschaft der Stadt Varel nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung auf der Grundlage des NKomVG und der GemHKVO geführt.

Gem. § 128 Abs. 1 NKomVG ist für jedes Haushaltsjahr ein Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen, wobei im Jahresabschluss sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darzustellen sind.

Der Jahresabschluss besteht nach Abs. 2 aus

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. der Bilanz und
4. dem Anhang.

Dem Anhang sind beizufügen

1. ein Rechenschaftsbericht,
2. eine Anlagenübersicht,
3. eine Schuldenübersicht,
4. eine Forderungsübersicht und
5. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Die Haushaltssatzung mit den Festsetzungen des Haushaltsplans für das Haushaltsjahr 2013 – dieser bestehend aus Ergebnis- und Finanzhaushalt, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalten und dem Stellenplan - wurde am 24.04.2013 vom Rat der Stadt Varel beschlossen. Der Haushalt wurde gem. § 4 GemHKVO in Teilhaushalte gegliedert, die der Verwaltungsstruktur der Stadt Varel entsprechen; d. h. es wurde je Fachbereich ein Teilhaushalt gebildet, wiederum unterteilt in Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Aufgrund erheblicher Änderungen der Ansätze im Laufe des Haushaltsjahres war die Aufstellung eines Nachtragshaushalts erforderlich. Dieser wurde am 25.09.2013 vom Rat der Stadt Varel beschlossen.

Ergebnisrechnung 2013

Ergebnisrechnung

Gem. § 50 GemHKVO werden in der Ergebnisrechnung alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Sowohl die Ergebnisrechnung als auch die Teilergebnisrechnungen werden entsprechend dem Ergebnishaushalt bzw. den Teilergebnishaushalten gegliedert.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung Haushaltsjahr 2013

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2013	Ansatz Haushaltsjahr 2013	Differenz
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben	17.429.355,15	23.313.555,64	23.170.900,00	142.655,64
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.713.993,66	7.783.407,96	7.546.100,00	237.307,96
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	976.720,71	1.002.492,07	896.100,00	106.392,07
04. sonstige Transfererträge	44.938,96	42.411,64	16.600,00	25.811,64
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.761.431,04	1.776.852,80	1.651.600,00	125.252,80
06. privatrechtliche Entgelte	736.045,45	743.677,36	712.800,00	30.877,36
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.481.617,20	2.045.560,01	3.095.800,00	-1.050.239,99
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	65.134,95	347.155,20	326.300,00	20.855,20
09. aktivierte Eigenleistung				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	1.887.645,08	1.532.352,77	1.224.900,00	307.452,77
12.= Summe ordentliche Erträge	30.096.882,20	38.587.465,45	38.641.100,00	-53.634,55
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.626.821,46	9.355.336,85	9.573.400,00	-218.063,15
14. Aufwendungen für Versorgung				
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.568.004,45	3.622.752,44	4.159.600,00	-536.847,56
16. Abschreibungen	1.762.396,33	2.070.767,00	1.890.300,00	180.467,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	427.016,21	496.765,69	484.000,00	12.765,69
18. Transferaufwendungen	16.820.498,51	17.531.212,51	18.510.400,00	-979.187,49
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.247.515,76	1.333.933,38	1.531.200,00	-197.266,62
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	33.452.252,72	34.410.767,87	36.148.900,00	-1.738.132,13
21. ordentliches Ergebnis	-3.355.370,52	4.176.697,58	2.492.200,00	1.684.497,58
22. außerordentliche Erträge	227.030,73	476.073,52	331.700,00	144.373,52
23. außerordentliche Aufwendungen	19.372,69	55.799,25	10.400,00	45.399,25
24. außerordentliches Ergebnis	207.658,04	420.274,27	321.300,00	98.974,27
Jahresergebnis	-3.147.712,48	4.596.971,85	2.813.500,00	1.783.471,85

Teilergebnisrechnung FB Zentrale Verwaltung				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2013	Ansatz Haushaltsjahr 2013	Differenz
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	29.743,25	84.250,51	10.800,00	73.450,51
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	33.298,00	33.775,03	16.200,00	17.575,03
04. sonstige Transfererträge				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	109.182,56	122.495,19	99.600,00	22.895,19
06. privatrechtliche Entgelte	29.546,85	28.360,17	23.300,00	5.060,17
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.678,35	97.457,35	92.300,00	5.157,35
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.197,54	2.834,48		2.834,48
09. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	432.868,54	78.693,87	2.400,00	76.293,87
12. =Summe ordentliche Erträge	747.515,09	447.866,60	244.600,00	203.266,60
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.717.049,34	3.619.413,04	3.548.900,00	70.513,04
14. Aufwendungen für Versorgung				
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301.736,00	336.956,37	412.500,00	-75.543,63
16. Abschreibungen	275.291,89	283.734,30	336.600,00	-52.865,70
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18. Transferaufwendungen	50.875,69	47.459,05	61.700,00	-14.240,95
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	380.942,56	377.022,92	433.000,00	-55.977,08
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.725.895,48	4.664.585,68	4.792.700,00	-128.114,32
21. ordentliches Ergebnis	-3.978.380,39	-4.216.719,08	-4.548.100,00	331.380,92
22. außerordentliche Erträge		157.908,78	176.000,00	-18.091,22
23. außerordentliche Aufwendungen	3.596,11			0,00
24. außerordentliches Ergebnis	-3.596,11	157.908,78	176.000,00	-18.091,22
25. Jahresergebnis	-3.981.976,50	-4.058.810,30	-4.372.100,00	313.289,70
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	185.270,23	201.241,90	203.700,00	-2.458,10
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	729.258,06	793.056,50	1.030.500,00	-237.443,50
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-543.987,83	-591.814,60	-826.800,00	234.985,40
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.525.964,33	-4.650.624,90	-5.198.900,00	548.275,10

Teilergebnisrechnung FB Finanzen				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2013	Ansatz Haushaltsjahr 2013	Differenz
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben	17.429.355,15	23.313.555,64	23.170.900,00	142.655,64
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.042.018,46	7.045.231,52	7.018.000,00	27.231,52
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	287.017,00	302.123,65	286.000,00	16.123,65
04. sonstige Transfererträge				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	424.741,92	461.797,58	501.400,00	-39.602,42
06. privatrechtliche Entgelte	46.168,48	57.541,23	26.300,00	31.241,23
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	486.733,49	243.094,93	225.000,00	18.094,93
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	60.926,36	344.305,25	326.300,00	18.005,25
09. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	1.045.944,12	1.251.949,95	1.088.100,00	163.849,95
12. =Summe ordentliche Erträge	23.822.904,98	33.019.599,75	32.642.000,00	377.599,75
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	972.986,42	1.038.313,22	1.109.900,00	-71.586,78
14. Aufwendungen für Versorgung				
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.962,52	72.418,90	107.000,00	-34.581,10
16. Abschreibungen	185.615,81	379.999,80	310.700,00	69.299,80
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	426.294,20	496.765,69	481.000,00	15.765,69
18. Transferaufwendungen	13.117.781,62	13.728.833,18	13.859.100,00	-130.266,82
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	85.655,59	64.042,93	111.100,00	-47.057,07
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.865.296,16	15.780.373,72	15.978.800,00	-198.426,28
21. ordentliches Ergebnis	8.957.608,82	17.239.226,03	16.663.200,00	576.026,03
22. außerordentliche Erträge	15.045,29	5,31		5,31
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	28.053,96		28.053,96
24. außerordentliches Ergebnis	15.045,29	-28.048,65	0,00	-28.048,65
25. Jahresergebnis	8.972.654,11	17.211.177,38	16.663.200,00	547.977,38
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.882,79	63.009,89	125.800,00	-62.790,11
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-73.882,79	-63.009,89	-125.800,00	62.790,11
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	8.898.771,32	17.148.167,49	16.537.400,00	610.767,49

Teilergebnisrechnung FB Ordnung und Soziales				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2013	Ansatz Haushaltsjahr 2013	Differenz
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	582.031,95	576.770,93	456.300,00	120.470,93
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	80.153,66	91.856,08	56.900,00	34.956,08
04. sonstige Transfererträge	44.938,96	42.411,64	16.600,00	25.811,64
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	569.591,39	855.256,15	767.600,00	87.656,15
06. privatrechtliche Entgelte	31.393,74	38.441,90	30.000,00	8.441,90
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.874.583,57	1.702.394,69	2.735.100,00	-1.032.705,31
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	281.015,51	78.686,09	46.700,00	31.986,09
12. =Summe ordentliche Erträge	3.463.708,78	3.385.817,48	4.109.200,00	-723.382,52
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.822.475,74	2.621.575,48	2.687.900,00	-66.324,52
14. Aufwendungen für Versorgung				0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346.368,64	504.754,82	550.600,00	-45.845,18
16. Abschreibungen	245.191,47	267.761,98	250.900,00	16.861,98
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18. Transferaufwendungen	3.567.761,39	3.672.587,48	4.500.600,00	-828.012,52
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	244.211,00	214.648,58	262.600,00	-47.951,42
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.226.008,24	7.281.328,34	8.252.600,00	-971.271,66
21. ordentliches Ergebnis	-3.762.299,46	-3.895.510,86	-4.143.400,00	247.889,14
22. außerordentliche Erträge	357,00	293.135,70	700,00	292.435,70
23. außerordentliche Aufwendungen		522,96	400,00	122,96
24. außerordentliches Ergebnis	357,00	292.612,74	300,00	292.312,74
25. Jahresergebnis	-3.761.942,46	-3.602.898,12	-4.143.100,00	540.201,88
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138.820,66	180.160,01	213.000,00	-32.839,99
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-138.820,66	-180.160,01	-213.000,00	32.839,99
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.900.763,12	-3.783.058,13	-4.356.100,00	573.041,87

Teilergebnisrechnung FB Planung und Bau				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2013	Ansatz Haushaltsjahr 2013	Differenz
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	60.200,00	77.155,00	61.000,00	16.155,00
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	576.252,05	574.737,31	537.000,00	37.737,31
04. sonstige Transfererträge				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	657.915,17	337.303,88	283.000,00	54.303,88
06. privatrechtliche Entgelte	628.936,38	619.334,06	633.200,00	-13.865,94
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.621,79	2.613,04	43.400,00	-40.786,96
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11,05	15,47		15,47
09. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	127.816,91	123.022,86	87.700,00	35.322,86
12. =Summe ordentliche Erträge	2.062.753,35	1.734.181,62	1.645.300,00	88.881,62
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.114.309,96	2.076.035,11	2.226.700,00	-150.664,89
14. Aufwendungen für Versorgung				
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.842.937,29	2.708.622,35	3.089.500,00	-380.877,65
16. Abschreibungen	1.056.297,16	1.139.270,92	992.100,00	147.170,92
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	722,01		3.000,00	-3.000,00
18. Transferaufwendungen	84.079,81	82.332,80	89.000,00	-6.667,20
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	536.706,61	678.218,95	724.500,00	-46.281,05
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.635.052,84	6.684.480,13	7.124.800,00	-440.319,87
21. ordentliches Ergebnis	-4.572.299,49	-4.950.298,51	-5.479.500,00	529.201,49
22. außerordentliche Erträge	211.628,44	25.023,73	155.000,00	-129.976,27
23. außerordentliche Aufwendungen	15.776,58	27.222,33	10.000,00	17.222,33
24. außerordentliches Ergebnis	195.851,86	-2.198,60	145.000,00	-147.198,60
25. Jahresergebnis	-4.376.447,63	-4.952.497,11	-5.334.500,00	382.002,89
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	896.968,19	953.580,57	1.410.600,00	-457.019,43
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.276,91	118.596,07	245.000,00	-126.403,93
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	756.691,28	834.984,50	1.165.600,00	-330.615,50
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.619.756,35	-4.117.512,61	-4.168.900,00	51.387,39

Grundsätzlich ist festzustellen, dass das prognostizierte Ergebnis der Planung in Höhe eines Überschusses von 2.813.500 € erheblich verbessert werden konnte im Verlauf des Haushaltsjahres – im Wesentlichen bedingt durch Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, der Transferaufwendungen und der Personalaufwendungen, so dass im endgültigen Ergebnis ein Überschuss von 4.596.971,85 € festgestellt wird.

Dieses Gesamtergebnis setzt sich zusammen aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 4.176.697,58 € und dem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 420.274,27 €, wobei dieser in erster Linie durch periodenfremde Erträge sowie durch die Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden oberhalb des Restbuchwertes entstanden ist.

Das Ergebnis von 4.596.971,85 € wird in der Bilanz zur Position Jahresergebnis ausgewiesen. Darin enthalten sind die Ergebnisse der rechtlich unselbständigen Stiftungen, wobei die Meischenstiftung ein Defizit in Höhe von -19.625,56 €, die Gerhard-Schwarting-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 5.274,46 € und die Ing.-Carstens-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 22,69 € erwirtschaftet hat. Diese Überschüsse und der Fehlbetrag sind nach dem Beschluss über den Jahresabschluss in bzw. gegen die jeweiligen zweckgebundenen Stiftungsrücklagen umzubuchen, so dass sich der Überschuss der Stadt Varel auf 4.611.300,26 € beläuft.

Finanzrechnung 2013

Finanzrechnung

Gem. § 51 GemHKVO werden in der Finanzrechnung alle im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen ausgewiesen.

Sowohl die Finanzrechnung als auch die Teilfinanzrechnungen werden entsprechend dem Finanzhaushalt bzw. den Teilfinanzhaushalten gegliedert.

Die Finanzrechnung weist die tatsächlich geflossenen Zahlungsströme des Haushaltsjahres aus.

Durch die Bildung der Teilsalden entsprechend der Gliederung des Finanzhaushaltes wird der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit für Investitionen deutlich, wobei der Teilsaldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit der Eigenfinanzierungskraft entspricht.

Die Finanzierung des Haushaltsjahres 2013 stellt sich wie folgt dar:

Finanzrechnung				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansätze 2013	Differenz
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben	17.163.458,01	24.222.670,24	23.170.900,00	1.051.770,24
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.624.756,80	8.005.233,92	7.546.100,00	459.133,92
03. sonstige Transfereinzahlungen	52.931,00	41.933,88	16.600,00	25.333,88
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.720.744,66	1.762.576,30	1.651.600,00	110.976,30
05. privatrechtliche Entgelte	756.053,20	761.544,18	712.800,00	48.744,18
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.060.375,42	2.365.981,91	3.095.800,00	-729.818,09
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	66.810,70	518.040,13	326.300,00	191.740,13
08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände				
09. Sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	1.049.501,44	1.274.589,93	1.083.800,00	190.789,93
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.494.631,23	38.952.570,49	37.603.900,00	1.348.670,49
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				0,00
11. Auszahlungen für aktives Personal	8.707.321,52	8.878.687,18	9.313.800,00	-435.112,82
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	3.044.011,05	3.742.981,31	4.159.600,00	-416.618,69
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	416.226,19	507.555,71	484.000,00	23.555,71
15. Transferauszahlungen	16.228.349,58	17.603.130,51	18.510.400,00	-907.269,49
16. sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	878.504,02	1.686.641,48	1.531.200,00	155.441,48
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.274.412,36	32.418.996,19	33.999.000,00	-1.580.003,81
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.779.781,13	6.533.574,30	3.604.900,00	2.928.674,30
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	982.796,94	1.789.351,56	3.522.600,00	-1.733.248,44
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	11.509,66	142.600,00	120.000,00	22.600,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	910.543,27	895.864,90	1.707.400,00	-811.535,10
22. Veräußerung von Finanzvermögensanl.	280,14	28.864,64	29.900,00	-1.035,36
23. sonstige Investitionstätigkeit	2.576,37	1.600,57	1.300,00	300,57
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.907.706,38	2.858.281,67	5.381.200,00	-2.522.918,33
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	89.628,51	176.903,21	5.500,00	171.403,21
26. Baumaßnahmen	984.256,09	498.521,32	866.500,00	-367.978,68
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	171.486,25	407.005,77	435.600,00	-28.594,23
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	119.897,54	15.754,53	30.700,00	-14.945,47
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.511.263,34	4.292.758,46	7.272.400,00	-2.979.641,54
30. Sonstige Investitionstätigkeit			100.000,00	-100.000,00
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.876.531,73	5.390.943,29	8.710.700,00	-3.319.756,71
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-968.825,35	-2.532.661,62	-3.329.500,00	796.838,38
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.748.606,48	4.000.912,68	275.400,00	3.725.512,68
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	100.000,00	2.724.487,81	3.329.500,00	-605.012,19
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	543.029,54	2.272.014,54	553.700,00	1.718.314,54
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-443.029,54	452.473,27	2.775.800,00	-2.323.326,73
37. Finanzmittelbestand	-3.191.636,02	4.453.385,95	3.051.200,00	1.402.185,95
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	19.003.815,11	12.611.253,01		12.611.253,01
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	14.312.965,74	29.807.896,91		29.807.896,91
40. Saldo aus haushaltsunwirks. Vorgängen	4.690.849,37	-17.196.643,90	0,00	-17.196.643,90
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	107.693,23	1.606.906,58		1.606.906,58
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	1.606.906,58	-11.136.351,37		-14.187.551,37

Teilfinanzrechnung FB Zentrale Verwaltung				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansätze 2013	Differenz
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.020,29	85.950,81	10.800,00	75.150,81
03. sonstige Transfereinzahlungen				0,00
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	111.976,99	117.414,18	99.600,00	17.814,18
05. privatrechtliche Entgelte	29.651,46	25.589,24	23.300,00	2.289,24
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.198,26	123.233,11	92.300,00	30.933,11
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.197,54	2.834,48		2.834,48
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG				0,00
09. Sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	14.423,89	18.376,76		18.376,76
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	250.468,43	373.398,58	226.000,00	147.398,58
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.265.006,11	3.386.397,20	3.439.400,00	-53.002,80
12. Auszahlungen für Versorgung				0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	562.725,52	357.389,63	412.500,00	-55.110,37
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
15. Transferauszahlungen	44.311,51	51.183,32	61.700,00	-10.516,68
16. sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	375.378,83	384.921,21	433.000,00	-48.078,79
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.247.421,97	4.179.891,36	4.346.600,00	-166.708,64
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.996.953,54	-3.806.492,78	-4.120.600,00	314.107,22
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.200,00	9.506,03	125.000,00	-115.493,97
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.		120.000,00	120.000,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	59.200,00	305.025,00	124.000,00	181.025,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanl.				
23. sonstige Investitionstätigkeit				
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	60.400,00	434.531,03	369.000,00	65.531,03
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden				
26. Baumaßnahmen	12.806,99	60.879,57	274.100,00	-213.220,43
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	46.929,25	59.533,65	118.900,00	-59.366,35
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.791,63	4.021,81	10.200,00	-6.178,19
29. Aktivierbare Zuwendungen	27.300,00		5.000,00	-5.000,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit				
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	97.827,87	124.435,03	408.200,00	-283.764,97
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.427,87	310.096,00	-39.200,00	349.296,00
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-4.034.381,41	-3.496.396,78	-4.159.800,00	663.403,22
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit				
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit				
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
37. Finanzmittelveränderung	-4.034.381,41	-3.496.396,78	-4.159.800,00	663.403,22

Teilfinanzrechnung FB Finanzen				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansätze 2013	Differenz
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben	17.163.458,01	24.222.670,24	23.170.900,00	1.051.770,24
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.040.496,00	7.045.231,52	7.018.000,00	27.231,52
03. sonstige Transfereinzahlungen				
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	424.636,74	429.095,05	501.400,00	-72.304,95
05. privatrechtliche Entgelte	45.282,05	57.468,97	26.300,00	31.168,97
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.832,59	520.447,62	225.000,00	295.447,62
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	62.602,11	515.190,18	326.300,00	188.890,18
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG				
09. Sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	985.244,32	1.196.605,85	1.040.700,00	155.905,85
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.857.551,82	33.986.709,43	32.308.600,00	1.678.109,43
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	917.590,61	987.606,12	1.071.200,00	-83.593,88
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	133.620,25	63.460,06	107.000,00	-43.539,94
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	415.504,18	507.555,71	481.000,00	26.555,71
15. Transferauszahlungen	12.646.416,67	13.962.603,65	13.859.100,00	103.503,65
16. sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	97.939,76	93.547,00	111.100,00	-17.553,00
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.211.071,47	15.614.772,54	15.629.400,00	-14.627,46
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.646.480,35	18.371.936,89	16.679.200,00	1.692.736,89
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		148.457,65	133.000,00	15.457,65
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.				
21. Veräußerung von Sachvermögen	280.000,00	280.000,00	280.000,00	0,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanl.	280,14	28.864,64	29.900,00	-1.035,36
23. sonstige Investitionstätigkeit	2.576,37	1.600,57	1.300,00	300,57
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	282.856,51	458.922,86	444.200,00	14.722,86
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden				
26. Baumaßnahmen				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.376,56	3.477,83	8.600,00	-5.122,17
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	102.669,34	495,61	13.300,00	-12.804,39
29. Aktivierbare Zuwendungen	488.616,13	2.179.257,51	2.650.500,00	-471.242,49
30. Sonstige Investitionstätigkeit			100.000,00	-100.000,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	603.662,03	2.183.230,95	2.772.400,00	-589.169,05
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-320.805,52	-1.724.308,09	-2.328.200,00	603.891,91
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	8.325.674,83	16.647.628,80	14.351.000,00	2.296.628,80
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	100.000,00	2.724.487,81	3.329.500,00	-605.012,19
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	518.229,54	2.247.214,54	553.700,00	1.693.514,54
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-418.229,54	477.273,27	2.775.800,00	-2.298.526,73
37. Finanzmittelveränderung	7.907.445,29	17.124.902,07	17.126.800,00	-1.897,93

Teilfinanzrechnung FB Ordnung und Soziales				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansätze 2013	Differenz
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	492.040,51	796.896,59	456.300,00	340.596,59
03. sonstige Transfereinzahlungen	52.931,00	41.933,88	16.600,00	25.333,88
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	553.986,16	854.564,98	767.600,00	86.964,98
05. privatrechtliche Entgelte	33.946,31	35.767,91	30.000,00	5.767,91
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.805.432,91	1.718.957,30	2.735.100,00	-1.016.142,70
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen				
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG				
09. Sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	36.341,81	48.690,43	42.100,00	6.590,43
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.974.678,70	3.496.811,09	4.047.700,00	-550.888,91
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.603.123,15	2.547.838,90	2.642.500,00	-94.661,10
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	327.553,75	379.569,87	550.600,00	-171.030,13
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
15. Transferauszahlungen	3.450.791,49	3.512.417,16	4.500.600,00	-988.182,84
16. sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	232.118,02	235.466,95	262.600,00	-27.133,05
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.613.586,41	6.675.292,88	7.956.300,00	-1.281.007,12
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.638.907,71	-3.178.481,79	-3.908.600,00	730.118,21
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	225.754,91	214.237,08	463.500,00	-249.262,92
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.				
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.925,97	3.808,00		3.808,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanl.				
23. sonstige Investitionstätigkeit				
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	230.680,88	218.045,08	463.500,00	-245.454,92
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden				
26. Baumaßnahmen	19.988,98	32.760,01	193.400,00	-160.639,99
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	62.047,60	73.056,77	76.300,00	-3.243,23
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.650,01	10.536,05	1.600,00	8.936,05
29. Aktivierbare Zuwendungen	199.000,00	416.925,00	818.700,00	-401.775,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit				
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	283.686,59	533.277,83	1.090.000,00	-556.722,17
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-53.005,71	-315.232,75	-626.500,00	311.267,25
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.691.913,42	-3.493.714,54	-4.535.100,00	1.041.385,46
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit				
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit				
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
37. Finanzmittelveränderung	-3.691.913,42	-3.493.714,54	-4.535.100,00	1.041.385,46

Teilfinanzrechnung FB Planung und Bau				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansätze 2013	Differenz
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.200,00	77.155,00	61.000,00	16.155,00
03. sonstige Transfereinzahlungen				
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	630.144,77	361.502,09	283.000,00	78.502,09
05. privatrechtliche Entgelte	647.173,38	642.718,06	633.200,00	9.518,06
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.911,66	3.343,88	43.400,00	-40.056,12
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11,05	15,47		15,47
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG				
09. Sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	13.491,42	10.916,89	1.000,00	9.916,89
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.411.932,28	1.095.651,39	1.021.600,00	74.051,39
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.921.601,65	1.956.844,96	2.160.700,00	-203.855,04
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	2.020.111,53	2.942.561,75	3.089.500,00	-146.938,25
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	722,01		3.000,00	-3.000,00
15. Transferauszahlungen	86.829,91	76.926,38	89.000,00	-12.073,62
16. sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	173.067,41	972.706,32	724.500,00	248.206,32
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.202.332,51	5.949.039,41	6.066.700,00	-117.660,59
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.790.400,23	-4.853.388,02	-5.045.100,00	191.711,98
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	755.842,03	1.417.150,80	2.801.100,00	-1.383.949,20
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	11.509,66	22.600,00		22.600,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	566.417,30	307.031,90	1.303.400,00	-996.368,10
22. Veräußerung von Finanzvermögensanl.				
23. sonstige Investitionstätigkeit				
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.333.768,99	1.746.782,70	4.104.500,00	-2.357.717,30
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	89.628,51	176.903,21	5.500,00	171.403,21
26. Baumaßnahmen	951.460,12	404.881,74	399.000,00	5.881,74
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.132,84	270.937,52	231.800,00	39.137,52
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.786,56	701,06	5.600,00	-4.898,94
29. Aktivierbare Zuwendungen	796.347,21	1.696.575,95	3.798.200,00	-2.101.624,05
30. Sonstige Investitionstätigkeit				
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.891.355,24	2.549.999,48	4.440.100,00	-1.890.100,52
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-557.586,25	-803.216,78	-335.600,00	-467.616,78
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.347.986,48	-5.656.604,80	-5.380.700,00	-275.904,80
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit				0,00
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	24.800,00	24.800,00		24.800,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-24.800,00	-24.800,00	0,00	-24.800,00
37. Finanzmittelveränderung	-3.372.786,48	-5.681.404,80	-5.380.700,00	-300.704,80

Grundsätzlich ist festzustellen, dass sich das prognostizierte Ergebnis der Planung mit einer Erhöhung des Finanzmittelbestandes um 3.051.200 € im Abschluss sogar noch um weitere 1.402.185,95 € verbessert hat. Insgesamt ist aber eine Verringerung des Finanzmittelbestandes mit einem Gesamtbetrag 12.743.257,95 € eingetreten, verursacht ist diese Veränderung des Finanzmittelbestandes durch den haushaltsunwirksamen Bereich mit einem Ergebnis von -17.196.643,90 €. Im Wesentlichen ist dieses Defizit begründet durch die Tilgung eines Kassenkredites, der als Festkredit aufgenommen wurde in einer Größenordnung von 10.600.000,00 € zum Jahresende. Somit ergibt sich ein Endbestand an liquiden Mitteln in Höhe von -11.136.351,37 €

Weiterhin sind im Bestand der liquiden Mittel die Ergebnisse der rechtlich unselbständigen Stiftungen enthalten, da für diese keine eigenen Bankkonten geführt werden. Die Überschüsse der Stiftungen werden nach dem Beschluss über den Jahresabschluss aus dem Liquiditätsbestand der Stadt Varel auf die für die Stiftungen angelegten Sparbücher umgebucht, und zwar für die Meischenstiftung ein Überschuss in von 52.541,37 € und für die Ing.-Carstens-Stiftung ein Überschuss in Höhe von 9.572,34 €. Die Gerh.-Schwarming-Stiftung hat keine Liquiditätsveränderung zu verzeichnen. Damit verringert sich der Finanzmittelbestand der Stadt Varel um weitere 62.113,71 € auf insgesamt -11.198.465,08 €

Investitions- rechnung 2013

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.110015.510 Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände			2.942,32	-2.942,32	
I1.110015 Erwerb beweglicher VG GS am Schloßplatz	0,00	0,00	2.942,32	-2.942,32	0,00
I1.111001.520 Versorgungsrücklage Verwaltungsleitung		4.300,00	0,00	4.300,00	
I1.111001 Versorgungsrücklage Verwaltungsleitung	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00
I1.111002.520 Versorgungsrücklage Organisationsang.		400,00	0,00	400,00	
I1.111002 Versorgungsrücklage Organisationsangel.	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
I1.111003.520 Versorgungsrücklage Personalang.		700,00	0,00	700,00	
I1.111003 Versorgungsrücklage Personalang.	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00
I1.111004.520 Versorgungsrücklage Zentraler Service		400,00	2.802,31	-2.402,31	
I1.111004 Versorgungsrücklage Zentraler Service	0,00	400,00	2.802,31	-2.402,31	0,00
I1.111005.520 Versorgungsrücklage Rechtsangeleg.		600,00	0,00	600,00	
I1.111005 Versorgungsrücklage Rechtsangel.	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
I1.111009.520 Versorgungsrücklage RPA		1.100,00	0,00	1.100,00	
I1.111009 Versorgungsrücklage RPA	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
I1.111209.510 EDV, SaPo Möbel			395,03	-395,03	
I1.111209 EDV, SaPo Ausstattung	0,00	0,00	395,03	-395,03	0,00
I1.111216.510.001 Zentraler Service, VG EDV	28.640,68		11.950,83	16.689,85	18.375,74
I1.111216.510.002 Zentraler Service, SaPo EDV			2.014,28	-2.014,28	
I1.111216 Zentraler Service, EDV-Ausstattung	28.640,68	0,00	13.965,11	14.675,57	18.375,74
I1.111303.510.001 Verwaltungsleitung, EDV - Sammelposten		800,00	618,90	181,10	
I1.111303.510.002 Verwaltungsleitung, Ausstattung - SaPo		700,00	1.406,66	-706,66	
I1.111303 Verwaltungsleitung, Ausstattung 2013	0,00	1.500,00	2.025,56	-525,56	0,00
I1.111304.510.002 Organisation, Ausstattung - Sammelposten		500,00	0,00	500,00	
I1.111304 Organisation, Ausstattung 2013	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
I1.111305.510.001 Personalang., EDV-Sammelposten		800,00	597,86	202,14	

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.111305.510.002 Personalang., Ausstattung - Sammelposten		500,00	258,54	241,46	
I1.111305 Personalang., Ausstattung 2013	0,00	1.300,00	856,40	443,60	0,00
I1.111306.510.001 Zentraler Service, EDV		15.000,00	2.268,74	12.731,26	9.132,20
I1.111306.510.003 Zentraler Service, Ausstattung SaPo		4.200,00	450,30	3.749,70	
I1.111306 Service, Ausstattung 2013	0,00	19.200,00	2.719,04	16.480,96	9.132,20
I1.111307.510.002 Rechtsang., Ausstattung - Sammelposten		200,00	0,00	200,00	
I1.111307 Rechtsang., Ausstattung 2013	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.111308.510.001 EDV, EDV-Sammelposten		1.600,00	0,00	1.600,00	
I1.111308.510.002 EDV, Ausstattung - Sammelposten		300,00	0,00	300,00	
I1.111308 EDV, Ausstattung 2013	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00
I1.111309.510.001 RPA, EDV-Sammelposten		800,00	496,84	303,16	
I1.111309.510.002 RPA, Ausstattung - Sammelposten		300,00	0,00	300,00	
I1.111309 RPA, Ausstattung 2013	0,00	1.100,00	496,84	603,16	0,00
I1.111310.510.002 Gleichst., Ausstattung - Sammelposten		200,00	0,00	200,00	
I1.111310 Gleichstellungsbeauftr. Ausstattung 2013	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.111311.510.002 Personalrat, Ausstattung - Sammelposten		200,00	0,00	200,00	
I1.111311 Personalrat, Ausstattung 2013	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.211001.520 Versorgungsrücklage GS Schloßplatz		200,00	0,00	200,00	
I1.211001 Versorgungsrücklage GS Schloßplatz	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.211002.520 Versorgungsrücklage GS Osterstraße		200,00	0,00	200,00	
I1.211002 Versorgungsrücklage GS Osterstraße	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.211003.520 Versorgungsrücklage GS Oberstrohe		200,00	0,00	200,00	
I1.211003 Versorgungsrücklage GS Oberstrohe	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.211004.520 Versorgungsrücklage GS Langendamm		200,00	0,00	200,00	
I1.211004 Versorgungsrücklage GS Langendamm	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.211005.520 Versorgungsrücklage GS Büppel		200,00	0,00	200,00	
I1.211005 Versorgungsrücklage GS Büppel	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.211006.520 Versorgungsrücklage GS Altjührden		200,00	0,00	200,00	
I1.211006 Versorgungsrücklage GS Altjührden	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.211007.520 Versorgungsrücklage GS Borgstede		200,00	0,00	200,00	
I1.211007 Versorgungsrücklage GS Borgstede	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.211008.520 Versorgungsrücklage GS Hafenschule		200,00	0,00	200,00	
I1.211008 Versorgungsrücklage GS Hafenschule	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.211201.510.001 GS Schloßplatz, SaPo Hausmeister			0,00	0,00	
I1.211201.510.002 GS Schloßplatz	1.600,00		0,00	1.600,00	
I1.211201 GS Schloßplatz, Ausstattung	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00
I1.211202.510.001 GS Osterstraße	400,00		0,00	400,00	
I1.211202.510.002 GS Osterstraße	1.600,00		0,00	1.600,00	
I1.211202 GS Osterstraße, Ausstattung	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
I1.211203.510.001 GS Obenstrohe, SaPo Hausmeister			0,00	0,00	
I1.211203.510.002 GS Obenstrohe, SaPo Schule	2.053,72		0,00	2.053,72	
I1.211203 GS Obenstrohe, Ausstattung	2.053,72	0,00	0,00	2.053,72	0,00
I1.211204.510.002 GS Langendamm, SaPo Schule	1.600,00		549,00	1.051,00	
I1.211204 GS Langendamm, Ausstattung	1.600,00	0,00	549,00	1.051,00	0,00
I1.211205.510.001 GS Büppel, SaPo Hausmeister			200,00	-200,00	
I1.211205.510.003 GS Büppel, VG Schule			4.253,06	-4.253,06	
I1.211205 GS Büppel. Ausstattung	0,00	0,00	4.453,06	-4.453,06	0,00
I1.211208.510.002 GS Hafenschule, SaPo Schule	1.191,99		283,10	908,89	
I1.211208 GS Hafenschule, Ausstattung	1.191,99	0,00	283,10	908,89	0,00
I1.211209.500 GS Schloßplatz	30.500,00			30.500,00	30.500,00
I1.211209 GS Schloßplatz	30.500,00	0,00	0,00	30.500,00	30.500,00

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.211302.510.001 GS Schloßplatz, Sammelposten Schule		2.900,00	0,00	2.900,00	1.654,37
I1.211302.510.002 GS Schloßplatz, Sammelposten Hausmeister		800,00	210,00	590,00	500,00
I1.211302.510.003 GS Schloßplatz, Schränke für Aula		3.800,00	2.582,30	1.217,70	980,46
I1.211302 GS Schloßplatz, Investitionen 2013	0,00	7.500,00	2.792,30	4.707,70	3.134,83
I1.211303.510.001 GS Osterstraße, Sammelposten Schule		4.900,00	1.305,80	3.594,20	3.594,20
I1.211303.510.002 GS Osterstraße, Sammelposten Hausmeister		1.600,00	945,00	655,00	605,00
I1.211303.510.003 GS Osterstraße, Spielgeräte u. -haus		5.000,00	12.506,03	-7.506,03	
I1.211303.555 GS Osterstraße, Förderverein Zuschuss			-9.506,03	9.506,03	
I1.211303 GS Osterstraße, Investitionen 2013	0,00	11.500,00	5.250,80	6.249,20	4.199,20
I1.211304.510.001 GS Obenstrohe, Sammelposten Schule		5.900,00	659,74	5.240,26	5.240,26
I1.211304.510.002 GS Obenstrohe, Sammelposten Hausmeister		1.400,00	759,20	640,80	640,80
I1.211304.510.003 GS Obenstrohe, Ausstattung Schule		6.700,00	3.899,00	2.801,00	2.700,00
I1.211304.510.004 GS Obenstrohe, Schrubmmaschine HM		1.800,00	0,00	1.800,00	759,20
I1.211304 GS Obenstrohe, Investitionen 2013	0,00	15.800,00	5.317,94	10.482,06	9.340,26
I1.211305.500.001 GS Langendamm, Hochbau 2013		167.000,00	0,00	167.000,00	165.129,02
I1.211305.500.002 GS Langendamm, Sportanlagen 2013		5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.211305.510.001 GS Langendamm, Sammelposten Schule		8.100,00	1.099,00	7.001,00	3.088,00
I1.211305.510.002 GS Langendamm, Sammelposten Hausmeister		400,00	600,00	-200,00	
I1.211305.510.003 GS Langendamm, Ausstattung Schule		14.100,00	1.918,00	12.182,00	
I1.211305.510.004 GS Langendamm, Universalachser		1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00
I1.211305.555 Investitionszuweisung Landkreis		-100.000,00	0,00	-100.000,00	
I1.211305.560 GS Langendamm, Infrastrukturabgabe		-120.000,00	-120.000,00	0,00	
I1.211305 GS Langendamm, Investitionen 2013	0,00	-24.100,00	-116.383,00	92.283,00	174.517,02
I1.211306.500.002 GS Büppel, Hochbau 2013		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
I1.211306.500.003 GS Büppel, Sporthalle		2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.211306.510.001 GS Büppel, Sammelposten Schule		4.900,00	1.817,31	3.082,69	
I1.211306.510.002 GS Büppel, Sammelposten Hausmeister		400,00	242,50	157,50	
I1.211306.510.003 GS Büppel, Ausstattung Schule		16.200,00	1.415,45	14.784,55	
I1.211306 GS Büppel, Investitionen 2013	0,00	25.500,00	3.475,26	22.024,74	4.000,00
I1.211307.510.001 GS Altjührden, Sammelposten Schule		3.100,00	0,00	3.100,00	
I1.211307.510.002 GS Altjührden, Sammelposten Hausmeister		300,00	0,00	300,00	
I1.211307 GS Altjührden, Investitionen 2013	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00
I1.211308.510.001 GS Borgstede, Sammelposten Schule		2.200,00	0,00	2.200,00	
I1.211308.510.002 GS Borgstede, Sammelposten Hausmeister		300,00	0,00	300,00	
I1.211308 GS Borgstede, Investitionen 2013	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
I1.211309.500 GS Hafenschule, Hochbau 2013		16.000,00	12.789,55	3.210,45	3.210,45
I1.211309.510.001 GS Hafenschule, Sammelposten Schule		6.200,00	3.634,79	2.565,21	677,63
I1.211309.510.002 GS Hafenschule, Sammelposten Hausmeister		300,00	0,00	300,00	300,00
I1.211309.510.004 GS Hafenschule, Kehr-/Schneeräumgerät		2.500,00	2.200,00	300,00	
I1.211309.555 Investitionszuweisung Landkreis		-10.000,00	0,00	-10.000,00	
I1.211309 GS Hafenschule, Investitionen 2013	0,00	15.000,00	18.624,34	-3.624,34	4.188,08
I1.211310.565 GS Altj., Einzahlung Grundstücksverkäufe		-124.000,00	-160.288,43	36.288,43	
I1.211310 GS Altjührden, Veräußerung	0,00	-124.000,00	-160.288,43	36.288,43	0,00
I1.243001.520 Versorgungsrücklage sonst.schul. Ang.		300,00	0,00	300,00	
I1.243001 Versorgungsrücklage sonst. schul. Ang.	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
I1.243201.510 Sonst. schul. Ang., SaPo EDV			1.541,00	-1.541,00	
I1.243201 Sonst. schul. Ang., EDV-Ausstattung	0,00	0,00	1.541,00	-1.541,00	0,00
I1.243301.510.001 Sonst. schul. Aufg., EDV - Sammelposten		1.200,00	846,27	353,73	
I1.243301 Sonst. schul. Aufg., Investitionen 2013	0,00	1.200,00	846,27	353,73	0,00
I1.252001.520 Versorgungsrücklage Mühle, Heimatarchiv		100,00	0,00	100,00	
I1.252001 Versorgungsrücklage Mühle, Heimatarchiv	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
I1.252203.500 Mühle	10.500,00		0,00	10.500,00	10.500,00
I1.252203 Mühle	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.252301.500 Mühle, Hochbau 2013		2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.252301.510 Mühle, Ausstattung 2013		200,00	0,00	200,00	
I1.252301 Mühle, Investitionen 2013	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.000,00
I1.272001.520 Versorgungsrücklage Stadtbücherei		100,00	0,00	100,00	
I1.272001 Versorgungsrücklage Stadtbücherei	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
I1.272301.500 Bücherei, Hochbau 2013		12.500,00	0,00	12.500,00	12.500,00
I1.272301.510.001 Bücherei, EDV - Sammelposten		3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00
I1.272301.510.002 Bücherei, Ausstattung 2013		1.600,00	0,00	1.600,00	800,00
I1.272301.555 Investitionszuweisung Landkreis		-10.000,00	0,00	-10.000,00	
I1.272301 Bücherei, Investitionen 2013	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	17.100,00
I1.421202.510 Sportförderung, Ausstattung	2.168,31		1.215,18	953,13	
I1.421202 Sportförderung, Ausstattung	2.168,31	0,00	1.215,18	953,13	0,00
I1.424001.520 Versorgungsrücklage Hallenbad		200,00	0,00	200,00	
I1.424001 Versorgungsrücklage Hallenbad	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.424002.520 Versorgungsrücklage Freibad		100,00	0,00	100,00	
I1.424002 Versorgungsrücklage Freibad	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
I1.424003.520 Versorgungsrücklage Sportstätten		200,00	0,00	200,00	
I1.424003 Versorgungsrücklage Sportstätten	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.424203.510.001 Hallenbad, Schmutzfangmatten			3.340,47	-3.340,47	
I1.424203.510.002 Hallenbad, SaPo			0,00	0,00	
I1.424203 Hallenbad, Ausstattung	0,00	0,00	3.340,47	-3.340,47	0,00
I1.424204.510 Freibad, SaPo	1.351,98		0,00	1.351,98	
I1.424204 Freibad, Ausstattung	1.351,98	0,00	0,00	1.351,98	0,00
I1.424205.510.001 Sportstätten	800,00		0,00	800,00	
I1.424205 Sportstätten	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00
I1.424303.500 Hallenbad, Hochbau 2013		2.000,00	0,00	2.000,00	916,75
I1.424303.510.001 Hallenbad, Sammelposten 2013		2.600,00	211,68	2.388,32	496,25
I1.424303 Hallenbad, Investitionen 2013	0,00	4.600,00	211,68	4.388,32	1.413,00
I1.424304.500 Freibad, Hochbau 2013		2.500,00	254,07	2.245,93	
I1.424304.510.001 Freibad, Sammelposten 2013		1.400,00	0,00	1.400,00	994,50

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.424304 Freibad, Investitionen 2013	0,00	3.900,00	254,07	3.645,93	994,50
I1.424305.500.001 Deharde-Halle, Hochbau 2013		2.000,00	0,00	2.000,00	1.048,00
I1.424305.500.002 Waldstadion, Umkleidegebäude		1.000,00	0,00	1.000,00	
I1.424305.500.003 Neuenwege, Umkleidegebäude		2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.424305.510 Sportstätten, Ausstattung			405,50	-405,50	
I1.424305.555 Investitionszuweisung Landkreis		-5.000,00	0,00	-5.000,00	
I1.424305 Sportstätten, Investitionen 2013	0,00	0,00	405,50	-405,50	3.048,00
I1.424306.500 Sporthalle Altjührden, Stromanschluss		38.000,00	35.329,92	2.670,08	
I1.424306 Sporthalle Altjührden, Stromanschluss	0,00	38.000,00	35.329,92	2.670,08	0,00
I1.555001.520 Versorgungsrücklage Land-/Forstwirtsch.		100,00	0,00	100,00	
I1.555001 Versorgungsrücklage Land-/Forstwirtsch.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
I1.573302.500 Börse, DLRG-Heim, Hochbau 2013		12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
I1.573302 Börse, DLRG-Heim, Investitionen 2013	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
Gesamtsumme	82.406,68	39.200,00	-166.578,93	288.185,61	304.442,83

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.110043.510 Finanzverwaltung, DMS	15.000,00		0,00	15.000,00	
I1.110043 Finanzverwaltung, EDV	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
I1.110045.565 Einzahlung Grundstücksverkauf Abwasserb.		-280.000,00	-280.000,00	0,00	
I1.110045 Einzahlung Veräußerung Abwasserbeseitig.	0,00	-280.000,00	-280.000,00	0,00	0,00
I1.110046.525 Investitionszuw. LK WiFö	59.204,52	50.000,00	79.715,51	29.489,01	17.343,75
I1.110046 Investitionszuw. LK WiFö	59.204,52	50.000,00	79.715,51	29.489,01	17.343,75
I1.110047.525 Investitionszuschuss GLP		280.000,00	283.164,15	-3.164,15	
I1.110047 Investitionszuschuss GLP	0,00	280.000,00	283.164,15	-3.164,15	0,00
I1.110048.525 Investitionszuschuss St. Johannes-Stift		187.500,00	187.500,00	0,00	
I1.110048 Investitionszuschuss St. Johannes-Stift	0,00	187.500,00	187.500,00	0,00	0,00
I1.110077.525 Investitionszuschuss Waisenstift	50.000,00			50.000,00	50.000,00
I1.110077 Investitionszuschuss Waisenstift	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
I1.110090.565 Rückzahl. Darlehen WohnBau		-1.300,00	-1.600,57	300,57	
I1.110090 Wohnbauförderung Darlehen	0,00	-1.300,00	-1.600,57	300,57	0,00
I1.111006.520 Versorgungsrücklage Finanzverwaltung		3.000,00	0,00	3.000,00	
I1.111006 Versorgungsrücklage Finanzverwaltung	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
I1.111013.550 Haus des Handwerks, Inv.zusch. Stadtsan.			-16.415,65	16.415,65	
I1.111013 Meischenstiftung	0,00	0,00	-16.415,65	16.415,65	0,00
I1.111217.510.001 Finanzen, VG EDV	4.000,00			4.000,00	4.000,00
I1.111217.510.002 Finanzverwaltung, SaPo EDV	3.335,00		0,00	3.335,00	
I1.111217 Finanzverwaltung, EDV-Ausstattung	7.335,00	0,00	0,00	7.335,00	4.000,00
I1.111302.510.001 Finanzverwaltung, Ausstattung - SaPo		5.900,00	3.477,83	2.422,17	1.758,20
I1.111302.510.002 Finanzverwaltung, Ausstattung - SaPo		2.400,00	0,00	2.400,00	
I1.111302 Finanzverwaltung, Sammelposten 2013	0,00	8.300,00	3.477,83	4.822,17	1.758,20
I1.418301.525 Weltnaturerbeispielplatz, Zuw. an EB		133.000,00	132.042,00	958,00	

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.418301.555 Weltnaturerbeispielplatz, Zuw. v. Land/LK		-133.000,00	-132.042,00	-958,00	
I1.418301 EB Kurverwaltung, Weltnaturerbeispielplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I1.531301.520 Stromvers., Erwerb einer EWE-Beteiligung		10.100,00	0,00	10.100,00	
I1.531301 Elektrizitätsversorgung, EWE-Netzbeteili	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00
I1.552002.520 Versorgungsrücklage Zweckverbände		200,00	0,00	200,00	
I1.552002 Versorgungsrücklage Zweckverbände	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.571202.565 WiFö, Rückfluss Stammeinlage		-29.900,00	-28.864,64	-1.035,36	
I1.571202 WiFö, Rückfluss Stammeinlage	0,00	-29.900,00	-28.864,64	-1.035,36	0,00
I1.571301.510.002 Wirtschaftsförderung, Ausstattung - SaPo		300,00	0,00	300,00	
I1.571301 Wirtschaftsförderung, Investitionen 2013	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
I1.571302.525 WiFö, Darlehensgewährung		100.000,00	0,00	100.000,00	
I1.571302 WiFö, Darlehensgewährung	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
I1.571303.525 GLP, Invv.zuw. wg. Kreditablösung		2.000.000,00	1.496.835,85	503.164,15	
I1.571303 GLP, Abwicklung der Maßnahme	0,00	2.000.000,00	1.496.835,85	503.164,15	0,00
Gesamtsumme	131.539,52	2.328.200,00	1.723.812,48	735.927,04	73.101,95

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.110055.510 Erwerb MTW	40.000,00		0,00	40.000,00	40.000,00
I1.110055 Brandschutz, MTW	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
I1.121001.520 Versorgungsrücklage Wahlen		100,00	0,00	100,00	
I1.121001 Versorgungsrücklage Wahlen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
I1.122001.520 Versorgungsrücklage Ordnungsrechtl.		800,00	0,00	800,00	
I1.122001 Versorgungsrücklage Ordnungsrechtl.	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00
I1.122204.510 Ordnungsrechtl. Ang., SaPo EDV	2.073,34		1.001,07	1.072,27	
I1.122204 Ordnungsrechtl. Ang., EDV-Ausstattung	2.073,34	0,00	1.001,07	1.072,27	0,00
I1.122301.510.002 Meldewesen, Ausstattung - Sammelposten		400,00	0,00	400,00	
I1.122301 Meldewesen, Investitionen 2013	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
I1.122302.510.001 Standesamt, EDV - Sammelposten		800,00	0,00	800,00	
I1.122302.510.002 Standesamt, Ausstattung - Sammelposten		300,00	0,00	300,00	
I1.122302 Standesamt, Investitionen 2013	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
I1.122303.510.001 Ordnrechtl. Ang., EDV - Sammelposten		2.300,00	1.334,33	965,67	
I1.122303.510.002 Ordnrechtl. Ang., Ausstattung - SaPo		1.300,00	0,00	1.300,00	
I1.122303 Ordnungsrechtl. Ang., Inv. 2013	0,00	3.600,00	1.334,33	2.265,67	0,00
I1.126001.520 Versorgungsrücklage Brandschutz		600,00	0,00	600,00	
I1.126001 Versorgungsrücklage Brandschutz	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
I1.126201.510 Brandschutz, SaPo	14.515,96		17.503,73	-2.987,77	
I1.126201 Brandschutz, SaPo	14.515,96	0,00	17.503,73	-2.987,77	0,00
I1.126202.510 Brandschutz, Vermögensgegenstände	2.135,21		0,00	2.135,21	
I1.126202 Brandschutz, Vermögensgegenstände	2.135,21	0,00	0,00	2.135,21	0,00
I1.126301.500 Brandschutz, Feuerlöschteich Grabst. Weg		14.000,00	0,00	14.000,00	4.000,00
I1.126301.500.002 Brandschutz, Anbau BoWi		107.000,00	23.693,69	83.306,31	38.909,04
I1.126301.510.001 Brandschutz, Sammelposten		15.500,00	8.259,63	7.240,37	4.007,92

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.126301.510.002 Brandschutz, Vermögensgegenstände		43.600,00	29.426,84	14.173,16	1.200,00
I1.126301.555 Investitionszuweisung Landkreis		-10.000,00	-688,29	-9.311,71	
I1.126301.555.002 Brandschutz, Spende Förderverein			-2.000,00	2.000,00	
I1.126301.555.004 Brandschutz, Feuerschutzsteuer			-2.793,79	2.793,79	
I1.126301.565 Brandschutz, Schadensregulierung Kartell			-2.130,00	2.130,00	
I1.126301 Brandschutz, Investitionen 2013	0,00	170.100,00	53.768,08	116.331,92	48.116,96
I1.128201.510 Katastrophenschutz, SaPo	500,00		0,00	500,00	500,00
I1.128201 Katastrophenschutz	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.311301.510.002 Grundsicherung, Ausstatt. - Sammelposten		200,00	0,00	200,00	
I1.311301 Grundsicherung, Investitionen 2013	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.313201.510 Asylbewerberleist., SaPo EDV			333,69	-333,69	
I1.313201 Asylbewerberleist., EDV-Ausstattung	0,00	0,00	333,69	-333,69	0,00
I1.315201.510 Obdachlosenunterkünfte	1.000,00			1.000,00	
I1.315201 Obdachlosenunterkünfte	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
I1.315401.520 Versorgungsrücklage Obdachlosenunterk.		100,00	0,00	100,00	
I1.315401 Versorgungsrücklage Obdachlosenunterk.	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
I1.346301.510.002 Wohngeld, Ausstatt. - Sammelposten		300,00	0,00	300,00	
I1.346301 Wohngeld, Investitionen 2013	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
I1.351201.510 Freiw. Leistungen, SaPo Möbel			721,62	-721,62	
I1.351201 Freiw. Leistungen, SaPo Ausstattung	0,00	0,00	721,62	-721,62	0,00
I1.351202.510 Freiw. Leistungen, SaPo EDV			333,69	-333,69	
I1.351202 Freiw. Leistungen, EDV-Ausstattung	0,00	0,00	333,69	-333,69	0,00
I1.351301.510.002 Freiw. Leistungen, Ausstattung - SaPo		1.200,00	0,00	1.200,00	
I1.351301 Freiw. Leistungen, Investitionen 2013	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
I1.362202.510 Jugendarbeit, SaPo			830,60	-830,60	

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.362202 Jugendarbeit, SaPo	0,00	0,00	830,60	-830,60	0,00
I1.362301.510.002 Jugendarbeit, Ausstattung -Sammelposten		300,00	582,95	-282,95	
I1.362301.510.003 Jugendarbeit, Sammelposten		500,00	0,00	500,00	
I1.362301 Jugendarbeit, Investitionen 2013	0,00	800,00	582,95	217,05	0,00
I1.363301.510 Elterngeld, Ausstattung 2013		200,00	0,00	200,00	
I1.363301 Elterngeld, Investitionen 2013	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.363303.510 Betreuungsgeld, Lizenzen			4.417,87	-4.417,87	
I1.363303 Betreuungsgeld, Lizenzen	0,00	0,00	4.417,87	-4.417,87	0,00
I1.365202.510.001 Kindertagesstätten, VG EDV	1.180,36		0,00	1.180,36	
I1.365202.510.002 Kindertagesstätten, SaPoEDV			333,69	-333,69	
I1.365202 Kindertagesstätten, EDV-Ausstattung	1.180,36	0,00	333,69	846,67	0,00
I1.365204.525 Weiterleitung Inv.zuschuss an Diakonie		18.500,00	0,00	18.500,00	18.500,00
I1.365204.555 Investitionszuschuss		-18.500,00	0,00	-18.500,00	
I1.365204 KiTa St. Michael, Zuschussabwicklung	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00
I1.365302.510.001 Kindertagesstätten, EDV		2.500,00	1.322,15	1.177,85	712,11
I1.365302.510.002 KiTa, Ausst. Verwaltung - SaPo		200,00	0,00	200,00	200,00
I1.365302.510.003 KiTa, Ausstattung		6.700,00	2.630,34	4.069,66	3.869,66
I1.365302 KiTa, Investitionen 2013	0,00	9.400,00	3.952,49	5.447,51	4.781,77
I1.365303.525.001 Kath. KiGa, Weiterleitung Landesförd.RIK		217.500,00	0,00	217.500,00	21.750,00
I1.365303.525.002 Kath. KiGa, Investitionszuschuss Stadt		365.200,00	210.300,00	154.900,00	18.257,34
I1.365303.555.001 Kath. KiGa, Einnahme Landesförderung RIK		-217.500,00	0,00	-217.500,00	
I1.365303 KiTa, Katholischer Kindergarten	0,00	365.200,00	210.300,00	154.900,00	40.007,34
I1.365304.525.001 Zum guten Hirten, Weiterl.Landesförd.RIK		217.500,00	206.625,00	10.875,00	10.875,00
I1.365304.555.001 Zum guten Hirten, E Landesförderung RIK		-217.500,00	-206.625,00	-10.875,00	
I1.365304 KiTa, Zum guten Hirten	0,00	0,00	0,00	0,00	10.875,00
I1.365305.500 KiTa, Hochbau 2013		68.000,00	5.739,08	62.260,92	0,00

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.365305.510 KiTa, Einbauküche		0,00	0,00	0,00	1.158,53
I1.365305 KiTa, Investitionen Hochbau/Küche 2013	0,00	68.000,00	5.739,08	62.260,92	1.158,53
I1.365501.520 Erwerb KNN-Beteiligung			10.045,44	-10.045,44	
I1.365501 KiTa Peterstraße, Investitionen 2015	0,00	0,00	10.045,44	-10.045,44	0,00
I1.546301.500 Parkeinrichtungen, PSA		4.400,00	3.327,24	1.072,76	1.072,76
I1.546301 Parkeinrichtungen, Investitionen 2013	0,00	4.400,00	3.327,24	1.072,76	1.072,76
I1.573202.510.001 Weberei, SaPo			4.024,57	-4.024,57	
I1.573202 Weberei, Ausstattung	0,00	0,00	4.024,57	-4.024,57	0,00
Gesamtsumme	61.404,87	626.500,00	318.550,14	369.354,73	165.012,36

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.100006.500 Radweg K 105		70.000,00	70.000,00	0,00	
I1.100006 Radweg K 105	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
I1.110066.565 Einzahlung Grundstücksverkäufe		-1.170.400,00	0,00	-1.170.400,00	
I1.110066 Einzahlung Verkauf Schützenwiese	0,00	-1.170.400,00	0,00	-1.170.400,00	0,00
I1.110072.525 Zuw. an Sanierungstreuhandkto. Normalpr.		1.564.700,00	315.290,81	1.249.409,19	409.479,00
I1.110072.555 Landeszuweisung Normalprogramm		-1.017.100,00	-205.000,00	-812.100,00	
I1.110072 Stadtsanierung - Normalprogramm	0,00	547.600,00	110.290,81	437.309,19	409.479,00
I1.110073.525 Zuw. an San.treuhandkto. Stadtumbau West	2.717,93	2.088.500,00	1.428.485,14	662.732,79	25.000,00
I1.110073.555 Landeszuweisung Stadtumbau West		-1.285.000,00	-992.000,00	-293.000,00	
I1.110073.565 Veräußerungserlös ehem. Sportplatz		-130.000,00	-132.884,40	2.884,40	
I1.110073 Stadtsanierung - Stadtumbau West	2.717,93	673.500,00	303.600,74	372.617,19	25.000,00
I1.110075.500 Tiefbaumaßnahme	141.245,00		1.642,20	139.602,80	139.602,80
I1.110075 Tiefbaumaßnahme Dorferneuerung	141.245,00	0,00	1.642,20	139.602,80	139.602,80
I1.110080.500 Tiefbaumaßnahmen Straßen		10.000,00	40.084,18	-30.084,18	
I1.110080 Tiefbaumaßnahme Straßen	0,00	10.000,00	40.084,18	-30.084,18	0,00
I1.110099.500 Tivoli Vorfinanzierung Umbau Stuhllager		24.800,00	0,00	24.800,00	
I1.110099 Tivoli Vorfinanzierung Umbau Stuhllager	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00
I1.110103.525 Schloßplatz	40.000,00			40.000,00	
I1.110103.525 Schloßplatz	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
I1.111007.520 Versorgungsrücklage Liegenschaftsverw.		500,00	0,00	500,00	
I1.111007 Versorgungsrücklage Liegenschaftsverw.	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
I1.111218.510 Liegenschaftsverwaltung, SaPo EDV	2.257,14	0,00	196,86	2.060,28	2.000,00
I1.111218 Liegenschaftsverw., EDV-Ausstattung	2.257,14	0,00	196,86	2.060,28	2.000,00
I1.111223.500 Rathaus II, Rauchschutztüren	40.000,00		35.092,51	4.907,49	
I1.111223 Rathaus II, Rauchschutztüren	40.000,00	0,00	35.092,51	4.907,49	0,00

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.111312.510.001 Liegenschaftsverw., EDV - Sammelposten		3.900,00	1.062,82	2.837,18	1.600,00
I1.111312.510.002 Liegenschaftsverw., Ausstattung - SaPo		400,00	1.554,17	-1.154,17	
I1.111312.510.003 Liegenschaftsverw., EDV		3.000,00	2.563,31	436,69	
I1.111312 Liegenschaftsverw., Ausstattung 2013	0,00	7.300,00	5.180,30	2.119,70	1.600,00
I1.111313.500 Rathäuser, Hochbau 2013		4.000,00	0,00	4.000,00	811,95
I1.111313 Rathäuser	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	811,95
I1.366001.500.001 Spielplätze, Investitionen 2013		10.000,00	0,00	10.000,00	7.669,17
I1.366001.500.002 JuZe Obenstrohe, Einbauküche		3.700,00	3.560,00	140,00	
I1.366001.510 Kinderspielplätze, Grunderwerb 2013		5.500,00	6.008,44	-508,44	
I1.366001 Spielplätze, Investitionen 2013	0,00	19.200,00	9.568,44	9.631,56	7.669,17
I1.366001.555 Investitionszuweisung Landkreis		-10.000,00	0,00	-10.000,00	
I1.366001.560 Kinderspielplätze Ablösebetrag			-10.000,00	10.000,00	
I1.366001 Spielplätze, Investitionen 2013	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
I1.511001.520 Versorgungsrücklage Orts-/Regionalplan.		1.800,00	0,00	1.800,00	
I1.511001 Versorgungsrücklage Orts-/Regionalplan.	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
I1.511002.520 Versorgungsrücklage Stadtsanierung		100,00	0,00	100,00	
I1.511002 Versorgungsrücklage Stadtsanierung	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
I1.511003.520 Versorgungsrücklage Dorferneuerung		100,00	0,00	100,00	
I1.511003 Versorgungsrücklage Dorferneuerung	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
I1.511202.510 Orts-/Regionalplanung, SaPo EDV	1.367,00		0,00	1.367,00	
I1.511202 Orts-/Regionalplanung, EDV-Ausstattung	1.367,00	0,00	0,00	1.367,00	0,00
I1.511301.510.001 Planung, EDV - Sammelposten		800,00	124,21	675,79	
I1.511301.510.002 Planung, Ausstatt. - Sammelposten		700,00	0,00	700,00	
I1.511301 Orts-/Regionalplan., Investitionen 2013	0,00	1.500,00	124,21	1.375,79	0,00
I1.521001.520 Versorgungsrücklage Bauordnung, Bauaufs.		2.300,00	0,00	2.300,00	

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.521001 Versorgungsrücklage Bauordnung, Bauaufs.	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00
I1.521301.510.001 Bauordnung/-aufsicht, EDV - Sammelposten		1.000,00	496,84	503,16	
I1.521301.510.002 Bauordnung/-aufsicht, Ausstattung - SaPo		800,00	236,81	563,19	
I1.521301 Bauordnung/-aufsicht, Investitionen 2013	0,00	1.800,00	733,65	1.066,35	0,00
I1.541001.520 Versorgungsrücklage Gemeindestraßen		300,00	0,00	300,00	
I1.541001 Versorgungsrücklage Gemeindestraßen	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
I1.541201.500.001 Anbind.Schützenw.,Rechtsabb.,Spülteich	118.800,00		157.352,93	-38.552,93	
I1.541201.500.002 Ersatzstraße D´moor, BÜ Gr. W´heidermoor	238.512,60	95.000,00	97.086,95	236.425,65	13.821,26
I1.541201.500.005 Kostenanteile Bahnübergänge	51.000,00	8.200,00	0,00	59.200,00	59.200,00
I1.541201.510.012 Grunderwerb v. Straße Neuer W´heiderm.w.			984,39	-984,39	
I1.541201.555.001 Anbind. Schützenw.,Rechtsabb., Spülteich		-60.900,00	-315.150,81	254.250,81	
I1.541201.555.005 Bahnübergänge		-40.600,00	0,00	-40.600,00	
I1.541201 Gemeindestraßen, Tiefbaumaßnahmen	408.312,60	1.700,00	-59.726,54	469.739,14	73.021,26
I1.541202.510.001 Gemeindestraßen, EDV VG	2.000,00		0,00	2.000,00	
I1.541202 Gemeindestraßen, EDV-Ausstattung	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
I1.541203.510 Straßenareal, Auszahlung für Grunderwerb			1.707,63	-1.707,63	
I1.541203 Straßenareal	0,00	0,00	1.707,63	-1.707,63	0,00
I1.541301.500.001 Dangaster Str., Beseitigung Bahnübergang		30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
I1.541301.500.002 Oldenburger Str., Sanierung		75.000,00	65.438,05	9.561,95	9.561,95
I1.541301.500.003 Oldenburger Str., Querungshilfen		25.000,00	27.189,06	-2.189,06	
I1.541301.500.004 Spülteich, Umgestaltung		160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00
I1.541301.500.009 Gorch-Fock-Straße, Gehweg			10.000,00	-10.000,00	
I1.541301.555 Investitionszuweisung Landkreis		-85.000,00	0,00	-85.000,00	
I1.541301.555.001 Dangaster Str., Beseitigung Bahnübergang		-22.500,00	0,00	-22.500,00	
I1.541301.555.002 Dangastermoor, Ersatzstr., GVFG		-100.000,00	-65.000,00	-35.000,00	
I1.541301.555.004 Spülteich, Umgestaltung (Bünting)		-160.000,00	0,00	-160.000,00	

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.541301.565 Straßenareal, Grundstücksverkauf			-911,43	911,43	
I1.541301 Gemeindestraßen, Investitionen 2013	0,00	-77.500,00	36.715,68	-114.215,68	199.561,95
I1.541302.510 Gemeindestraßen, EDV 2013		1.500,00	894,31	605,69	
I1.541302 Gemeindestraßen, EDV	0,00	1.500,00	894,31	605,69	0,00
I1.545002.520 Versorgungsrücklage Straßenbeleuchtung		100,00	0,00	100,00	
I1.545002 Versorgungsrücklage Straßenbeleuchtung	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
I1.545201.500.002 Ersatzstraße Dangastermoor			21.998,61	-21.998,61	
I1.545201.500 Straßenbeleuchtung, Ersatzstraße D´moor	0,00	0,00	21.998,61	-21.998,61	0,00
I1.545301.500.001 Straßenbeleuchtung, Sonstiger Neubau		10.000,00	0,00	10.000,00	
I1.545301.500.002 Straßenbeleuchtung, Georg-Ruseler-Straße		5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.545301.500.003 Straßenbeleuchtung, Panzerstraße		14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00
I1.545301.555 Investitionszuweisung Landkreis		-20.000,00	0,00	-20.000,00	
I1.545301 Straßenbeleuchtung, Investitionen 2013	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	19.000,00
I1.546302.560 Parkeinrichtungen, Ablösebeträge Stellpl			-12.000,00	12.000,00	
I1.546302 Parkeinrichtungen, Stellplatz-Ablösung	0,00	0,00	-12.000,00	12.000,00	0,00
I1.551001.520 Versorgungsrücklage Gartenamt		200,00	0,00	200,00	
I1.551001 Versorgungsrücklage Park- und Gartenanl.	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.551201.510.001 Gartenamt, SaPo	2.215,16		190,00	2.025,16	
I1.551201 Gartenamt, Ausstattung	2.215,16	0,00	190,00	2.025,16	0,00
I1.551301.510.001 Gartenamt, bewegl. VG, (> 1.000,00)		9.000,00	6.153,20	2.846,80	
I1.551301.510.002 Gartenamt, bewegl. VG, Sammelposten		4.500,00	3.461,29	1.038,71	
I1.551301 Park-/Garten, Investitionen 2013	0,00	13.500,00	9.614,49	3.885,51	0,00
I1.551302.500 Gartenamt, Hochbau 2013		2.000,00	0,00	2.000,00	
I1.551302 Gartenamt, Hochbau 2013	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
I1.551303.565 Park- und Gartenanlagen, Verkauf Riesweg			-1.196,40	1.196,40	

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2013	HR übertragen nach 2014
I1.551303 Park- und Gartenanlagen, Verkauf Grundst	0,00	0,00	-1.196,40	1.196,40	0,00
I1.554301.500 Nordseehaus, Hochbau 2013		1.000,00	0,00	1.000,00	
I1.554301 Nordseehaus, Hochbau 2013	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
I1.573002.520 Versorgungsrücklage Bauhof		200,00	0,00	200,00	
I1.573002 Versorgungsrücklage Bauhof	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
I1.573201.510.002 Bauhof, Vermögensgegenstände	63.113,09		59.775,37	3.337,72	
I1.573201 Bauhof, Ausstattung	63.113,09	0,00	59.775,37	3.337,72	0,00
I1.573203.525 Märkte, Erst. Strom	30.000,00			30.000,00	30.000,00
I1.573203 Märkte	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
I1.573301.510.001 Bauhof, bewegl. VG, (> 1.000,00)		199.000,00	187.437,00	11.563,00	74,16
I1.573301.510.002 Bauhof, bewegl. VG, Sammelposten		1.500,00	2.546,91	-1.046,91	
I1.573301.510.003 Bauhof, KLR-Software		2.000,00	684,42	1.315,58	1.192,26
I1.573301 Bauhof, Investitionen 2013	0,00	202.500,00	190.668,33	11.831,67	1.266,42
I1.573301.565.001 Stadtbetrieb, Inzahlunggabe LKW MAN		-3.000,00	-7.800,00	4.800,00	
I1.573301.565.001 Stadtbetrieb Varel	0,00	-3.000,00	-7.800,00	4.800,00	0,00
Gesamtsumme	733.227,92	335.600,00	807.355,38	261.472,54	909.012,55

Die Zuordnung der investiven Produkte zu den Fachbereichen weicht in Teilen von der Übertragung der HAR aus 2012 nach 2013 in Teilen ab:

Das Produkt I1.110077.525 Investitionszuschuss an das Waisenstift war dem FB Planung und Bau zugeordnet, ist umgesetzt zum FB Finanzen, da dieser die Abwicklung vornimmt.

Das Produkt I1.573203.525 Erstattung Stromanschluss Märkte war dem FB Ordnung und Soziales zugeordnet, ist umgesetzt zum FB Planung und Bau, da dieser die Abwicklung im Rahmen des Förderprogramms Stadtsanierung betreut.

Bilanz 2013

Bilanz

Die Bilanz gehört neben der Ergebnis- und der Finanzrechnung zu den drei entscheidenden Komponenten des Rechnungswesens der Kommunen und ist damit Teil des Jahresabschlusses.

Gem. § 54 GemHKVO wird die Bilanz in Kontoform aufgestellt.
Zusätzlich werden gem. Abs. 5 die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre unter der Bilanz vermerkt.

Ziel der Bilanz ist es, einen Überblick über den gesamten Stand des Vermögens, der Schulden und der Nettoposition zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres als Bilanzstichtag zu vermitteln.

Zur Veröffentlichung wird von der Möglichkeit der komprimierten Darstellung Gebrauch gemacht, somit sieht die Bilanz 2013 wie folgt aus:

Aktiva	Vorjahr 2012	Haushaltsjahr 2013
1. Immaterielles Vermögen	9.766.807,92	11.528.485,02
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	92.329,00	75.755,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	455.038,00	486.349,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	9.219.440,92	10.966.381,02
2. Sachvermögen	75.561.952,53	76.134.609,74
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	8.622.221,74	8.628.230,18
2.1.1 Grünflächen	1.509.477,32	1.509.477,32
2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.112.744,42	7.118.752,86
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	25.967.644,35	25.562.256,35
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	4.648.377,99	4.637.589,99
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	669.606,84	655.895,84
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	9.391.664,97	9.106.695,97
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	7.182.325,35	7.101.421,35
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst, Katastr.	1.131.027,75	1.116.541,75
2.2.6 GS m.so.Dienst-,Geschäfts-u.and.Betriebsgeb.	2.944.641,45	2.944.111,45
2.3 Infrastrukturvermögen	38.505.269,82	39.183.971,34
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.822.577,88	24.831.606,40
2.3.2 Brücken und Tunnel	817.856,00	806.014,00
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenaustrüst.u.Sicherheitsanl.	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	96.376,94	95.404,94
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	12.768.459,00	13.450.946,00

Aktiva	Vorjahr 2012	Haushaltsjahr 2013
2.3.6 Strom-,Gas-,Wasserleit.u.zugehörige Anlagen	0,00	0,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	0,00	0,00
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
2.4.1 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	95.795,80	94.505,80
2.5.1 Kunstgegenstände	47.650,00	47.073,00
2.5.2 Kulturdenkmäler	48.145,80	47.432,80
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	898.103,00	1.011.908,00
2.6.1 Fahrzeuge	895.555,00	933.390,00
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	2.548,00	78.518,00
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst,Pflanzen u. Tiere	589.978,00	666.964,00
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	204.303,00	191.090,00
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	235.838,00	305.998,00
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere	0,00	0,00
2.7.4 Sapu f. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	149.837,00	169.876,00
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial	0,00	0,00
2.8.2 Hilfsstoffe	0,00	0,00
2.8.3 Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.8.4 Waren	0,00	0,00
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse	0,00	0,00
2.8.6 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.8.7 Sonstige Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	882.939,82	986.774,07
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	7.542,14	5.841,47
2.9.2 Anlagen im Bau	875.397,68	980.932,60
3. Finanzvermögen	14.996.331,53	12.501.263,11
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	57.400,00	25.000,00
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	57.400,00	25.000,00
3.2 Beteiligungen	175.355,03	185.400,47
3.2.1 Beteiligungen	175.355,03	185.400,47
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.429.821,11	3.429.132,19
3.3.1 Sondervermögen	3.429.821,11	3.429.132,19
3.3.2 Treuhandvermögen	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	168.121,74	166.541,38
3.4.1 Ausleihungen an Bund	0,00	0,00
3.4.2 Ausleihungen an Land	0,00	0,00
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00
3.4.4 Ausleihungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00
3.4.5 Ausleihungen an sonst. öff. Bereich	0,00	0,00
3.4.6 Ausleih. an verb.Untern.,Beteil.u.Sonderverm.	0,00	0,00
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen	151.497,91	151.088,88
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute	0,00	0,00
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	16.623,83	15.452,50

Aktiva	Vorjahr 2012	Haushaltsjahr 2013
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.5.1 Investmentzertifikate	0,00	0,00
3.5.1.1 Investmentzertifikate	0,00	0,00
3.5.2 Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00
3.5.2.1 Kapitalmarktpapiere beim Bund	0,00	0,00
3.5.2.2 Kapitalmarktpapiere beim Land	0,00	0,00
3.5.2.3 Kapitalmarktpapiere bei Gemeinden (GV)	0,00	0,00
3.5.2.4 Kapitalmarktpap. bei Zweckverbänden u. dergl.	0,00	0,00
3.5.2.5 Kapitalmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich	0,00	0,00
3.5.2.6 Kapitalmarktpap.bei verb.UN,Beteil.,SonderV.	0,00	0,00
3.5.2.7 Kapitalmarktpapiere bei öff. Sonderrechnungen	0,00	0,00
3.5.2.8 Kapitalmarktpapiere bei Kreditinstituten	0,00	0,00
3.5.2.9 Kapitalmarktpap. b. sonst.inländisch. Bereich	0,00	0,00
3.5.2.10 Kapitalmarktpap. b. sonst.ausländisch.Bereich	0,00	0,00
3.5.3 Geldmarktpapiere	0,00	0,00
3.5.3.1 Geldmarktpapiere beim Bund	0,00	0,00
3.5.3.2 Geldmarktpapiere beim Land	0,00	0,00
3.5.3.3 Geldmarktpapiere bei Gemeinden (GV)	0,00	0,00
3.5.3.4 Geldmarktpapiere bei Zweckverbänden u.dergl.	0,00	0,00
3.5.3.5 Geldmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich	0,00	0,00
3.5.3.6 Geldmarktpap.b.verb.Untern.,Beteil.,SonderV.	0,00	0,00
3.5.3.7 Geldmarktpapiere bei öffentl.Sonderrechnungen	0,00	0,00
3.5.3.8 Geldmarktpapiere bei Kreditinstituten	0,00	0,00
3.5.3.9 Geldmarktpapiere b. sonst.inländisch.Bereich	0,00	0,00
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.auslänisch.Bereih	0,00	0,00
3.5.4 Finanzderivate	0,00	0,00
3.5.4.1 Finanzderivate	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	9.633.795,71	8.243.744,58
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	7.115.936,42	6.332.095,85
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
3.6.3 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	2.517.859,29	1.911.648,73
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	200.591,88	48.959,85
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	200.591,88	48.959,85
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.165.601,03	215.178,13
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	1.063.669,95	67.210,62
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	92.798,35	147.129,65
3.8.3 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse	0,00	0,00
3.8.4 Vorsteuer	0,00	0,00
3.8.5 Übrige privatrechtliche Forderungen	9.132,73	837,86
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	165.645,03	187.306,51
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	165.645,03	187.306,51
4. Liquide Mittel	1.606.906,58	-11.136.351,37
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	1.606.906,58	-11.136.351,37
4.1.1 LzO Landessparkasse zu Oldenburg	1.459.672,15	-11.459.969,95
4.1.2 RAIBA Varel-Nordenham	29.548,31	43.827,25

Aktiva	Vorjahr 2012	Haushaltsjahr 2013
4.1.3 OLB Oldenburgische Landesbank	15.207,80	38.195,86
4.1.4 Commerzbank	4.408,84	7.399,14
4.1.5 OLB Dangast	49.668,74	190.518,96
4.1.5 Sonstige	48.400,74	43.677,37
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	73.517,08	72.523,89
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	73.517,08	72.523,89
5.2 Disagio	0,00	0,00
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern	0,00	0,00
5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
A K T I V A	102.005.515,64	89.100.530,39

Passiva	Vorjahr 2012	Haushaltsjahr 2013
1. Nettoposition	56.816.248,00	62.745.792,39
1.1 Basis-Reinvermögen	40.384.873,89	40.384.873,89
1.1.1 Reinvermögen	53.676.940,37	53.676.940,37
1.1.2 Sollfehlbetr. aus kameral. Abschl. als Minusbetr	-13.292.066,48	-13.292.066,48
1.2 Rücklagen	229.134,24	251.134,24
1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.	0,00	0,00
1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.	0,00	0,00
1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	229.134,24	251.134,24
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-4.840.581,76	-243.609,91
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-1.692.869,28	-4.840.581,76
1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-1.692.869,28	-4.840.581,76
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.147.712,48	4.596.971,85
1.3.2.1 Jahresergebnis	-3.147.712,48	4.596.971,85
1.4 Sonderposten	21.042.821,63	22.353.394,17
1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	10.159.354,00	10.370.448,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.696.096,00	2.585.003,00
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	5.815.702,63	7.158.746,17
1.4.6 Sonstige Sonderposten	2.371.669,00	2.239.197,00
2. Schulden	31.165.346,53	11.998.311,32
2.1 Geldschulden	26.845.287,82	9.222.561,09
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	9.745.287,82	9.222.561,09
2.1.3 Liquiditätskredite	17.100.000,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	2.240.488,63	474.979,50
2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00
2.2.2 Restkaufgelder	0,00	0,00
2.2.3 Leasinggeschäfte	0,00	0,00

Passiva	Vorjahr 2012	Haushaltsjahr 2013
2.2.4 ÖPP / PPP-Proj. ESVG	0,00	0,00
2.2.5 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge	2.240.488,63	474.979,50
2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	1.189.707,80	1.035.867,47
2.3.1 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	1.189.707,80	1.035.867,47
2.4 Transferverbindlichkeiten	26.716,37	430.486,00
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verb.Zuw.u.Zusch.für lfd.Zwecke	11.596,83	103.585,38
2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen	0,00	254.859,01
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	83.663,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	15.119,54	-11.621,39
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	863.145,91	834.417,26
2.5.1 Durchlaufende Posten	287.178,52	142.811,72
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	-3.179,39	-13.936,31
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	79.034,70	86.594,44
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	211.323,21	70.153,59
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.2.1 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.3.1 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	575.967,39	691.605,54
2.5.4.1 Andere sonstige Verbindlichkeiten	575.967,39	691.605,54
3. Rückstellungen	13.902.094,17	14.218.837,91
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	11.505.369,02	11.692.076,00
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	1.050.926,18	967.346,35
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	471.387,02	263.870,34
3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.Abfalldep	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.	0,00	0,00
3.7 Rück.f.droh.Verplf.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	874.411,95	1.295.545,22
4. Passive Rechnungsabgrenzung	121.826,94	137.588,77
4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	121.826,94	137.588,77
4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen	0,00	0,00
4.3 Übrige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
P A S S I V A	102.005.515,64	89.100.530,39

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Es wurden im Finanzhaushalt Haushaltsausgabereste in einer Größenordnung von 1.451.569,69 € gebildet und in das Haushaltsjahr 2014 vorgetragen.
Im Ergebnishaushalt wurden Budgetübertragungen in das Haushaltsjahr 2014 in einer Größenordnung von 30.217,85 € vorgenommen.
Eine Ausfallbürgschaft wurde für die Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung übernommen, die zum 31.12.2013 noch in Höhe von 186.892,00 € bestand.
Gewährleistungsverträge wurden nicht abgeschlossen.
Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sind in der Bilanz dargestellt.
Es sind keine Beträge gestundet worden.

Das in der Bilanz zu Position 1.3.2 auf der Passivseite dargestellte Jahresergebnis entspricht der Ergebnisrechnung und weist somit das Resultat der laufenden Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres aus.

Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die tatsächlich geflossenen Zahlungsströme des Haushaltsjahres aus, was sich in der Veränderung der Bilanzposition 4 auf der Aktivseite der Bilanz widerspiegelt, wodurch ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage zu erkennen ist.

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses wird bestätigt.

Varel, den 04.06.2020

Gerd-Christian Wagner
Bürgermeister

**Anhang
zum
Jahresabschluss
2013**

Anhang zum Jahresabschluss 2013

Der Anhang ist Pflichtbestandteil des Jahresabschlusses und dient der Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune durch ergänzende quantitative und qualitative Informationen, die sich aus der rein zahlenmäßigen Darstellung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz nicht ergeben.

Insbesondere sind gem. § 55 Abs. 2 GemHKVO folgende Punkte zu erläutern:

- die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
- Abweichungen von bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung und Erläuterung der Auswirkungen,
- Art und Höhe der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen,
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
- Haftungsverhältnisse,
- Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können und
- noch nicht abgedeckte Fehlbeträge (getrennt nach Jahren).

Die in dem NKomVG und der GemHKVO vorgeschriebenen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind angewandt worden. Im Laufe des Haushaltsjahres sind im Sinne des Grundsatzes der Bewertungsstetigkeit keine Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für die Erstellung der Eröffnungsbilanz vorgenommen worden. Ebenso sind die Nutzungsdauern für die planmäßigen Abschreibungen entsprechend der Abschreibungstabelle des MI festgelegt worden. Es wurden keine Wahlrechte ausgeübt; außerplanmäßigen Abschreibungen waren nicht erforderlich.

Das außerordentliche Ergebnis weist Erträge in Höhe von 476.073,52 € und Aufwendungen in Höhe von 55.799,25 € aus.

Die Erträge sind im Wesentlichen entstanden durch die Veräußerung von Grundstücken mit Erlösen oberhalb der Restbuchwerte und durch die Zuordnung periodenfremder Erträge. Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch die Zuordnung periodenfremder Aufwendungen, die Zahlung eines Erschließungskostenanteils für ein Grundstück sowie für die Auflösung der Vareler KapitalbeteiligungsGmbH.

Bei der Aktivierung von kreditfinanzierten Investitionen können u. U. die Zinsen für Fremdkapital berücksichtigt werden. Da die Kreditaufnahmen generell zur Finanzierung aller Investitionen getätigt werden, lässt sich eine Zuordnung zu einem bestimmten Vermögensgegenstand nicht vornehmen, wodurch eine Berücksichtigung von Fremdkapitalzinsen nicht zulässig ist.

Zum 31.12.2013 bestand lediglich eine Ausfallbürgschaft zugunsten der Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung gegenüber der Landessparkasse zu Oldenburg zu einem Wert in Höhe von 186.892,00 €

Haftungsverhältnisse bzw. weitere Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, sind nicht bekannt.

Erläuterung der Sollfehlbeträge gem. § 63 Abs. 6 GemHKVO:

Mit dem Jahresabschluss 2013 haben sich die Fehlbeträge auf 13.535.676,39 € summiert, bestehend aus dem Sollfehlbetrag aus dem letzten kameralen Abschluss 2010 in Höhe von 13.292.066,48 €, dem Fehlbetrag aus dem ersten doppelischen Jahresabschluss 2011 in Höhe von 1.692.869,28 €, dem Fehlbetrag aus dem Jahresabschluss 2012 in Höhe von 3.147.712,48 € sowie dem Überschuss aus dem Jahresabschluss 2013 in Höhe von 4.596.971,85 €

Gem. § 48 Abs. 4 GemHKVO dürfen Bilanzpositionen im Rahmen der vorgeschriebenen Gliederung weiter unterteilt werden. Dementsprechend wurde die Bilanz in Abweichung zum Kontenrahmen des LSN in folgenden Punkten weiter untergliedert:

Im Bereich der Sondervermögen mit Sonderrechnung wurde unterteilt nach Eigenbetrieben und den Sondervermögen der Meischenstiftung, der Ing.-Carstens-Stiftung und der Gerh.-Schwaring-Stiftung. Dadurch wird eine bessere Übersicht gewährleistet, da für jede Stiftung ein eigener Abschluss erstellt werden muss.

Auch der Bereich der zweckgebundenen Rücklagen wurde unterteilt, um die Darstellung je Stiftung zu ermöglichen.

Für die Sonderposten aus Investitionszuwendungen nach dem NFAG wurde ebenfalls eine Separierung vorgenommen.

Ebenso wurde die Position der Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften zwecks Übersichtlichkeit unterteilt.

Für die Unterhaltungsrückstellungen, die anderen Rückstellungen und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind für die unterschiedlichen Sachverhalte diverse Unterpositionen eingerichtet worden.

Gem. § 61 Abs. 1 GemHKVO darf die erste Eröffnungsbilanz bis spätestens zum 4. Jahresabschluss nach Erstellung korrigiert werden.

Für die erste Eröffnungsbilanz war im Haushaltsjahr 2013 keine Berichtigung erforderlich.

Weitere Erläuterungen zur Bilanzierung:

Das **immaterielle Vermögen**, das **Sachvermögen** und das **Finanzvermögen ohne Forderungen** haben sich im Laufe des Haushaltsjahres 2013 um 2.331.371,95 € erhöht.

Dieser Betrag setzt sich zusammen aus:

Abschreibungen auf das Anlagevermögen, Zu- und Abgängen aus Investitionen sowie weiteren Bestandsveränderungen.

Der Bestand an **Forderungen** hat sich im Laufe des Haushaltsjahres 2013 um 2.492.106,06 € verringert.

Im Wesentlichen ist diese Verringerung entstanden durch den Ausgleich einer Forderung aus einer Kreditaufnahme aus 2012, deren Zahlungseingang im Januar 2013 erfolgte.

Gem. § 48 Abs. 2 GemHKVO ist zu erläutern, wenn einzelne Posten in der Ergebnisrechnung, in der Finanzrechnung und in der Bilanz dem Grunde nach nicht mit dem Betrag des Vorjahres vergleichbar sind:

Aktiva:

Bilanzposition 1. Immaterielles Vermögen
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen (Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände)

Zu dieser Position werden die Zahlungen im Zusammenhang mit den Fördermaßnahmen, die über Treuhänder abgewickelt werden bilanziert bis zur Abrechnung der Maßnahmen nach Fertigstellung.

Bilanzposition 2. Sachvermögen
2.2 Bebaute Grundstücke
2.2.3 Grundstücke mit Schulen

Zu dieser Position verringert sich der Bestand durch den Verkauf einer Grundschule.

Bilanzposition 3. Finanzvermögen
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen
3.8.1 Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen

Im Wesentlichen ist eine Forderung aus einer Kreditaufnahme mit Zahlungseingang im Januar 2013 ausgeglichen worden.

Bilanzposition 4. Liquide Mittel
4.1 Sichteinlagen
4.1.1 Landessparkasse zu Oldenburg

Der bisher als Festkredit aufgenommene Kassenkredit wurde im Rahmen eines Dispositionskredits in Anspruch genommen.

Passiva:

Bilanzposition 1. Nettoposition
1.3 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2011 betrug -1.692.869,28 €, hinzu kommt das Jahresergebnis 2012 mit -3.147.712,48 € und das Jahresergebnis 2013 mit 4.596.971,85 €. Die Gesamtsumme von -243.609,91 € wird zu dieser Position ausgewiesen.

1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren

Der Fehlbetrag aus 2010 wird als Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss zur Position 1.1.2 bilanziert. Hier werden lediglich die Fehlbeträge aus 2011 in Höhe von 1.692.869,28 € und aus 2012 in Höhe von 3.147.712,48 € ausgewiesen mit einer Gesamtsumme von 4.840.581,76 €

1.3.2.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2013 fällt mit 4.596.971,85 € positiv aus.

Bilanzposition 2. Schulden
2.1 Geldschulden
2.1.3 Liquiditätskredite

Der bisher als Festkredit in Anspruch genommene Liquiditätskredit wurde getilgt.

Bilanzposition 2. Schulden
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
2.2.5 Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge

Die anteilige Kreditfinanzierung des GLP wurde abgelöst.

Bilanzposition 2. Schulden
2.4 Transferverbindlichkeiten
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für lfd. Zwecke
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen

Die Zuweisungen werden erst nach Vorlage der Verwendungsnachweise ausgezahlt.

2.4.6 Steuerverbindlichkeiten

Der überzahlte Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird im Folgejahr erstattet.

Bilanzposition 3. Rückstellungen
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Die Rückstellungen verändern sich um die neu gebildeten Rückstellungen abzüglich der abgearbeiteten Rückstellungen aus dem Vorjahr.

3.8 Andere Rückstellungen

Im Zusammenhang mit der Abwicklung der Fördermaßnahme Stadtsanierung wird eine Rückstellung gebildet, die nach Maßnahmenende aufzulösen ist.

Anlagen zum Anhang Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2013

Gem. § 128 Abs. 1 S. 2 NKomVG sind die Erläuterungen zum Jahresabschluss in einem Rechenschaftsbericht darzustellen, der nach § 128 Abs. 4 Nr. 1 NKomVG dem Anhang als Anlage anzufügen ist.

I. Allgemeines

Die Stadt Varel hat ihre Haushaltsführung zum 01.01.2011 auf das doppelte Haushaltsrecht umgestellt. Das Neue Kommunale Rechnungswesen ist als "Drei-Komponenten-System" ausgestaltet und gliedert sich in

- Ergebnishaushalt bzw. –rechnung
- Finanzhaushalt bzw. –rechnung
- Bilanz.

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2013 wurde am 24.04.2013 vom Rat der Stadt Varel beschlossen. Die Genehmigung durch den Landkreis Friesland erfolgte am 04.07.2013. Die Bekanntmachung erfolgte am 27.07.2013 in der NWZ unter Hinweis auf die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 29.07. bis 06.08.2013.

Aufgrund der Entwicklung des Haushaltsjahres war die Aufstellung eines Nachtrags-haushalts erforderlich, der am 25.09.2013 vom Rat der Stadt Varel beschlossen wurde. Die Genehmigung durch den Landkreis Friesland erfolgte am 23.01.2014. Die Bekanntmachung erfolgte am 07.02.2014 in der NWZ unter Hinweis auf die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 10.02. bis 18.02.2014.

Entsprechend der Verwaltungsgliederung ist der Haushalt in folgende gem. § 4 Abs. 1 GemHKVO vorgeschriebene Teilhaushalte gegliedert worden:

- Teilhaushalt FB Zentrale Verwaltung
- Teilhaushalt FB Finanzen
- Teilhaushalt FB Ordnung und Soziales
- Teilhaushalt FB Planung und Bau

Als Gegenstück zum Haushaltsplan ist nach Ende des Haushaltsjahres ein Jahresabschluss zu erstellen.

Im Ergebnishaushalt werden die im Haushaltsjahr voraussichtlich anfallenden Erträge bzw. entstehenden Aufwendungen dargestellt, in der Ergebnisrechnung werden gem. § 50 Abs. 1 GemHKVO die tatsächlich entstandenen Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Zusätzlich sind gem. § 50 Abs. 3 GemHKVO für jeden Teilergebnishaushalt entsprechende Teilergebnisrechnungen mit Ausweis der Erträge und Aufwendungen aus den internen Leistungsverrechnungen aufzustellen.

Der Finanzhaushalt weist die im Haushaltsjahr voraussichtlich eingehenden Einzahlungen bzw. zu leistenden Auszahlungen aus, die Finanzrechnung stellt die tatsächlich eingegangenen Einzahlungen bzw. geleisteten Auszahlungen gegenüber.

Die Bilanz wird nicht beplant; stichtagsbezogen wird der Bestand an Vermögen und Schulden sowie als Saldo die Nettoposition ("Eigenkapital") angegeben.

Der Verlauf der Haushaltswirtschaft wird anhand folgender Kennzahlen dargestellt:

Ergebnishaushalt:

Erträge und Aufwendungen	Haushaltsansatz 2013	Rechnungsergebnis 2013	Differenz	Abweichung prozentual
Ordentliche Erträge	38.641.100	38.587.465,45	- 53.634,55	- 0,14
Ordentliche Aufwendungen	36.148.900	34.410.767,87	-1.738.132,13	- 4,81
Ordentliches Ergebnis	2.492.200	4.176.697,58	+ 1.684.497,58	+ 67,59
Außerordentliche Erträge	331.700	476.073,52	+ 144.373,52	+ 43,53
Außerordentliche Aufwendungen	10.400	55.799,25	+ 45.399,25	+ 436,53
Außerordentliches Ergebnis	321.300	420.274,27	+ 98.974,27	+ 30,80
Jahresergebnis	2.813.500	4.596.971,85	+ 1.783.471,85	+ 63,39

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Haushaltsansatz 2013	Rechnungsergebnis 2013	Differenz	Abweichung prozentual
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.603.900	38.952.570,49	+ 1.348.670,49	+ 3,59
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.999.000	32.418.996,19	- 1.580.003,81	- 4,65
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.604.900	6.533.574,30	+ 2.928.674,30	+ 81,24
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.381.200	2.858.281,67	- 2.522.918,33	- 46,88
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.710.700	5.390.943,29	- 3.319.756,71	- 38,11
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 3.329.500	- 2.532.661,62	+ 796.838,38	+ 23,93
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.329.500	2.724.487,81	- 605.012,19	- 18,17
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	553.700	2.272.014,54	+ 1.718.314,54	+ 310,33
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.775.800	452.473,27	- 2.323.326,73	- 83,70
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	12.611.253,01	+ 12.611.253,01	
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	29.807.896,91	+ 29.807.896,91	
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	- 17.196.643,90	- 17.196.643,90	
Veränderung Finanzmittelbestand	3.051.200	- 12.743.257,95	- 15.794.457,95	- 517,65
Anfangsbestand Zahlungsmittel zu Jahresbeginn		1.606.906,58		
Endbestand Zahlungsmittel am Jahresende		- 11.136.351,37		

Investitionsrechnung

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung (Zusammenfassung)				
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ansatz 2013/ HR aus VJ	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis	HR übertragen nach 2014
Erwerb VG Verwaltung	23.400,30	26.100,00	31.340,38	27.507,94
	HR	28.640,68		
Erwerb VG Grundschulen	33.960,52	91.300,00	65.785,19	27.039,92
	HR	8.445,71		
Verkauf GS Altjührden	-160.288,43	-124.000,00	36.288,43	0,00
	HR	0,00		
Baumaßnahmen Grundschulen	-107.210,45	-33.000,00	104.710,45	202.839,47
	HR	30.500,00		
Erwerb VG Mühle	0,00	200,00	200,00	0,00
	HR	0,00		
Baumaßnahme Mühle	0,00	2.000,00	12.500,00	12.500,00
	HR	10.500,00		
Baumaßnahme Bücherei	0,00	2.500,00	2.500,00	12.500,00
	HR	0,00		
Erwerb VG Bücherei	0,00	5.400,00	5.400,00	4.600,00
	HR	0,00		
Erwerb VG Sportförderung	1.215,18	0,00	953,13	0,00
	HR	2.168,31		
Erwerb VG Hallenbad	3.552,15	2.600,00	-952,15	496,25
	HR	0,00		
Baumaßnahme Hallenbad	0,00	2.000,00	2.000,00	916,75
	HR	0,00		
Erwerb VG Freibad	0,00	1.400,00	2.751,98	994,50
	HR	1.351,98		
Baumaßnahme Freibad	254,07	2.500,00	2.245,93	0,00
	HR	0,00		
Erwerb VG Sportstätten	405,50	0,00	394,50	0,00
	HR	800,00		
Baumaßnahme Sportstätten	35.329,92	38.000,00	2.670,08	3.048,00
	HR	0,00		
Baumaßnahme Börse, DLRG-Heim	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	HR	0,00		
Versorgungsrücklage	2.802,31	10.200,00	7.397,69	0,00
	HR	0,00		
Gesamtsumme	-166.578,93	39.200,00	288.185,61	304.442,83
	HR	82.406,68		

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen (Zusammenfassung)				
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ansatz 2013/ HR aus VJ	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis	HR übertragen nach 2014
Erwerb VG Verwaltung	3.477,83	8.600,00	27.457,17	5.758,20
	HR	22.335,00		
Kaufpreisrate Kläranlage	-280.000,00	-280.000,00	0,00	0,00
	HR	0,00		
Tilgung Baudarlehen	-1.600,57	-1.300,00	300,57	0,00
	HR	0,00		
Investitionszuschüsse	533.964,01	517.500,00	92.740,51	67.343,75
	HR	109.204,52		
Beteiligungen	-28.864,64	-19.800,00	9.064,64	0,00
	HR	0,00		
WiFö, Darlehensabwicklung	1.496.835,85	2.100.000,00	603.164,15	0,00
	HR	0,00		
Versorgungsrücklage	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00
	HR	0,00		
Gesamtsumme	1.723.812,48	2.328.200,00	735.927,04	73.101,95
	HR	131.539,52		

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales (Zusammenfassung)				
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ansatz 2013/ HR aus VJ	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis	HR übertragen nach 2014
Erwerb VG Verwaltung	9.798,11	9.700,00	3.655,59	1.412,11
	HR	3.753,70		
Erwerb VG Brandschutz	47.578,12	49.100,00	58.173,05	45.207,92
	HR	56.651,17		
Baumaßnahme Brandschutz	23.693,69	121.000,00	97.306,31	42.909,04
	HR	0,00		
Erwerb VG Obdachlosenunterk.	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	HR	1.000,00		
Erwerb VG Jugendarbeit	5.438,12	800,00	-4.638,12	0,00
	HR	0,00		
Erwerb VG KiTa	2.630,34	6.700,00	4.069,66	5.028,19
	HR	0,00		
Baumaßnahme KiTa	5.739,08	68.000,00	62.260,92	0,00
	HR	0,00		
Zuschussabwicklung KiTa	210.300,00	365.200,00	154.900,00	69.382,34
	HR	0,00		
Beteiligung KNN	10.045,44	0,00	-10.045,44	0,00
	HR	0,00		
Parkscheinautomaten	3.327,24	4.400,00	1.072,76	1.072,76
	HR	0,00		
Versorgungsrücklage	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
	HR	0,00		
Gesamtsumme	318.550,14	626.500,00	369.354,73	165.012,36
	HR	61.404,87		

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau (Zusammenfassung)				
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ansatz 2013/ HR aus VJ	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis	HR übertragen nach 2014
Erwerb VG Verwaltung	7.129,33	12.100,00	8.594,81	3.600,00
	HR	3.624,14		
Erwerb/Verkauf Grundstücke	6.592,63	-1.164.900,00	-1.171.492,63	0,00
	HR	0,00		
Baumaßnahme Liegenschaften	35.092,51	4.000,00	8.907,49	811,95
	HR	40.000,00		
Sanierungs-Treuhand-Maßn.	415.533,75	1.221.100,00	989.529,18	574.081,80
	HR	183.962,93		
Tiefbaumaßnahmen	86.998,97	13.200,00	336.513,63	299.252,38
	HR	410.312,60		
Baumaßnahme JuZe Obenstrohe	3.560,00	3.700,00	140,00	0,00
	HR	0,00		
Erwerb VG Gartenamt	9.804,49	13.500,00	5.910,67	0,00
	HR	2.215,16		
Baumaßnahme Gartenamt	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	HR	0,00		
Baumaßnahme Nordseehaus	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	HR	0,00		
Baumaßnahme Märkte	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
	HR	30.000,00		
Erwerb VG Bauhof	242.643,70	199.500,00	19.969,39	1.266,42
	HR	63.113,09		
Baumaßnahme Tivoli	0,00	24.800,00	24.800,00	0,00
	HR	0,00		
Versorgungsrücklage	0,00	5.600,00	5.600,00	0,00
	HR	0,00		
Gesamtsumme	807.355,38	335.600,00	261.472,54	909.012,55
	HR	733.227,92		

Bilanz

Aktiva	Vorjahr 2012	Haushaltsjahr 2013
1. Immaterielles Vermögen	9.766.807,92	11.528.485,02
2. Sachvermögen	75.561.952,53	76.134.609,74
3. Finanzvermögen	14.996.331,53	12.501.263,11
4. Liquide Mittel	1.606.906,58	- 11.136.351,37
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	73.517,08	72.523,89
A K T I V A	102.005.515,64	89.100.530,39

Passiva	Vorjahr 2012	Haushaltsjahr 2013
1. Nettoposition	56.816.248,00	62.745.792,39
2. Schulden	31.165.346,53	11.998.311,32
3. Rückstellungen	13.902.094,17	14.218.837,91
4. Passive Rechnungsabgrenzung	121.826,94	137.588,77
P A S S I V A	102.005.515,64	89.100.530,39

II. Ergebnisrechnung

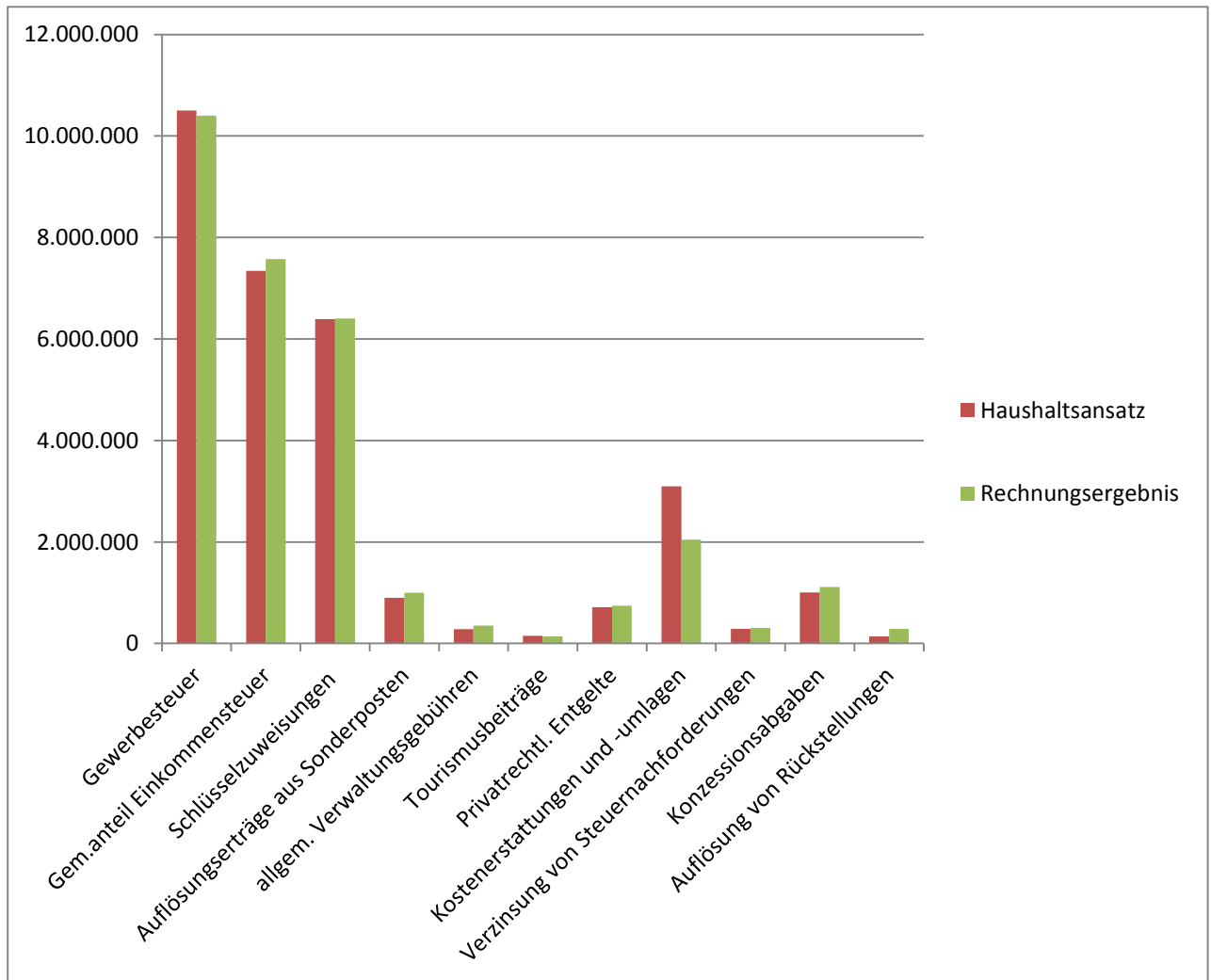
Die Ergebnisrechnung wurde gem. § 50 Abs. 2 GemHKVO entsprechend der Gliederung des § 2 GemHKVO aufgestellt, ebenso die gem. § 50 Abs. 3 GemHKVO geforderten Teilergebnisrechnungen.

Gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG soll der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht. Darüber hinaus gilt diese Verpflichtung gem. § 110 Abs. 5 NKomVG als erfüllt, wenn ein voraussichtlicher Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung mit entsprechenden Überschussrücklagen verrechnet werden kann.

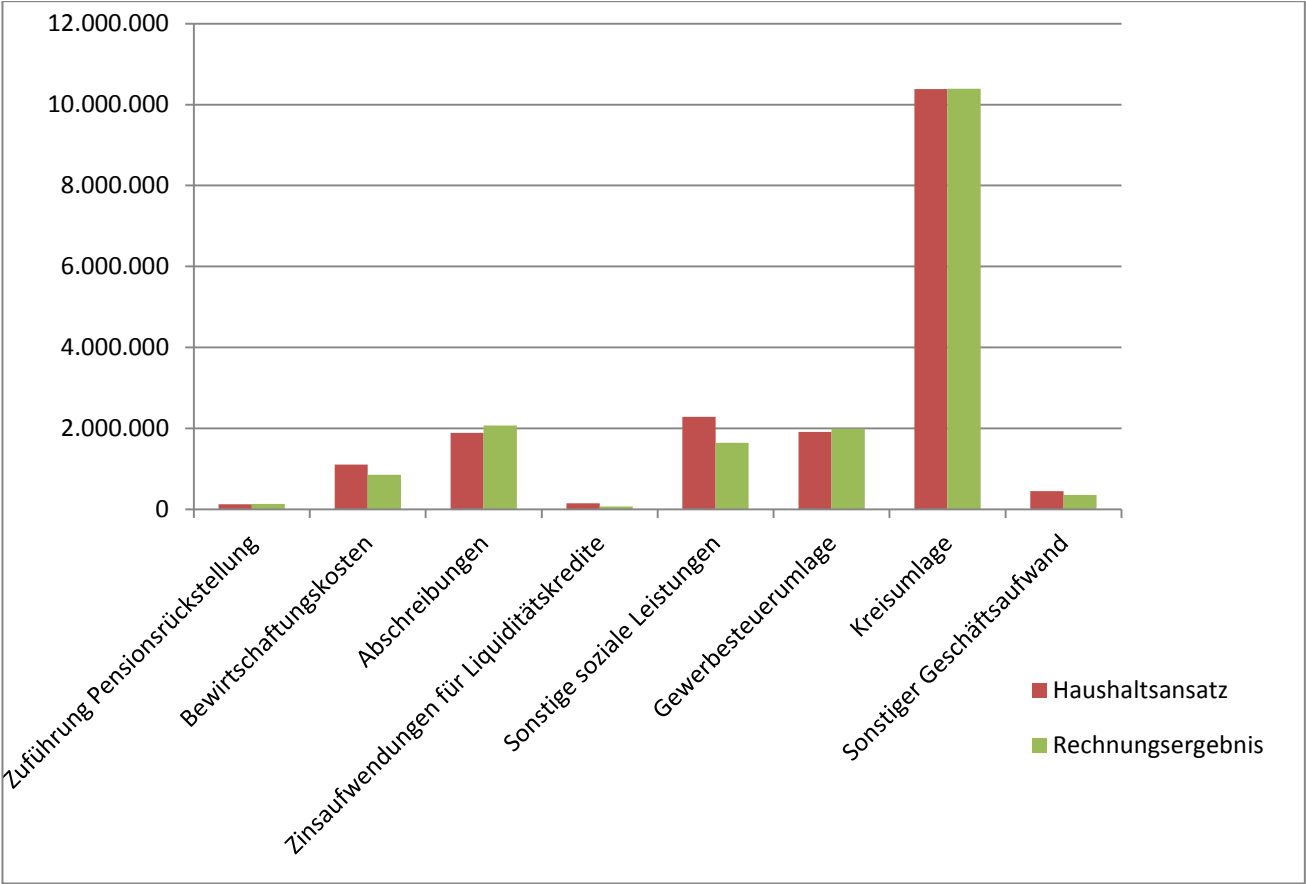
Die Ergebnisrechnung 2012 weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 4.176.697,58 € aus, im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 420.274,27 € und somit einen Gesamtüberschuss in Höhe von 4.596.971,85 €

Da aufgrund der geänderten Haushaltssystematik noch keine wirkliche Entwicklung der Rechnungsergebnisse aufgezeigt werden kann, wird die Entwicklung wesentlicher Erträge und Aufwendungen nach Gruppierungen dargestellt, einmal im Verhältnis Rechnungsergebnis gegenüber der Haushaltsplanung, dann in einem 10-Jahres-Vergleich und als Gesamtdarstellung 2013 die Erträge und Aufwendungen jeweils im Verhältnis zueinander.

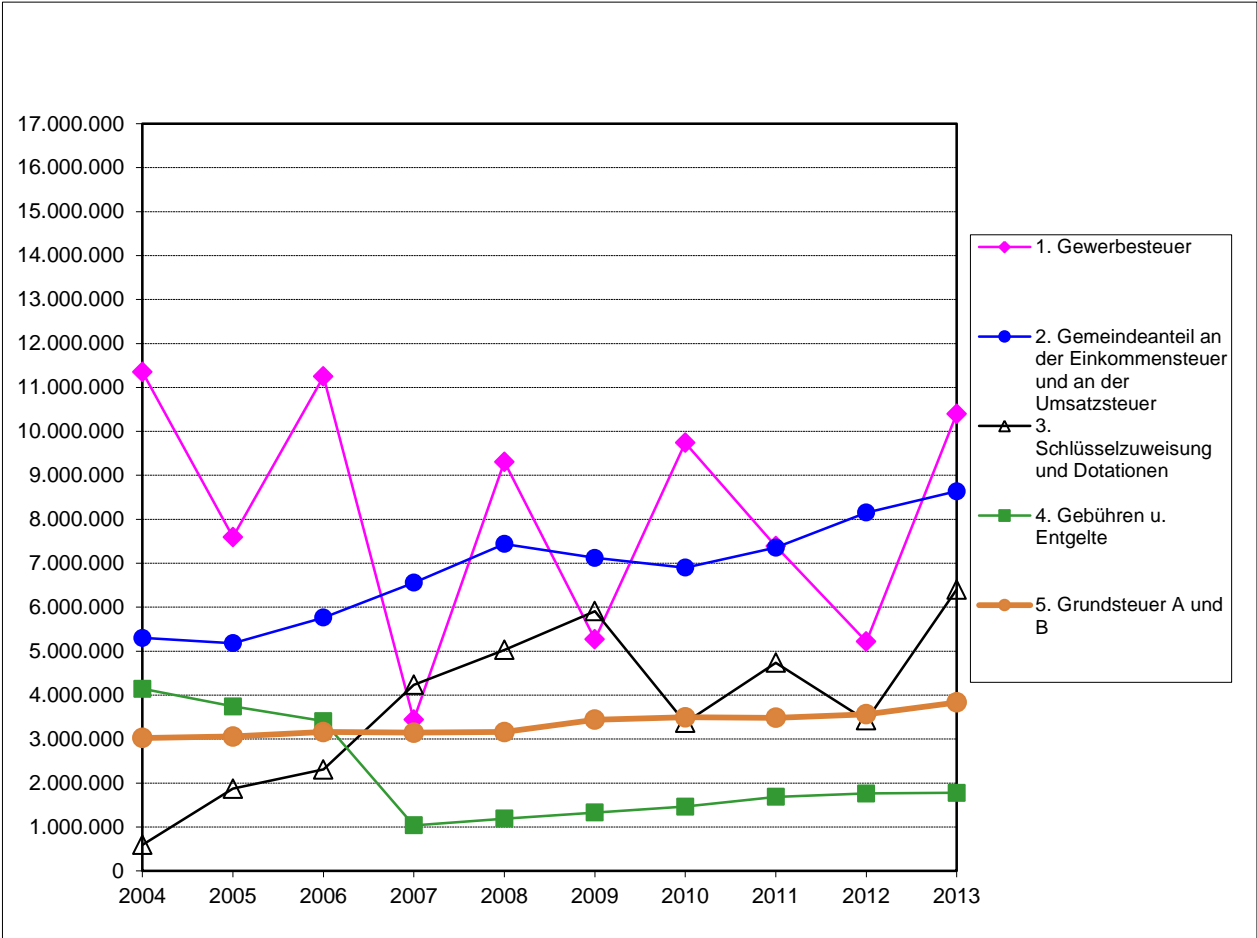
Wesentliche Erträge im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



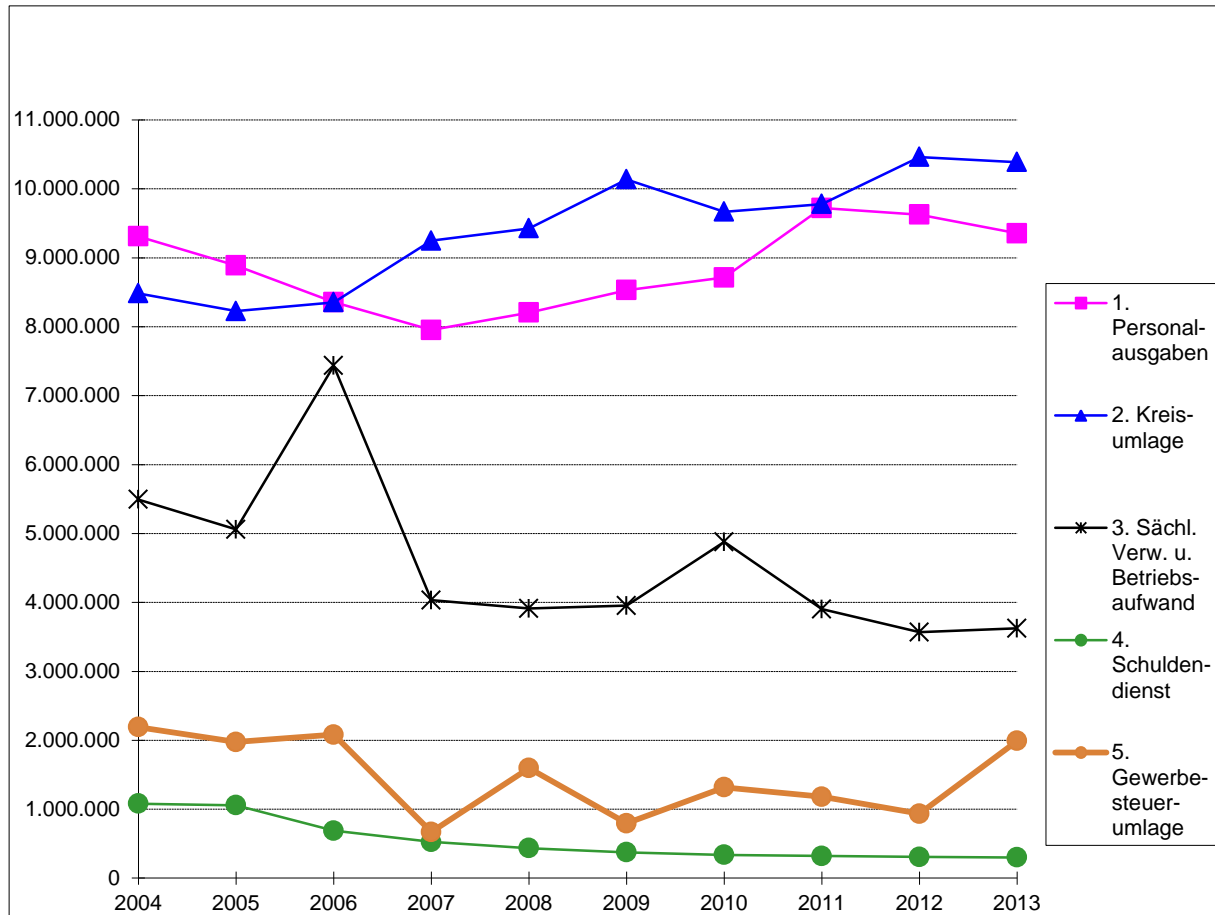
Wesentliche Aufwendungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



Wesentliche Erträge im 10-Jahres-Vergleich



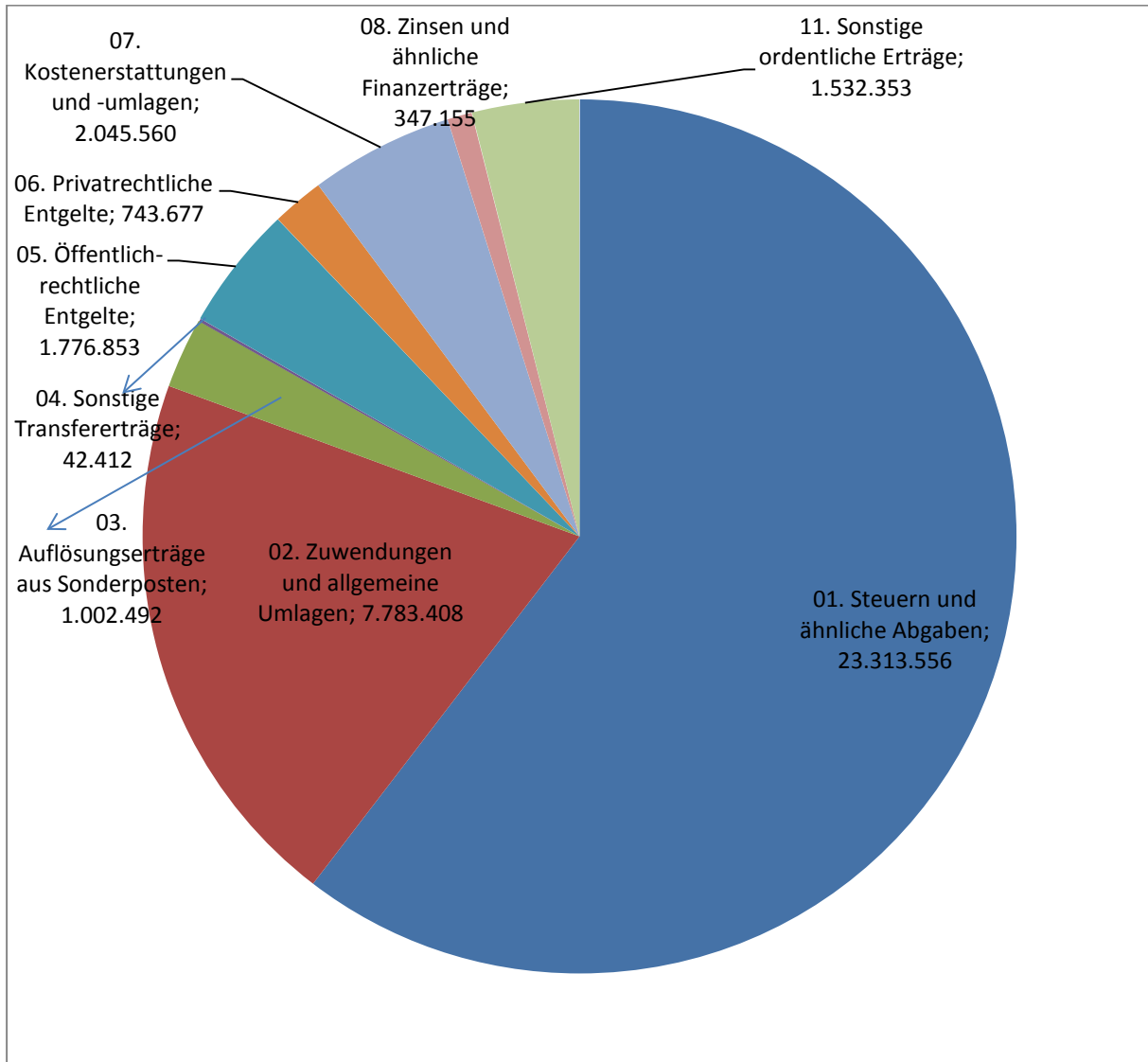
Wesentliche Aufwendungen im 10-Jahresvergleich



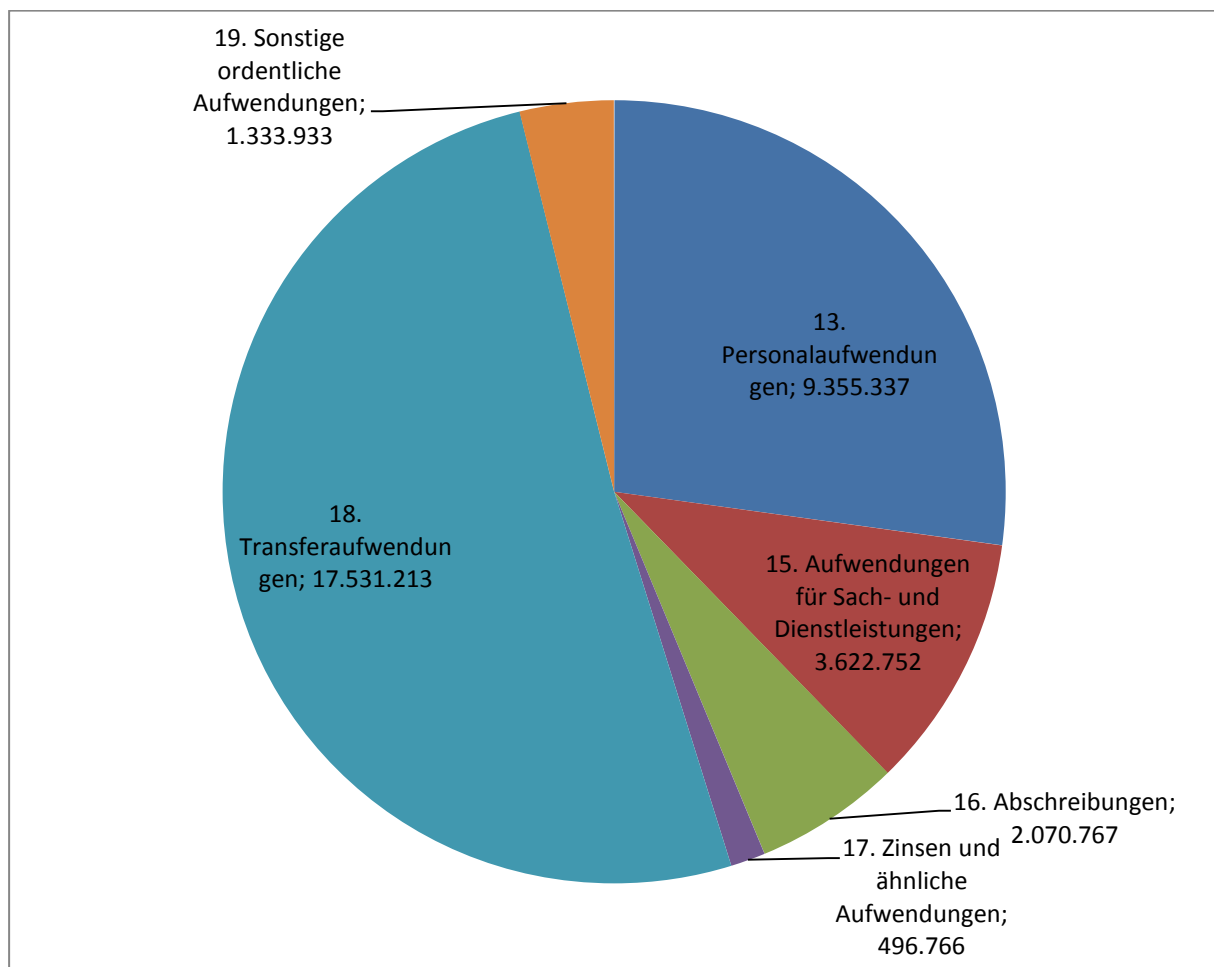
Hinweis:

Der Personalaufwand beinhaltet ab dem Haushaltsjahr 2011 einen Aufwand für zu bildende Rückstellungen.

Die ordentlichen Erträge in Höhe von 38.857.465 € im Verhältnis zueinander



Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 34.410.768 € im Verhältnis zueinander



Das Rechnungsergebnis des ordentlichen Ergebnisses ergibt eine Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 1.684.497,58 €

Diese Abweichungen sind im Wesentlichen begründet durch Mehrerträge im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben mit einer Größenordnung von insgesamt 142.665,64 €, im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 237.307,96 € und im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 307.452,77 €

Hinzu kommen Minderaufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen mit einer Größenordnung von insgesamt -218.063,15 €, im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von -536.847,56 € und im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von -197.266,62 €

Hinzu gerechnet werden muss noch der Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, was eine Verbesserung in Höhe von 98.974,27 € bedeutet, so dass sich die Ergebnisverbesserung auf insgesamt 1.783.471,85 € beläuft.

Damit beträgt der endgültige Überschuss des Ergebnishaushaltes 4.596.971,85 € und wird in der Bilanz zur Bilanzposition Jahresergebnis ausgewiesen.

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen der Ergebnisse zur Planung

Ergebnishaushalt

Im Laufe des Haushaltsjahres haben sich zahlreiche Abweichungen zu den Planansätzen ergeben:

Folgende Abweichungen sind durchgängig für alle Teilhaushalte gleich zu erläutern:

Abschreibungen/Sonderposten

Der Planansatz des Abschreibungsaufwandes wie auch der Planansatz der Sonderposten konnte nur grob geschätzt werden, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch keine abschließenden Vermögensbewertungen erfolgt waren. Nach Fertigstellung der Eröffnungsbilanz und Abrechnung der im Haushaltsjahr 2013 getätigten Investitionen in das Anlagevermögen konnten die tatsächlichen Abschreibungen und Auflösungserträge der Sonderposten ermittelt werden.

Der Gesamtbetrag der Abschreibungen übersteigt den Ansatz um 180.467,00 € und beläuft sich auf 2.070.767,00 €. Den erhöhten Abschreibungen stehen dementsprechend auch höhere Vermögenswerte als ursprünglich geschätzt gegenüber.

Der Gesamtbetrag der Auflösungserträge aus Sonderposten beträgt 1.002.492,07 € und übersteigt den Ansatz somit um 106.392,07 €. Dieser Betrag steht somit zusätzlich zur Deckung der Abschreibungen zur Verfügung.

Interne Leistungsverrechnungen

Die Verrechnungen wurden entsprechend der erbrachten Leistungen vorgenommen.

Erläuterungen zu einzelnen Positionen auf Produktebene:

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsplan	Ergebnis Jahresrechnung	Abweichung	Erläuterung
P1.111006	314400	Zuschuss ges. Sozialvers.	0	12.971,40	12.971,40	Kostenbeteiligung ATZ
P1.111006	348500	Kostenerstattung	0	13.071,59	13.071,59	Erstattung vom EB Dangast in Zusammenhang mit einem Personalwechsel.
P1.111007	332100	Benutzungsgeb. U. ä.	0	10.523,35	10.523,35	Nutzungsentschädigung der DB
P1.111007	424100	Bewirtschaftung	1.108.500	823.346,08	-285.153,92	Die Verbräuche lassen sich nicht konkreter planen.
P1.111007	443108	Sonstiger Geschäftsaufwand	113.500	62.393,84	-51.106,16	Die eingeplanten Gutachten waren nur z.T. erforderlich.
P1.111007	531100	Veräußerung von Grundstücken	143.000	0,00	-143.000,00	Die geplante Veräußerung ist nicht erfolgt.
P1.111013	341100	Mieten und Pachten	7.400	38.687,36	31.287,36	Das Haus des Handwerks wurde neu vermietet.
P1.121001	348100	Erstattungen	8.000	24.892,00	16.892,00	Erstattungen für Bundestags- und Landtagswahl
P1.122001	331100 - 331106	Verwaltungsgebühren	60.600	116.650,79	56.050,79	Die Entwicklung des Gebührenaufkommens ist schwer zu planen.
P1.126001	314200	Zuweisung vom LK	0	23.151,29	23.151,29	Ein Anteil an der Feuerschutzsteuer wurde vom LK weitergegeben.
P1.211001 P1.211003	314800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0 0	42.148,80 29.902,56	42.148,80 29.902,56	Die Personalkosten der Schulsozialarbeiter wurden erstattet.
P1.211006	531100	Veräußerung von Grundstücken	0	144.811,00	144.811,00	Der a.o. Ertrag aus dem Verkauf der GS Altjührden war nicht eingeplant.
P1.311601	348200	Erstattung vom LK	1.110.000	715.146,87	-394.853,13	Die Abrechnung erfolgte zeitlich verzögert.
P1.424001	358200	Auflösung von Rückstellungen	0	57.473,63	57.473,63	Auflösung einer nicht in Anspruch genommenen Rückstellung aus 2011.
P1.521001	331100 und 427123	Baugenehmig.geb und Kosten Statik	244.000 20.000	284.588,86 74.909,00	40.588,86 54.909,00	Mehrere größere Bauvorhaben verursachen sowohl höhere Kosten der Statik als auch Mehreinnahmen bei den Baugenehmigungsgebühren.
P1.551001 P1.551002 P1.573002 P1.573004		Gartenamt Grünanlagen Bauhof Stadtbetrieb				Aufgrund der organisatorischen Änderung gibt es diverse Verschiebungen.
P1.571002	531100	Veräußerung von Grundstücken	0	14.385,28	14.385,28	Eine Gewerbefläche konnte verkauft werden.
P1.611001	459200	Verzinsung Steuererstattung	15.000	126.746,00	111.746,00	Diese Position kann nicht kalkuliert werden.
P1.612001	452100	Zinsen Liquiditätskredit	150.000	68.984,11	-81.015,89	Die Inanspruchnahme erfolgte zu günstigeren Zinskonditionen.

Abweichungen auf der Ebene der Teilhaushalte

Teilhaushalt Fachbereich Zentrale Verwaltung

Die Zuwendungen u. allgem. Umlagen enthalten die Mehrerträge für die Personalkosten der Schulsozialarbeiter.

Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten einen Ertrag aus der Auflösung einer nicht in Anspruch genommenen Rückstellung aus dem Jahr 2011.

Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich aus einer Vielzahl von Minderausgaben bei diversen Produkten und Sachkonten.

Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

Die Steuereinnahmen sowie die Einnahmen aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen haben sich besser entwickelt als zum Planungszeitpunkt absehbar war.

Die Minderausgaben im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Produkt Wirtschaftsförderung entstanden.

Im Bereich der Transferaufwendungen konnte die Verlustabdeckung für den Eigenbetrieb Kurverwaltung Dangast reduziert werden.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verringern sich aufgrund der nicht gebuchten Deckungsreserve.

Teilhaushalt Fachbereich Ordnung und Soziales

Die Abweichungen bei den Transferaufwendungen und den Kostenerstattungen sind im Bereich der sozialen Hilfen entstanden durch geringere Sozialleistungen und dementsprechend reduzierte Erstattungen.

Teilhaushalt Fachbereich Planung und Bau

Die Mehreinnahmen bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten sind auf die Gebühren für mehrere größere Bauvorhaben zurückzuführen.

Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich durch die Minderaufwendungen bei den Bewirtschaftungskosten sowie bei den Kosten der Herrichtung von Grünanlagen.

Zu den Abweichungen auf Produktgruppenebene ist folgendes anzumerken:

Produktgruppe 111 – Verwaltungssteuerung und –service

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -4,57 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 121 – Statistik und Wahlen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -146,02 % zur Planung ergeben, bedingt durch eine Kostenerstattung für Vorjahre.

Produktgruppe 122 – Ordnungsangelegenheiten

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -15,71 % zur Planung ergeben. Die Verbesserung ist im Wesentlichen verursacht durch ein erhöhtes Gebührenaufkommen sowie Minderaufwand bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Produktgruppe 126 – Brandschutz

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -12,41 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen der Einzelpositionen sind auf der Produktebene erläutert.

Produktgruppe 128 – Katastrophenschutz

In dieser Produktgruppe haben sich Abweichungen zur Planung in Höhe von -3,95 % ergeben.

Produktgruppe 211 – Grundschulen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -15,59 % zur Planung ergeben, bedingt durch nicht geplante Erträge für die Erstattung der Personalaufwendungen für die Schulsozialarbeiter sowie durch Minderaufwendungen in der Bauunterhaltung und bei den Bewirtschaftungskosten.

Produktgruppe 243 – Sonstige schulische Aufgaben

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 14,91 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch die Zuführung zu Personalarückstellungen.

Produktgruppe 252 – Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -24,05 % zur Planung ergeben, bedingt durch Minderaufwendungen in der Bauunterhaltung und bei den Bewirtschaftungskosten.

Produktgruppe 262 – Musikpflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -7,72 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 271 – Volkshochschulen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -17,70 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 272 – Büchereien

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -22,46 zur Planung ergeben, bedingt durch Mehrertrag aus der Auflösung einer Rückstellung sowie Minderaufwendungen in der Bauunterhaltung und bei den Bewirtschaftungskosten..

Produktgruppe 311 – Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen in Höhe von 251,71 % zur Planung ergeben, die im Wesentlichen durch die zeitlich verzögerte Abrechnung der Leistungen verursacht sind.

Produktgruppe 312 – Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 16,32 % zur Planung ergeben, bedingt durch die zeitlich verzögerte Abrechnung der Leistungen.

Produktgruppe 313 – Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 320,66 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch die zeitlich verzögerte Abrechnung der Leistungen.

Produktgruppe 315 – Soziale Einrichtungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -11,29 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Einsparungen bei der Bauunterhaltung sowie Mehrerträge durch Kostenerstattung ATZ.

Produktgruppe 346 – Wohngeld

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -14,55 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch die zeitlich verzögerte Abrechnung der Leistungen.

Produktgruppe 351 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -7,61 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch geringeren Aufwand für Zuweisungen.

Produktgruppe 361 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 46,89 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch höhere Ausgaben im Bereich der Gewährung von Jugendhilfe.

Produktgruppe 362 – Jugendarbeit

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -5,35 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch geringeren Aufwand für Sach- und Dienstleistungen.

Produktgruppe 363 – Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 35,04 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch eine geringere Zuweisung sowie durch eine höhere Zuführung zu Personalrückstellungen.

Produktgruppe 365 – Tageseinrichtungen für Kinder

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -23,34 % zur Planung ergeben, bedingt durch Mehrerträge aus Zuweisungen für Fachpersonal sowie periodenfremde Erträge.

Produktgruppe 366 – Einrichtungen der Jugendarbeit

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -32,53 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung und den Bewirtschaftungskosten sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Produktgruppe 418 – Kur- und Badeeinrichtungen

In dieser Produktgruppe haben sich Abweichungen von -17,04 % zur Planung ergeben, verursacht durch geringeren Aufwand für die Verlustabdeckung.

Produktgruppe 421 – Förderung des Sports

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -19,87 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei den Zuschussgewährungen.

Produktgruppe 424 – Sportstätten und Bäder

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -21,03 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei den Bewirtschaftungskosten sowie durch ein erhöhtes Gebührenaufkommen.

Produktgruppe 511 – Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 36,42 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind entstanden durch die voraussichtlichen Abschreibungsbeträge der Maßnahmen im Rahmen der Stadtsanierung.

Produktgruppe 521 – Bau- und Grundstücksordnung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -10,61 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Mehreinnahmen bei den Baugenehmigungsgebühren – vermindert um Mehraufwand bei den Kosten der Prüfstatik sowie durch geringere Personalaufwendungen.

Produktgruppe 522 – Wohnbauförderung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 6,90 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 523 – Denkmalschutz und –pflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -6,17 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch nicht erfolgte Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse, da die Maßnahme erst im Folgejahr abgeschlossen wird.

Produktgruppe 531 – Elektrizitätsversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 8,29 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Mehreinnahmen bei der Konzessionsabgabe.

Produktgruppe 532 – Gasversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt nur marginale Abweichungen zur Planung ergeben..

Produktgruppe 533 – Wasserversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 82,27 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Mehreinnahmen bei der Konzessionsabgabe.

Produktgruppe 538 – Abwasserbeseitigung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -9,73 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung.

Produktgruppe 541 – Gemeindestraßen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -1,19 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 545 – Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -3,64 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei den Unterhaltungsaufwendungen.

Produktgruppe 546 – Parkeinrichtungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 18,95 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch geringere Unterhaltungsaufwendungen.

Produktgruppe 547 – ÖPNV

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -27,01 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind begründet durch geringere Abschreibungsbeträge und höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Produktgruppe 551 – Park- und Gartenanlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -108,92 % zur Planung ergeben. Die Änderungen sind bedingt durch die organisatorische Zusammenlegung von Gartenamt und Bauhof zum Stadtbetrieb.

Produktgruppe 552 – Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -1,61 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 553 - Friedhofswesen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -11,20 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Korrekturen der Personalrückstellungen.

Produktgruppe 554 – Naturschutz und Landschaftspflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -45,72 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung.

Produktgruppe 555 – Land- und Forstwirtschaft

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 11,52 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch die nicht erfolgte Auflösung einer Rückstellung.

Produktgruppe 571 – Wirtschaftsförderung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 13,16 % zur Planung ergeben, bedingt durch erhöhten Abschreibungsaufwand.

Produktgruppe 573 – Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 45,35 % zur Planung ergeben.
Die Änderungen sind bedingt durch die organisatorische Zusammenlegung von Gartenamt und Bauhof zum Stadtbetrieb.

Produktgruppe 575 - Tourismus

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -27,67 % zur Planung ergeben. Die eingeplanten Zuweisungen an übrige Bereiche wurden nicht geleistet.

Produktgruppe 611 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt nur marginale Abweichungen zur Planung ergeben.

Produktgruppe 612 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -55,30 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch erhebliche Einsparungen beim Zinsaufwand für Liquiditätskredite.

III. Finanzrechnung

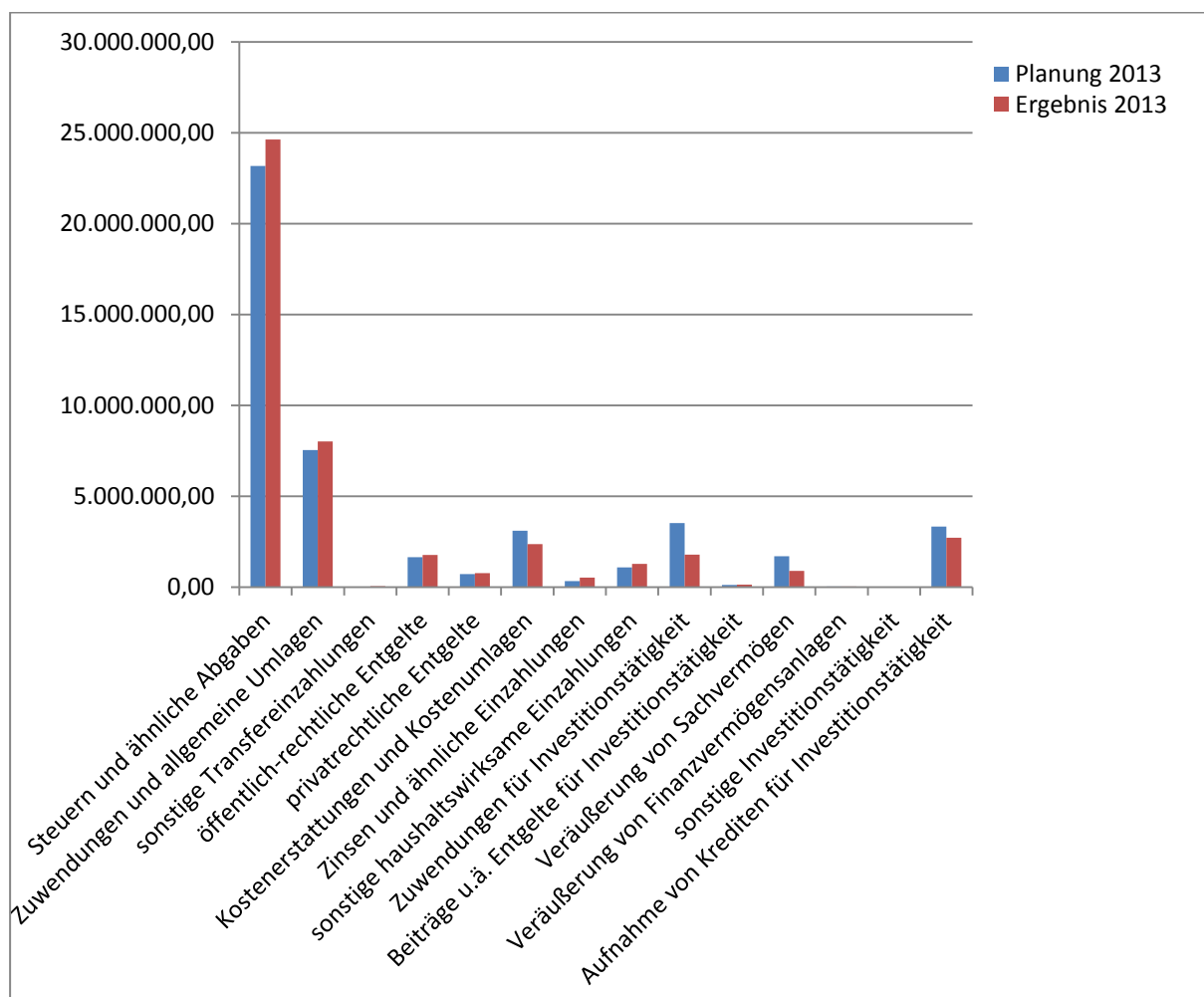
Die Finanzrechnung wird gem. § 51 Abs. 1 GemHKVO aufgestellt nach der in § 3 Nrn. 1 bis 10 GemHKVO vorgegebenen Ordnung. Gem. § 51 Abs.3 GemHKVO sind unter entsprechender Anwendung der Vorschriften die Teilfinanzrechnungen nach § 4 GemHKVO erstellt worden.

Die Finanzrechnung weist sämtliche tatsächlich geflossenen Zahlungsströme in Form von Ein- und Auszahlungen eines Haushaltsjahres aus, somit werden alle Finanzvorfälle abgebildet, die das Geldvermögen (Liquide Mittel und Forderungen) betreffen. Sie ist insofern mit der kaufmännischen Kapitalfluss- oder Cashflow-Rechnung vergleichbar. Daneben sind die Finanzierungsquellen sowie die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes erkennbar.

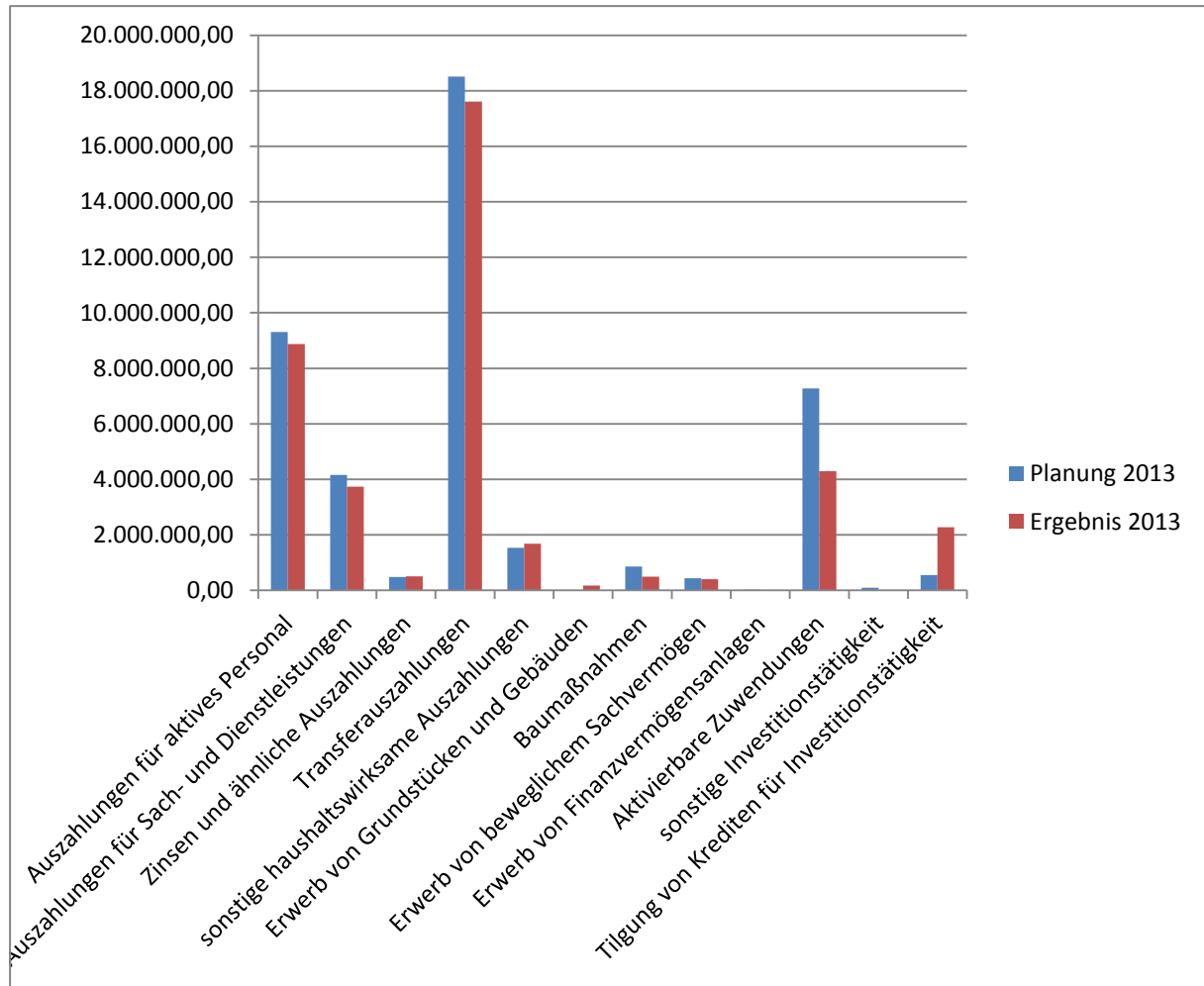
Dadurch wird die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune deutlich.

Da aufgrund der geänderten Haushaltssystematik noch keine Entwicklung der Rechnungsergebnisse aufgezeigt werden kann, wird die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen nach Gruppierungen dargestellt, einmal im Verhältnis Rechnungsergebnis gegenüber der Haushaltsplanung, dann in einem 10-Jahres-Vergleich und als Gesamtdarstellung 2013 die Einzahlungen und Auszahlungen jeweils im Verhältnis zueinander.

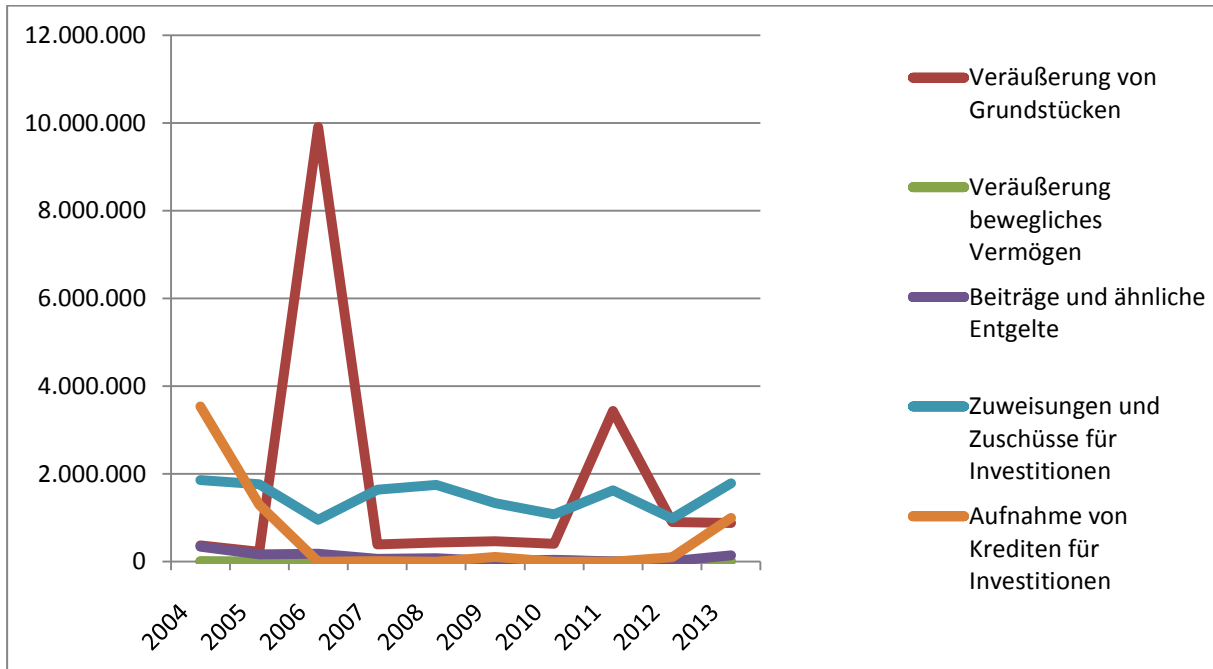
Einzahlungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



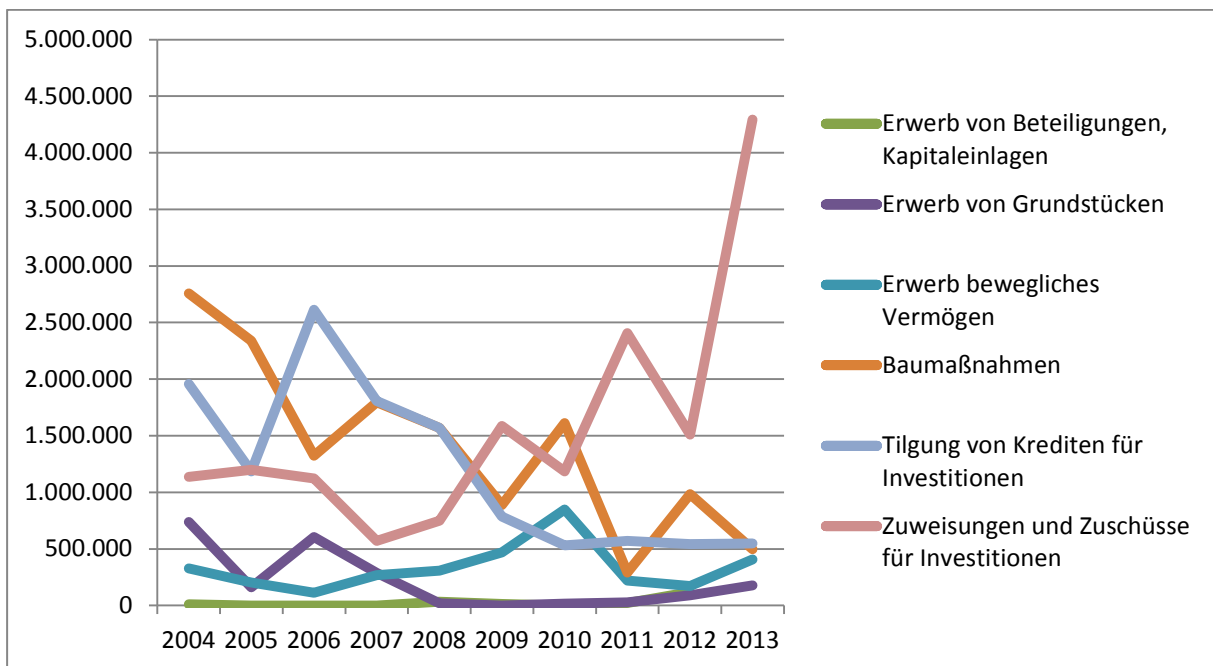
Auszahlungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



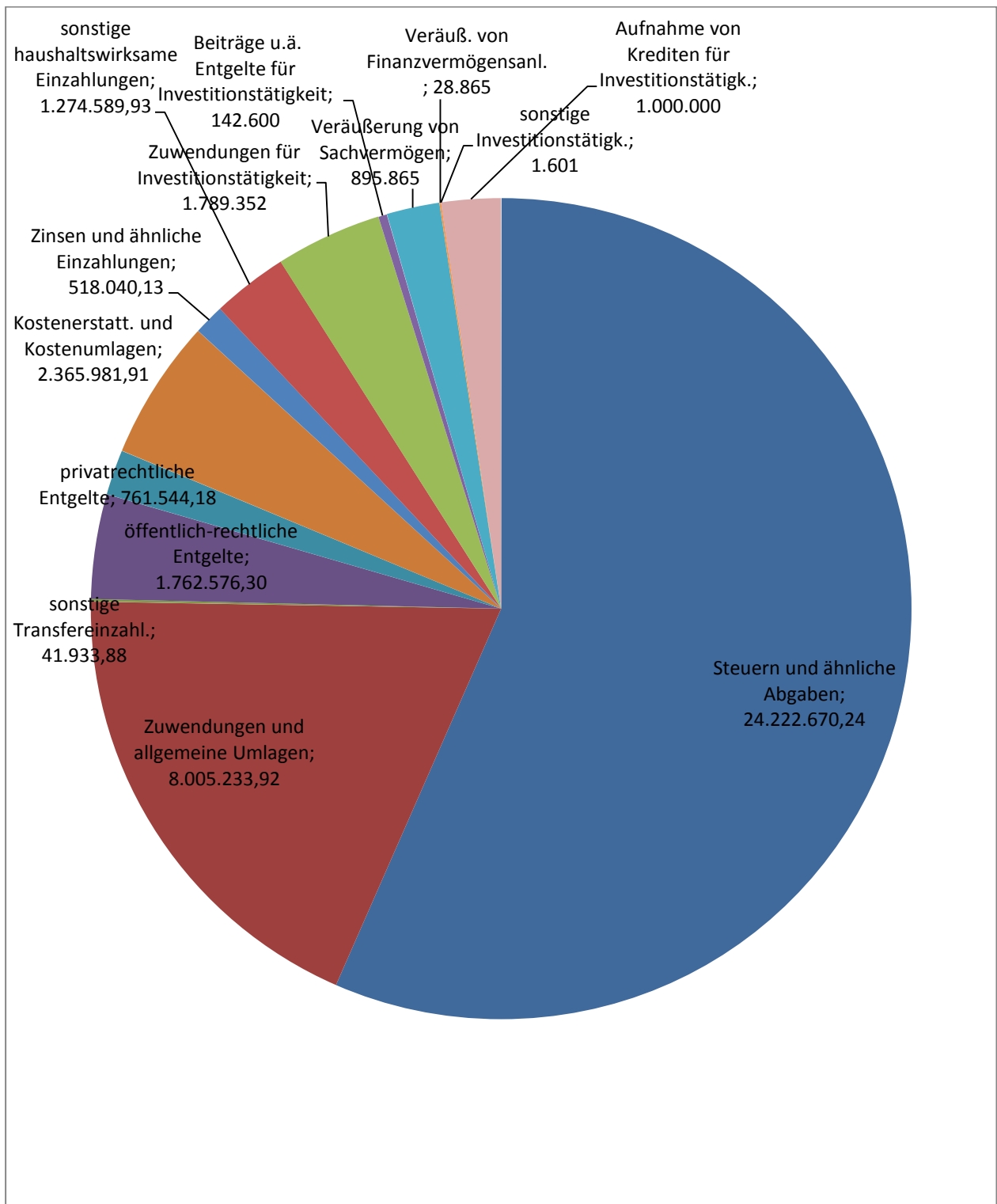
Wesentliche Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit im 10-Jahres-Vergleich



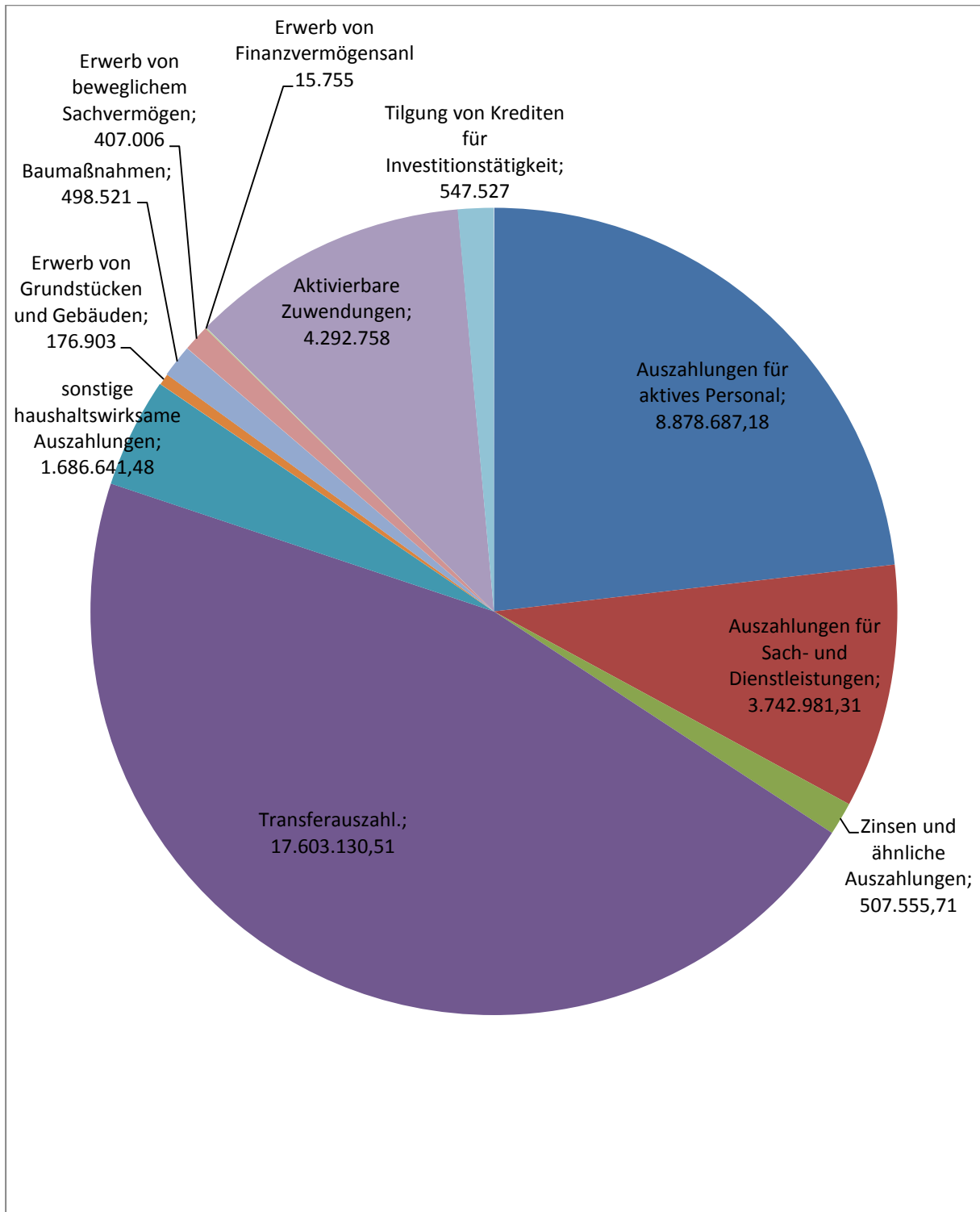
Wesentliche Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit im 10-Jahres-Vergleich



Die Einzahlungen (ohne Umschuldungen) in Höhe von 42.810.852 € im Verhältnis zueinander



Die Auszahlungen (ohne Umschuldungen) in Höhe von 38.357.466,21 € im Verhältnis zueinander



Das Rechnungsergebnis des Finanzhaushaltes weist ohne die haushaltsunwirksamen Vorgänge eine Veränderung des Finanzmittelbestandes von 4.453.385,95 € aus. Im Gegensatz zur Planung, die von einer Änderung des Finanzmittelbestandes von 3.051.200,00 € ausgegangen ist, hat sich hier schon eine erhebliche Verbesserung ergeben, die im Wesentlichen sowohl durch Mehreinzahlungen als auch durch Minderauszahlungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit begründet ist. Im Bereich der Investitionszahlungen haben sich Minderein- und auszahlungen im Zusammenhang mit der Abwicklung der Förderprogramme ergeben. Hinzu kommen Minderauszahlungen im Bereich der Baumaßnahmen. Damit verbunden ist die Übertragung von Haushaltsausgaberesten in einer Größenordnung von 1.451.569,69 €, die bei entsprechender Umsetzung der Maßnahmen die Finanzrechnungen der Folgejahre belasten werden.

IV. Investitionsrechnung

Die aus dem Haushaltsjahr 2011 in das Haushaltsjahr 2012 übertragenen Ausgabereste sind zum Teil in das Haushaltsjahr 2013 weiterübertragen worden, da sie nicht vollständig abgearbeitet wurden:

Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2012	davon in 2012 abgewickelt	davon ins HJ 2013 weiter übertragen	davon in 2013 abgewickelt	davon ins HJ 2014 weiter übertragen
783110	Finanzverwaltung, DMS	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
781200	WiFö.KMU	26.165,78	1.100,50	25.065,28	25.065,28	0,00
783110	Brandschutz, MTW	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
787200	Dorferneuerung, Tiefbau	155.000,00	13.755,00	141.245,00	1.642,20	139.602,80
781800	Denkmalschutz, Waisenstift	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00

Der Haushaltsrest für die Finanzverwaltung darf nicht weiter übertragen werden, der Betrag wird neu veranschlagt.

Der Haushaltsrest der Wirtschaftsförderung ist abgewickelt, die übrigen Haushaltsreste werden in das Haushaltsjahr 2014 weiter übertragen.

Die aus dem Haushaltsjahr 2012 in das Haushaltsjahr 2013 übertragenen Ausgabereste werden zum Teil in das Haushaltsjahr 2014 weiterübertragen, da sie nicht vollständig abgearbeitet wurden:

I-PSP	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2013	davon in 2013 abgewickelt	davon nicht benötigt	davon ins HJ 2014 weiter übertragen
I1.110077.525	781800	Denkmalschutz, Waisenstift	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
I1.111216.510	783110	Zentraler Service, EDV	28.640,68	10.264,94	0,00	18.375,74
I1.111217.510.001	783110	Finanzen, VG EDV	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
I1.111218.510	783120	Liegensch., SaPo EDV	2.257,14	0,00	257,14	2.000,00
I1.128201.510	783120	Katastrophenschutz	500,00	0,00	0,00	500,00
I1.211209.500	787100	GS Schloßplatz	30.500,00	0,00	0,00	30.500,00
I1.252203.500	787100	Mühle	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00
I1.573203.525	781700	Märkte, Erst. Strom	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Insgesamt wurden folgende Haushaltsreste zur Übertragung in das Haushaltsjahr 2014 gebildet:

I-PSP	Sach-konto	Bezeichnung	Aus	Ursprungs-betrag	davon ins HJ 2014 weiter übertragen
I1.110055.510	783110	Brandschutz, MTW	2011		40.000,00
I1.110075.500	787200	Dorferneuerung, Tiefbau	2011		139.602,80
I1.110077.525	781800	Denkmalschutz, Waisenstift	2011		25.000,00
Zwischensumme					204.602,80
I1.110077.525	781800	Denkmalschutz, Waisenstift	2012	25.000,00	25.000,00
I1.111216.510	783110	Zentraler Service, EDV	2012	44.500,00	18.375,74
I1.111217.510.001	783110	Finanzen, VG EDV	2012	4.000,00	4.000,00
I1.111218.510	783120	Liegensch., SaPo EDV	2012	3.000,00	2.000,00
I1.128201.510	783120	Katastrophenschutz	2012	500,00	500,00
I1.211209.500	787100	GS Schloßplatz	2012	30.500,00	30.500,00
I1.252203.500	787100	Mühle	2012	10.500,00	10.500,00
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	2012	51.000,00	51.000,00
I1.573203.525	781700	Märkte, Erst. Strom	2012	30.000,00	30.000,00
Zwischensumme					171.875,74
I1.110046.525	781200	WiFö, Zuw. LK, KMU	2013	50.000,00	17.343,75
I1.110072.525	781701	Stadtsanierung	2013	1.564.700,00	409.479,00
I1.110073.525	781702	Stadtumbau West	2013	2.088.500,00	25.000,00
I1.541201.500.002	787200	Ersatzstraße D´moor	2013	95.000,00	13.821,26
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	2013	8.200,00	8.200,00
I1.111302.510.001	783120	Finanzverwaltung, SaPo	2013	5.900,00	1.758,20
I1.111306.510.001	783110	Zentraler Service, EDV	2013	15.000,00	9.132,20
I1.111312.510.001	783120	Liegenschaften, SaPo EDV	2013	3.900,00	1.600,00
I1.111313.500	787100	Rathäuser, Hochbau	2013	4.000,00	811,95
I1.126301.510.001	783120	Brandschutz, SaPo	2013	15.500,00	4.007,92
I1.126301.510.002	783110	Brandschutz, VG	2013	43.600,00	1.200,00
I1.126301.500	787200	Feuerlöschteich, Grabst. Weg	2013	14.000,00	4.000,00
I1.126301.500.002	787100	Anbau BoWi	2013	107.000,00	38.909,04
I1.211302.510.001	783120	GS Schloßplatz, SaPo	2013	2.900,00	1.654,37
I1.211302.510.002	783121	GS Schloßplatz, HSM	2013	800,00	500,00
I1.211302.510.003	783110	GS Schloßplatz, Aula	2013	3.800,00	980,46
I1.211303.510.001	783120	GS Ostrstraße, SaPo	2013	4.900,00	3.594,20
I1.211303.510.002	783121	GS Osterstraße, HSM	2013	1.600,00	605,00
I1.211304.510.001	783120	GS Oberstrohe, SaPo	2013	5.900,00	5.240,26
I1.211304.510.002	783121	GS Oberstrohe, HSM	2013	1.400,00	640,80
I1.211304.510.003	783110	GS Oberstrohe, Ausstattung	2013	6.700,00	2.700,00
I1.211304.510.004	783110	GS Oberstrohe, Ausst. HSM	2013	1.800,00	759,20
I1.211305.500.001	787100	GS Langendamm, Hochbau	2013	167.000,00	165.129,02
I1.211305.500.002	787100	GS Langendamm, Sportanlagen	2013	5.000,00	5.000,00
I1.211305.510.001	783120	GS Langendamm, SaPo	2013	8.100,00	3.088,00
I1.211305.510.004	783110	GS Langend., Universalachser	2013	1.300,00	1.300,00
I1.211306.500.002	787100	GS Büppel, Hochbau	2013	1.500,00	1.500,00
I1.211306.500.003	787100	GS Büppel, Sporthalle	2013	2.500,00	2.500,00
I1.211309.500	787100	GS Hafenschule, Hochbau	2013	16.000,00	3.210,45
I1.211309.510.001	783120	GS Hafenschule, SaPo	2013	6.200,00	677,63
I1.211309.510.002	783121	HS Hafenschule, HSM	2013	300,00	300,00
I1.252301.500	787100	Mühle, Hochbau	2013	2.000,00	2.000,00
I1.272301.500	787100	Bücherei, Hochbau	2013	12.500,00	12.500,00
I1.272301.510.001	783120	Bücherei, EDV	2013	3.800,00	3.800,00
I1.272301.510.002	783120	Bücherei, Ausstattung	2013	1.600,00	800,00
I1.365204.525	781800	Inv.zuschuss an Diakonie	2013	18.500,00	18.500,00
I1.365302.510.001	783110	KiTa, EDV	2013	2.500,00	712,11
I1.365302.510.002	783120	KiTa, Ausstattung Verwaltung	2013	200,00	200,00
I1.365302.510.003	783110	KiTa Ausstattung	2013	6.700,00	3.869,66
I1.365303.525.001	781800	Landesförd. Kath. KiGa	2013	217.500,00	21.750,00
I1.365303.525.002	781800	Städt. Zusch. Kath. KiGa	2013	365.200,00	18.257,34

I-PSP	Sach-konto	Bezeichnung	Aus	Ursprungs-betrag	davon ins HJ 2014 weiter übertragen
I1.365304.525.001	781800	Landesförd. Zum guten Hirten	2013	217.500,00	10.875,00
I1.365305.510	783110	KiTa, Einbauküche	2013	0,00	1.158,53
I1.366001.500.001	787300	Kinderspielplätze	2013	10.000,00	7.669,17
I1.424303.500	787100	Hallenbad, Hochbau	2013	2.000,00	916,75
I1.424303.510.001	783120	Hallenbad, SaPo	2013	2.600,00	496,25
I1.424304.510.001	783120	Freibad, SaPo	2013	1.400,00	994,50
I1.424305.500.001	787100	Deharde-Halle, Hochbau	2013	2.000,00	1.048,00
I1.424305.500.003	787100	Neuenwege, Umkleidegebäude	2013	2.000,00	2.000,00
I1.541301.500.001	787200	Dangaster Str., Beseitigung BÜ	2013	30.000,00	30.000,00
I1.541301.500.002	781100	Oldenburger Str., Sanierung	2013	75.000,00	9.561,95
I1.541301.500.004	787200	Umgestaltung Spülteich	2013	160.000,00	160.000,00
I1.545301.500.002	787300	Beleuchtung Georg-Ruseler-Str.	2013	5.000,00	5.000,00
I1.545301.500.003	787300	Beleuchtung Panzerstr.	2013	14.000,00	14.000,00
I1.546301.500	787300	Parkscheinautomaten	2013	4.400,00	1.072,76
I1.573301.510.001	783110	Bauhof, Ausstattung	2013	199.000,00	74,16
I1.573301.510.003	783110	Bauhof, KLAR-Software	2013	2.000,00	1.192,26
I1.573302.500	787100	Börse, DLRG-Heim, Hochbau	2013	12.000,00	12.000,00
Zwischensumme					1.075.091,15
Gesamtsumme					1.451.569,69

Die Notwendigkeit der neugebildeten Haushaltsreste wurde wie folgt begründet:

I-PSP	Sach-konto	Bezeichnung	Aus	Übertrag ins HJ 2014	Begründung der Notwendigkeit
I1.110055.510	783110	Brandschutz, MTW	2011	40.000,00	Auftragsvergabe ist erfolgt
I1.110075.500	787200	Dorferneuerung, Tiefbau	2011	139.602,80	Mit der Umgestaltung des Ortseingangs wurde begonnen.
I1.110077.525	781800	Denkmalschutz, Waisenstift	2011	25.000,00	Die Auszahlung erfolgt nach Beendigung der Maßnahme.
Zwischensumme				204.602,80	
I1.110077.525	781800	Denkmalschutz, Waisenstift	2012	25.000,00	Die Auszahlung erfolgt nach Beendigung der Maßnahme.
I1.111216.510	783110	Zentraler Service, EDV	2012	18.375,74	Vor der Beschaffung war eine Systemumstellung des Serverbetriebs-systems erforderlich.
I1.111217.510.001	783110	Finanzen, VG EDV	2012	4.000,00	Die Anschaffung verzögert sich.
I1.111218.510	783120	Liegensch., SaPo EDV	2012	2.000,00	Die Anschaffung verzögert sich.
I1.128201.510	783120	Katastrophenschutz	2012	500,00	Der Neuaufbau des Stabes ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211209.500	787100	GS Schloßplatz	2012	30.500,00	Das in Auftrag gegebene Brandschutzkonzept ist noch nicht fertiggestellt.
I1.252203.500	787100	Mühle	2012	10.500,00	Die Arbeiten werden 2014 abgeschlossen.
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	2012	51.000,00	Die SR der DB Netz liegt noch nicht vor.
I1.573203.525	781700	Märkte, Erst. Strom	2012	30.000,00	Die Erstattung der Kosten für die Herstellung von Stromanschlüssen wird intern verrechnet nach Abschluss der Maßnahme.
Zwischensumme				171.875,74	
I1.110046.525	781200	WiFö, Zuw. LK, KMU	2013	17.343,75	Zusagen erteilt, Abrufe stehen noch aus
I1.110072.525	781701	Stadtsanierung	2013	409.479,00	Geschätzte Auszahlungen bis zur Haushaltsgenehmigung

I-PSP	Sach-konto	Bezeichnung	Aus	Übertrag ins HJ 2014	Begründung der Notwendigkeit
I1.110073.525	781702	Stadtumbau West	2013	25.000,00	Geschätzte Auszahlungen bis zur Haushaltsgenehmigung
I1.541201.500.002	787200	Ersatzstraße D´moor	2013	13.821,26	Die SR der DB Netz liegt noch nicht vor.
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	2013	8.200,00	Die SR der DB Netz liegt noch nicht vor.
I1.111302.510.001	783120	Finanzverwaltung, SaPo	2013	1.758,20	Aufgrund personeller Veränderungen ist die Anschaffung erst in 2014 erforderlich.
I1.111306.510.001	783110	Zentraler Service, EDV	2013	9.132,20	Die Umsetzung der Maßnahme verzögert sich.
I1.111312.510.001	783120	Liegenschaften, SaPo EDV	2013	1.600,00	Die technischen Voraussetzungen für die Beschaffung mussten erst geschaffen werden.
I1.111313.500	787100	Rathäuser, Hochbau	2013	811,95	Die Umsetzung erfolgt verspätet aufgrund Verzögerungen bei der Materiallieferung.
I1.126301.510.001	783120	Brandschutz, SaPo	2013	4.007,92	Die Beschaffung diverser Ausrüstungsgegenstände ist noch erforderlich.
I1.126301.510.002	783110	Brandschutz, VG	2013	1.200,00	Die Feuerwehr muss noch eine Auswahl des passenden Gerätes treffen.
I1.126301.500	787200	Feuerlöschteich, Grabst. Weg	2013	4.000,00	Die Umsetzung verzögert sich aufgrund nicht abgeschlossener Vorplanungen.
I1.126301.500.002	787100	Anbau BoWi	2013	38.909,04	Die Baumaßnahme wird 2014 fertiggestellt.
I1.211302.510.001	783120	GS Schloßplatz, SaPo	2013	1.654,37	Die Anschaffung von Teppichen erfolgt in 2014.
I1.211302.510.002	783121	GS Schloßplatz, HSM	2013	500,00	Eine Motorheckenschere wird 2014 angeschafft.
I1.211302.510.003	783110	GS Schloßplatz, Aula	2013	980,46	
I1.211303.510.001	783120	GS Ostrstraße, SaPo	2013	3.594,20	
I1.211303.510.002	783121	GS Osterstraße, HSM	2013	605,00	
I1.211304.510.001	783120	GS Obenstrohe, SaPo	2013	5.240,26	Die Anschaffungen werden von den Schulen erst in 2014 umgesetzt.
I1.211304.510.002	783121	GS Obenstrohe, HSM	2013	640,80	
I1.211304.510.003	783110	GS Obenstrohe, Ausstattung	2013	2.700,00	
I1.211304.510.004	783110	GS Obenstrohe, Ausst. HSM	2013	759,20	
I1.211305.500.001	787100	GS Langendamm, Hochbau	2013	165.129,02	Die Baumaßnahme wird in 2014 realisiert.
I1.211305.500.002	787100	GS Langendamm, Sportanlagen	2013	5.000,00	Die Umsetzung verzögert sich aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung.
I1.211305.510.001	783120	GS Langendamm, SaPo	2013	3.088,00	Vor der Beschaffung wird die Beendigung der Baumaßnahme abgewartet.
I1.211305.510.004	783110	GS Langend., Universalachser	2013	1.300,00	Die Anschaffung erfolgt 2014.
I1.211306.500.002	787100	GS Büppel, Hochbau	2013	1.500,00	Die Umsetzung verzögert sich aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung.
I1.211306.500.003	787100	GS Büppel, Sporthalle	2013	2.500,00	Die Umsetzung verzögert sich aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung.
I1.211309.500	787100	GS Hafenschule, Hochbau	2013	3.210,45	Das in Auftrag gegebene Brandschutzkonzept ist noch nicht fertiggestellt.
I1.211309.510.001	783120	GS Hafenschule, SaPo	2013	677,63	Die Anschaffung erfolgt 2014.
I1.211309.510.002	783121	HS Hafenschule, HSM	2013	300,00	Die Anschaffung erfolgt 2014.
I1.252301.500	787100	Mühle, Hochbau	2013	2.000,00	Die Arbeiten werden 2014 abgeschlossen.
I1.272301.500	787100	Bücherei, Hochbau	2013	12.500,00	Die Arbeiten werden 2014 abgeschlossen.
I1.272301.510.001	783120	Bücherei, EDV	2013	3.800,00	Die technischen Voraussetzungen für die Beschaffung mussten erst geschaffen werden.
I1.272301.510.002	783120	Bücherei, Ausstattung	2013	800,00	Die Anschaffung erfolgt 2014.
I1.365204.525	781800	Inv.zuschuss an Diakonie	2013	18.500,00	Die Auszahlung erfolgt nach Beendigung der Maßnahme.
I1.365302.510.001	783110	KiTa, EDV	2013	712,11	Die Umsetzung verzögert sich aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung.
I1.365302.510.002	783120	KiTa, Ausstattung Verwaltung	2013	200,00	Der Auftrag wurde erteilt.

I-PSP	Sach-konto	Bezeichnung	Aus	Übertrag ins HJ 2014	Begründung der Notwendigkeit
I1.365302.510.003	783110	KiTa Ausstattung	2013	3.869,66	Der Auftrag wurde erteilt.
I1.365303.525.001	781800	Landesförd. Kath. KiGa	2013	21.750,00	Die Auszahlung erfolgt nach Beendigung der Maßnahme.
I1.365303.525.002	781800	Städt. Zusch. Kath. KiGa	2013	18.257,34	Die Auszahlung erfolgt nach Beendigung der Maßnahme.
I1.365304.525.001	781800	Landesförd. Zum guten Hirten	2013	10.875,00	Die Auszahlung erfolgt nach Beendigung der Maßnahme.
I1.365305.510	783110	KiTa, Einbauküche	2013	1.158,53	Der Auftrag wurde erteilt.
I1.366001.500.001	787300	Kinderspielplätze	2013	7.669,17	Der Auftrag wurde erteilt.
I1.424303.500	787100	Hallenbad, Hochbau	2013	916,75	Der Auftrag wurde erteilt.
I1.424303.510.001	783120	Hallenbad, SaPo	2013	496,25	Die Anschaffung erfolgt 2014.
I1.424304.510.001	783120	Freibad, SaPo	2013	994,50	Die Umsetzung verzögert sich aufgrund der späten Haushaltsgenehmigung.
I1.424305.500.001	787100	Deharde-Halle, Hochbau	2013	1.048,00	Der Auftrag wurde erteilt.
I1.424305.500.003	787100	Neuenwege, Umkleidegebäude	2013	2.000,00	Der Auftrag wurde erteilt.
I1.541301.500.001	787200	Dangaster Str., Beseitigung BÜ	2013	30.000,00	Eine Vereinbarung mit der DB Netz steht noch aus.
I1.541301.500.002	781100	Oldenburger Str., Sanierung	2013	9.561,95	Die SR steht noch aus.
I1.541301.500.004	787200	Umgestaltung Spülteich	2013	160.000,00	Vertragliche Schwierigkeiten
I1.545301.500.002	787300	Beleuchtung Georg-Ruseler-Str.	2013	5.000,00	Eine vertragliche Regelung steht noch aus.
I1.545301.500.003	787300	Beleuchtung Panzerstr.	2013	14.000,00	Eine Kanalsanierung musste vorher durchgeführt werden.
I1.546301.500	787300	Parkscheinautomaten	2013	1.072,76	Maßnahme noch nicht abgeschlossen.
I1.573301.510.001	783110	Bauhof, Ausstattung	2013	74,16	Schlusszahlung in 2014
I1.573301.510.003	783110	Bauhof, KLAR-Software	2013	1.192,26	Maßnahme noch nicht abgeschlossen.
I1.573302.500	787100	Börse, DLRG-Heim, Hochbau	2013	12.000,00	Der Auftrag wurde erteilt.
Zwischensumme				1.075.091,15	
Gesamtsumme				1.451.569,69	

Abgeschlossene Maßnahmen

Die Beschaffung beweglicher Vermögensgegenstände konnte in vielen Bereichen realisiert werden, in einigen Bereichen mussten Haushaltsreste gebildet werden wegen zeitlicher Verzögerungen in der Anschaffung.

Die Erweiterung des Kindergartens Peterstraße wurde endgültig abgerechnet; ein Spielhaus wurde aufgestellt.

Die Investitionszuschüsse an das St. Johannes-Stift, an die stag für das GLP, an den Eigenbetrieb Kurverwaltung Dangast für den Weltnaturerbespielplatz und an das Diakonische Werk für den Kindergarten St. Michael sind abgewickelt, ebenso die Darlehensablösung der Finanzierung des GLP.

Im Bereich der Wirtschaftsförderung - im Zusammenhang mit dem Wirtschaftsförderprogramm des Landkreises – konnten mehrere Förderprojekte abgewickelt werden.

Die aufgrund des Verkaufs der Grundschule Altjührden erforderliche Herstellung eines Stromanschlusses für die Sporthalle Altjührden ist erfolgt.

Der geplante Erwerb einer Beteiligung an der KNN wurde vollzogen.

Im Rahmen der Hochbaumaßnahmen wurden folgende Maßnahmen abgeschlossen:

Einbau von Rauchschutztüren im Rathaus II ;
Herstellung einer Umkleidemöglichkeit für Mädchen im Gebäude der Ortswehr Varel;
Im Kindergarten Peterstraße wurde ein Anbau fertiggestellt;
Im Gebäude des Gartenamtes wurde eine Flucht- und Sicherheitsbeleuchtung installiert;
Im Gebäude des Nordseehauses wurde eine Flucht- und Sicherheitsbeleuchtung installiert.

Im Bereich der Tiefbaumaßnahmen wurden folgende Maßnahme abgeschlossen:

Der Gehweg an der Gorch-Fock-Straße wurde hergestellt;
Die Querungshilfe an der Oldenburger Straße wurde fertiggestellt,
im Rahmen der OOWV-Begleitmaßnahmen wurde die Hansasträße saniert.

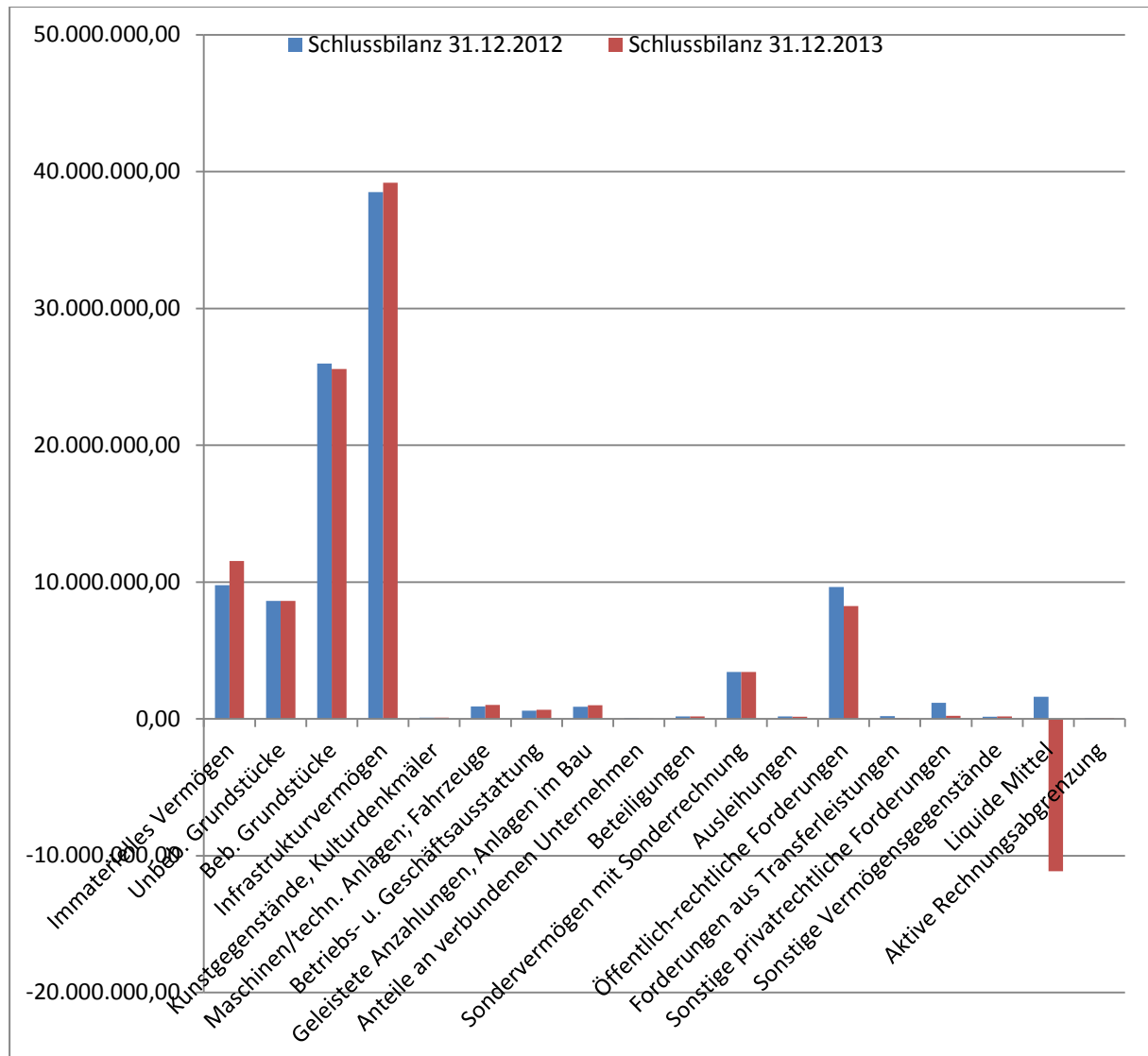
Grunderwerb wurde getätigt für Straßenareal und für einen Kinderspielplatz.

V. Bilanz

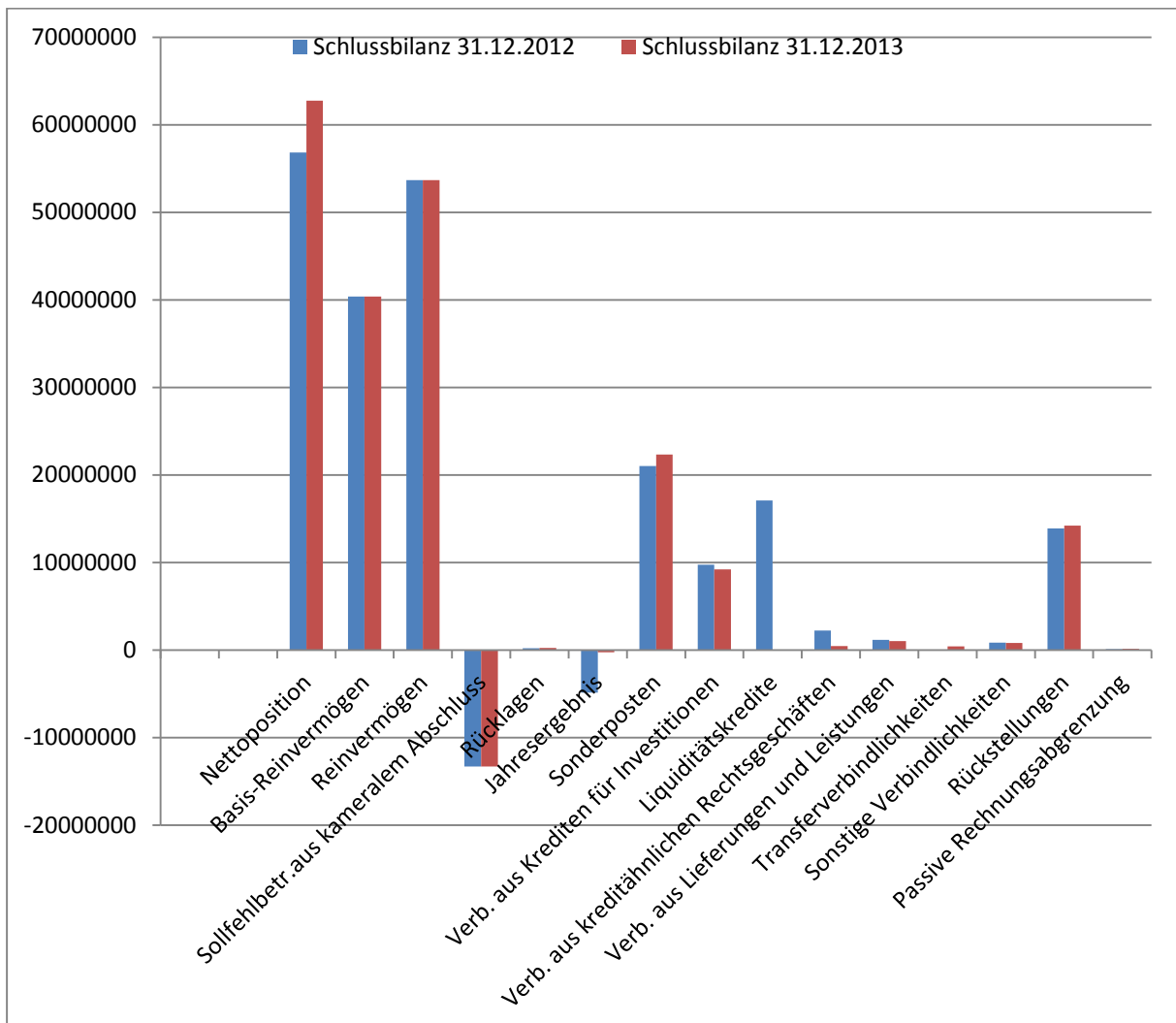
Zu den Veränderungen der Schlussbilanz zum 31.12.2013 gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2012 bleibt festzustellen, dass sich das Volumen der Aktiva und Passiva um 12.904.985,25 € verringert hat.

Gegenüberstellung wesentlicher Bilanzpositionen

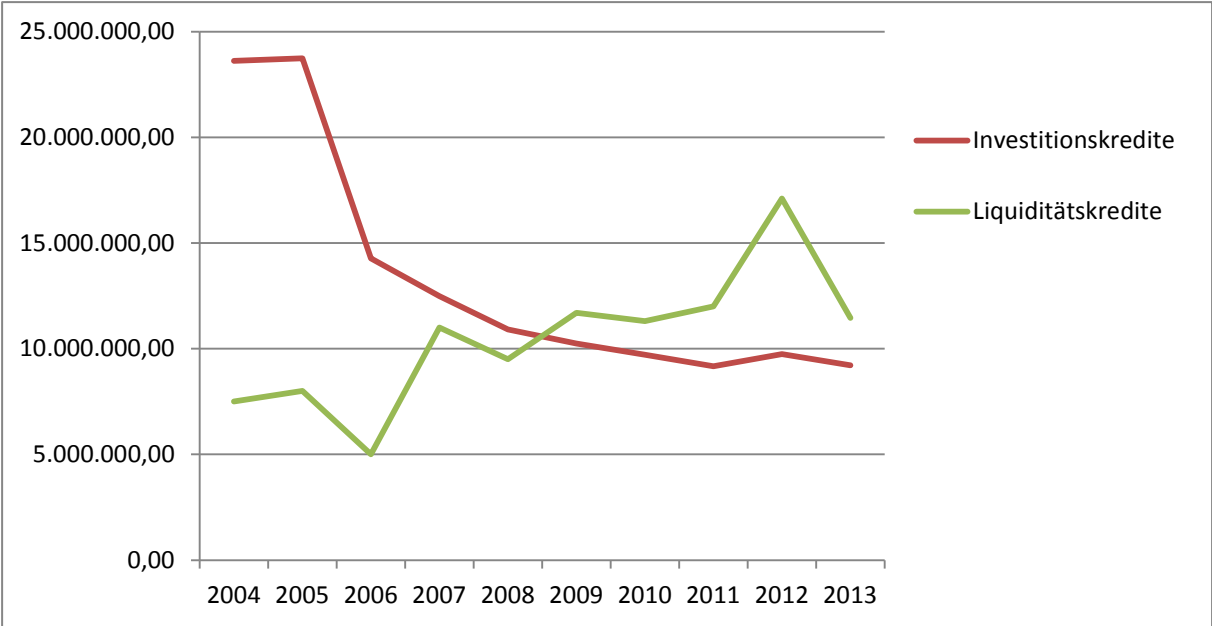
Aktiva



Passiva



Die Entwicklung der Kredite für Investitionen und der Liquiditätskredite wird im 10-Jahres-Vergleich deutlich:



Erläuterungen zum immateriellen Vermögen (Bilanzpositionen 002000 bis 009000)

Die Veränderungen des immateriellen Vermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
002000	Lizenzen	46.817,00	-13.273,00	33.544,00
002500	DV-Software	45.512,00	-3.301,00	42.211,00
004000	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	455.038,00	31.311,00	486.349,00
009000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.219.440,92	1.746.940,10	10.966.381,02
Gesamtbetrag des immateriellen Vermögens		9.766.807,92	1.761.677,10	11.528.485,02

1. Veränderung Lizenzen

Die Veränderung ist entstanden durch die Aktivierung einer erworbenen Lizenz vermindert um die regulären Abschreibungen.

2. Veränderung DV-Software

Der Abgang ist entstanden durch Erwerb von Software vermindert um die regulären Abschreibungen.

3. Veränderung der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Im Haushaltsjahr 2013 wurden Investitionszuweisungen im Rahmen der Beteiligung an dem Wirtschaftsförderprogramm des Landkreises in Höhe von insgesamt 93.735,01 € geleistet. Auch dem Vareler Krankenhaus St. Johannes-Stift wurde ein Zuschuss in Höhe von 187.500,00 € gewährt. Der Bestand vermindert sich um die Abschreibungen.

4. Veränderung der Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Hier werden die Zahlungen an die Treuhänder bilanziert, die für die Investitionsmaßnahmen Stadtsanierung, Stadtumbau West und GLP beauftragt sind. Hinzu gekommen sind im Laufe des Haushaltsjahres 2013 Zahlungen für die Maßnahme Stadtsanierung in Höhe von 315.290,81 €, für die Maßnahme Stadtumbau West in Höhe von 1.428.485,14 € und für die Abwicklung des GLP in Höhe von 3.164,15 €, somit beträgt der Bestand der Maßnahme Stadtsanierung 8.694.978,22 €, der Maßnahme Stadtumbau West 1.876.289,31 € und der Maßnahme GLP 395.113,49 €

Da es sich um Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände handelt, wird keine Abschreibung vorgenommen. Die Werte werden mit Abschluss der jeweiligen Maßnahme auf die zugehörigen Bilanzpositionen umgebucht und dementsprechend dann auch abgeschrieben.

Erläuterungen zum Sachvermögen (Bilanzpositionen 011000 bis 096000)

Die Veränderungen des Sachvermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition/Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
011000 Grünflächen	1.509.477,32	0,00	1.509.477,32
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.112.744,42	6.008,44	7.118.752,86
021100 Grund und Boden bei Wohnbauten	4.104.317,99	0,00	4.104.317,99
021200 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	544.060,00	-10.788,00	533.272,00
022100 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	115.766,84	0,00	115.766,84
022200 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	553.840,00	-13.711,00	540.129,00
023100 Grund und Boden mit Schulen	1.261.635,97	-147.900,00	1.113.735,97
023200 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	8.130.029,00	-137.069,00	7.992.960,00
024100 Grund u. Boden mit Kultur-,Sport- u. Gartenanlagen	4.035.817,35	0,00	4.035.817,35
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-,Sport- u. Gartenanlagen	3.146.508,00	-80.904,00	3.065.604,00
025100 Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	151.066,75	0,00	151.066,75
025200 Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	979.961,00	-14.486,00	965.475,00
029100 Grund und Boden mit sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a Gebäuden	1.594.605,45	0,00	1.594.605,45
029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- u.a. Gebäuden	1.350.036,00	-530,00	1.349.506,00
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.822.577,88	9.028,52	24.831.606,40
032000 Brücken und Tunnel	817.856,00	-11.842,00	806.014,00
034100 Grund und Boden für Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen	33.210,94	0,00	33.210,94
034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen	63.166,00	-972,00	62.194,00
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	12.768.459,00	682.487,00	13.450.946,00
051000 Kunstgegenstände	47.650,00	-577,00	47.073,00
055000 Kulturdenkmäler	48.145,80	-713,00	47.432,80
061000 Fahrzeuge	895.555,00	37.835,00	933.390,00
062000 Maschinen und Technische Anlagen	2.548,00	75.970,00	78.518,00
071000 Betriebsvorrichtungen	204.303,00	-13.213,00	191.090,00
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	235.838,00	70.160,00	305.998,00
075000 Sammelposten	149.837,00	20.039,00	169.876,00
091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	7.542,14	-1.700,67	5.841,47
096000 Anlagen im Bau	875.397,68	105.534,92	980.932,60
Summe Sachvermögen	75.561.952,53	572.657,21	76.134.609,74

1. Veränderung Grünflächen

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

2. Veränderung der sonstigen unbebauten Grundstücke

Eine Fläche wurde erworben. Die Nutzung erfolgt aufgrund einer Verpachtung an die Arche Büppel.

3. Veränderung der Grundstücke mit Wohnbauten

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

4. Veränderung der Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten

Die Reduzierung des Vermögensbestandes ist bedingt durch die reguläre Abschreibung.

5. Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

6. Veränderung der Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude.

7. Grund und Boden mit Schulen

Die Grundschule Altjührden ist verkauft.

8. Gebäude und Aufbauten bei Schulen

Vermögenszugänge gibt es bei der GS Hafenschule durch den Einbau von Brandschutztüren.

Die weiteren Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude und dem Verkauf der Grundschule Altjührden.

9. Grund und Boden mit Kultur-, Sport- und Gartenanlagen

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

10. Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport- und Gartenanlagen

Zugänge sind entstanden durch Investitionen ins Hallenbad und in die Sporthalle Altjührden. Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude und Aufbauten.

11. Grund und Boden Brandschutz

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

12. Gebäude und Aufbauten Brandschutz

Die Veränderung ergibt sich durch eine Investition in die Ortswehr Varel sowie durch Abgänge aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude und Aufbauten.

13. Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- u. ä. Gebäuden

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

14. Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- u. ä. Gebäuden

Die Veränderung ergibt sich durch Investitionen in die Rathäuser sowie ins Gartenamt und in den Bauhof und den Abgängen aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude und Aufbauten.

15. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Der Zugang ist entstanden durch den erforderlichen Grunderwerb für die Straße Glockenheide.

16. Brücken und Tunnel

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Brücken und Tunnel.

17. Grund und Boden für Abwasserbeseitigungs- und Entwässerungsanlagen

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

18. Gebäude und Aufbauten für Abwasserbeseitigungs- und Entwässerungsanlagen

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude.

19. Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen

Die Zugänge im Bereich der Straßen sind im Wesentlichen entstanden durch die Baumaßnahme An der Schützenwiese sowie diversen weiteren Straßenbaumaßnahmen.

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

20. Kunstgegenstände

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

21. Kulturdenkmäler

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

22. Fahrzeuge

Fahrzeuge für den Bauhof wurden angeschafft; die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

23. Maschinen und technische Anlagen

Diverse Maschinen wurden angeschafft, insbesondere für Bauhof und Gartenamt. Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

24. Betriebsvorrichtungen

Zugänge sind entstanden durch den Erwerb eines neuen Kassensystems für das Hallenbad sowie durch die Installation einer Flucht- und Sicherheitsbeleuchtung im Nationalparkhaus. Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

25. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Als Zugänge zur Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden diverse Anschaffungen aktiviert.

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

26. Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,00 € bis 1.000,00 € netto

Als Sammelposten werden bewegliche Vermögensgegenstände mit einem Wert über 150,00 € netto bis 1.000,00 € netto aktiviert.

Hier ist eine Vielzahl an Vermögensgegenständen angeschafft worden, die den einzelnen Produkten zugeordnet werden.

Die Auflösung der Sammelposten erfolgt in 5 gleichen Jahresraten.

27. Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Die Abwicklung von Grunderwerb erfolgt z. T. mit zeitlicher Verzögerung.

28. Anlagen im Bau

Zu dieser Position werden einzelne aktivierungsfähige Bestandteile der Anschaffungs- bzw. Herstellungswerte gebucht, die bei endgültiger Fertigstellung bzw. Betriebsbereitschaft auf die fertige Anlage abgerechnet und aktiviert werden. Anlagen im Bau bestehen für die Straßenbaumaßnahmen Radweg K 105 und für die Querungshilfe Oldenburger Str., für die Tiefbaumaßnahme Dorferneuerung Dangast, für Grunderwerb, für diverse Hochbaumaßnahmen sowie für noch weiterzuleitende Investitionszuschüsse.

Erläuterungen zum Finanzvermögen (Bilanzpositionen 101300 bis 169100)

Die Veränderungen des Finanzvermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
101300	Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	57.400,00	-32.400,00	25.000,00
111300	Sonstige Anteilsrechte aus Beteiligungen	175.355,03	10.045,44	185.400,47
121100	Sondervermögen Eigenbetriebe	2.712.994,67	0,00	2.712.994,67
121101	Sondervermögen Meischenstiftung	460.951,78	-820,17	460.131,61
121102	Sondervermögen Ing.-Carstens-Stiftung	243.753,53	108,56	243.862,09
121103	Sondervermögen Gerh.-Schwaring-Stiftung	12.121,13	22,69	12.143,82
131620	Ausleihungen an sonst. öffentliche Sonderrechnungen, Laufzeit 1-5 Jahre	150.000,00	0,00	150.000,00
131630	Ausleihungen an sonst. Öffentliche Sonderrechnungen, Laufzeit größer 5 Jahre	1.497,91	-409,03	1.088,88
131830	Ausleihungen an sonst. inländische Bereich, Laufzeit größer 5 Jahre	16.623,83	-1.171,33	15.452,50
151100	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	7.115.936,42	-783.840,57	6.332.095,85
154100	Sonstige Forderungen	215.000,00	7.358,29	222.358,29
159100	Kommunale Steuern und übrige öffentl.-rechtl. Forderungen	2.302.859,29	-613.568,85	1.689.290,44
153100	Forderungen aus Transferleistungen	200.591,88	-151.632,03	48.959,85
161100	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.063.669,95	-996.459,33	67.210,62
164100	Sonstige Forderungen	85.051,95	54.168,89	139.220,84
165100	Durchlaufende Posten	7.746,40	162,41	7.908,81
166100	Versorgungsrücklage	165.645,03	21.661,48	187.306,51
169100	Übrige privatrechtliche Forderungen	7.909,88	-7.382,34	527,54
169120	Forderungen ggü. Mitarbeitern	1.222,85	-912,53	310,32
Gesamtbetrag des Finanzvermögens		14.996.331,53	-2.495.068,42	12.501.263,11

1. Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen

Zum 31.12.2013 wird hier der 100%ige Anteil der Stadt Varel an der Stadtmarketing GmbH ausgewiesen. Der Abgang resultiert aus der Auflösung der Vareler Kapitalbeteiligungsgesellschaft mbH i. L.

2. Sonstige Anteilsrechte aus Beteiligungen

Hier sind die bilanzierten Anteile der Stadt Varel an der Wohnungsbau-Gesellschaft Friesland mbH, der Nordsee-GmbH, der Raiffeisen-Volksbank Varel-Nordenham eG und an der Zukunftszentrum Technologie und Ausbildung GmbH unverändert geblieben.

Hinzugekommen ist die Beteiligung an der Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co.KG.

Der Bestand stellt sich wie folgt dar:

300,00 €	Raiffeisen-Volksbank Varel-Nordenham eG
1.200,00 €	Die Nordsee-GmbH
61.355,03 €	Wohnungsbau-Gesellschaft Friesland mbH
112.500,00 €	Zukunftszentrum Technologie u. Ausbildung GmbH
10.045,44 €	KNN-Beteiligung

3. Sondervermögen Eigenbetriebe

Die Beteiligungen an den Eigenbetrieben Kurverwaltung Nordseebad Dangast und Wasserwerk der Stadt Varel sind unverändert geblieben.

4. Veränderung des Sondervermögen Meischenstiftung

Das Sondervermögen der Meischenstiftung besteht aus Grundstücken, einem Gebäude und einem Sparbuchbestand.

Die Veränderung des Vermögensbestandes resultiert aus der Abschreibung auf das Gebäude Neumühlenstr. 11 sowie dem Zugang auf dem Sparbuch in Höhe der Zinsen.

5. Sondervermögen Ing.-Carstens-Stiftung

Das Sondervermögen der Ing.-Carstens-Stiftung besteht aus dem Grundstück und dem Gebäude Oldenburger Str. 5 sowie einem Sparbuchbestand. Das Gebäude ist bereits abgeschrieben, die Veränderung ergibt sich aus dem Zugang der Zinsen auf dem Sparbuch.

6. Sondervermögen Gerh.-Schwarting-Stiftung

Das Sondervermögen dieser Stiftung besteht lediglich aus einem Sparbuchbestand, der sich um die Zinsen erhöht hat.

7. Ausleihungen an sonst. öffentliche Sonderrechnungen mit einer Laufzeit von 1 – 5 Jahren

Hier sind Ausleihungen an die GIAG bilanziert, die noch nicht getilgt wurden.

8. Veränderung der Ausleihungen an sonst. öffentliche Sonderrechnungen mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren

Hier sind die gewährten Baudarlehen an die Wohnungsbau-Gesellschaft Friesland mbH aktiviert, die sich um die geleisteten Tilgungsbeträge verringern.

9. Veränderungen der Ausleihungen an übrige inländische Bereiche mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren

Hier sind die gewährten Baudarlehen und Restkaufgelder an Privatpersonen aktiviert, die sich um die geleisteten Tilgungen verringern.

10. Veränderung der öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen

Die größte Position besteht in der Forderung gegen den OOWV aus der vereinbarten Ratenkaufpreiszahlung für das Klärwerk, welche sich jährlich um den Betrag von 280.000,00 € verringert.

Der Restbetrag besteht aus einer Vielzahl von Einzelforderungen unterschiedlicher Höhe und Ursache, wovon der größte Teil bereits Anfang 2014 beglichen ist.

11. Veränderung der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen

Hier ist noch eine Forderung aus dem Haushaltsjahr 2011 bilanziert, die in den Haushaltsjahren 2014 und 2016 beglichen wird.

12. Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen

Der größte Anteil dieser Position basiert auf Forderungen aus Gewerbesteuer-Veranlagungen.

13. Forderungen aus Transferleistungen

Der Großteil der Forderungen ist entstanden aus der Abrechnung der sozialen Leistungen des IV. Quartals 2013.

14. Privatrechtliche Forderungen

Aufgrund eines Zahlungseingangs im Januar zu einer Darlehensaufnahme Ende Dezember ist der Großteil der Forderungen beglichen.

15. Sonstige privatrechtliche Forderungen

Hier sind für die periodengerechte Abgrenzung im Jahresabschluss Forderungen bilanziert, die im Haushaltsjahr 2014 festgestellt wurden, deren Ursache aber im Haushaltsjahr 2013 liegt.

16. Privatrechtliche Forderungen aus durchlaufenden Posten

Forderungen u. a. aus der Abwicklung der Ausgaben für die Lokale Agenda sind hier dargestellt.

17. Sonstiger Vermögensgegenstand Versorgungsrücklage

Die Versorgungsrücklage wird nach dem Bundesbesoldungsgesetz als Sondervermögen gebildet mit dem Zweck, die Versorgungsleistungen der Versorgungsempfänger sicherzustellen. Lt. Statistikamt ist die Versorgungsrücklage als sonstiger Vermögensgegenstand in der Bilanz auszuweisen. Der Bestand dieses Sondervermögens erhöht sich jährlich um die Zuführungen.

18. Übrige privatrechtliche Forderungen

Hier werden sonstige privatrechtliche Forderungen dargestellt, die durch einen zeitlichen Abstand zwischen Verteilungstransaktionen und den entsprechenden Zahlungen entstehen.

Zu 10. – 18.

Wertberichtigungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses sind Forderungen auf ihre Wertigkeit bezüglich ihrer Realisierbarkeit zu prüfen und ggfs. zu korrigieren. Im Zuge der Umstellung des Haushaltsrechts sind alle Forderungen zum 31.12.2010 überprüft und – falls erforderlich – berichtigt worden. Die zum 31.12.2013 offenen Forderungen sind entsprechend bearbeitet bzw. haben sich zum heutigen Zeitpunkt erledigt; daher wird auf die Durchführung der Korrekturbuchungen zum Abschluss 2013 verzichtet.

Erläuterungen zu den liquiden Mitteln (Bilanzpositionen 171100 bis 173121)

Die Veränderungen der liquiden Mittel ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
171100	LzO, Landessparkasse zu Oldenburg	360.352,98	-11.817.427,56	-11.457.074,58
171101	LzO Ausgang-Schecks	0,00	366,00	366,00
171102	LzO Inlandsüberweisungen	-686,80	-2.435,40	-3.122,20
171109	LzO EIKo	5,97	-145,14	-139,17
171120	Tagesgeld	1.100.000,00	-1.100.000,00	0,00
171200	Raiba Varel-Nordenham eG	29.732,81	14.286,79	44.019,60
171202	Raiba, Inlandsüberweisungen	-184,50	-7,85	-192,35
171300	Oldenburgische Landesbank	15.207,80	22.988,06	38.195,86
171400	Commerzbank	4.408,84	2.990,30	7.399,14
171600	OLB Dangast	49.668,74	140.850,22	190.518,96
172101	Sparbuch Stadt Varel	2.388,72	5,97	2.394,69
172111	Sparbuch Stadt Varel - Mietkautionen	33.270,02	575,68	33.845,70
173100	Kasse	3.646,60	-227,62	3.418,98
173102	FB 3 Gebührenkasse 02	425,00	-425,00	0,00
173103	FB 3 Gebührenkasse 03	499,00	-433,00	66,00
173104	EMA Gebührenkasse 04	2.525,70	-2.525,70	0,00
173105	EMA Gebührenkasse 05	1.365,50	-709,70	655,80
173106	EMA Gebührenkasse 06	498,00	-498,00	0,00
173107	Standesamt Gebührenkasse 07	580,00	-510,00	70,00
173110	FB 3 Gebührenkasse 10	151,40	-151,40	0,00
173112	EMA Gebührenkasse 12	50,80	25,40	76,20
173120	Wechselgeldvorschüsse	2.100,00	0,00	2.100,00
173121	Handvorschüsse	900,00	150,00	1.050,00
Gesamtbetrag der Liquiden Mittel		1.606.906,58	-12.743.257,95	-11.136.351,37

Der Veränderung des Endbestandes an liquiden Mitteln in der Bilanz 2013 stimmt mit der Änderung der Finanzpositionen der Finanzrechnung 2013 überein.

1. Bankkonten (Bilanzpositionen 171100 bis 171600)

Die Veränderungen der einzelnen Bankkonten entsprechen den Zu- und Abgängen im Laufe des Haushaltsjahres.

Die Konten 171101, 171102, 171109 und 171202 sind technische Verrechnungskonten, auf denen die gebuchten Zahlungen bis zum tatsächlichen Zu- bzw. Abgang zum Bankkonto dargestellt werden.

2. Sparbuch Stadt Varel (Bilanzposition 172101)

Auf diesem Sparbuch wurde nach altem Haushaltsrecht der Bestand der allgemeinen Rücklage, der nicht zu Finanzierungszwecken in Anspruch genommen wurde, angelegt.

Die Bestandsveränderung entspricht der Zinsgutschrift für das Jahr 2012.

3. Sparbuch Mietkautionen Stadt Varel (Bilanzposition 172111)

Die Mieter der städtischen Wohnungen haben Mietkautionen zu hinterlegen. Zum Teil erfolgt dies durch Anlage der Kautions auf einem Sparbuch des Mieters, das dieser an die Stadt Varel abtritt und von der Stadtkasse im Verwahrgelass aufbewahrt wird, zum Teil wird die Kautions an die Stadt überwiesen und von der Stadtkasse auf das Sparbuch Mietkautionen eingezahlt. Dieses Sparbuch ist im Namen der Stadtkasse eingerichtet und somit unter liquide Mittel zu bilanzieren. Die Veränderungen ergeben sich aus den Zu- und Abgängen in Verbindung mit Mieterwechseln sowie den Zinsgutschriften.

4. Kasse und Gebührenkassen (Bilanzpositionen 173100 bis 173112)

Zum Konto 173100 wird der Bestand der Barkasse in der Stadtkasse zum jeweiligen Bilanzstichtag ausgewiesen.

Zu den Konten 173101 bis 173112 werden die Gebührenkassen in den einzelnen Fachbereichen dargestellt mit den Beständen zum Bilanzstichtag.

5. Wechselgeldvorschüsse

6. Handvorschüsse

Die Wechselgeld- und Handvorschüsse werden als liquide Mittel bilanziert, da diese weiterhin Gelder der Stadt sind.

Erläuterungen Aktive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 180100)

Die Veränderung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) ergibt folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
180100	Aktive Rechnungsabgrenzung	73.517,08	-993,19	72.523,89
Gesamtbetrag der ARAP		73.517,08	-993,19	72.523,89

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Zum Jahresanfang wurden die Rechnungsabgrenzungen aus 2012 aufgelöst. Die für 2013 zu bildenden Rechnungsabgrenzungsposten wurden zum 31.12.2013 aktiviert.

Erläuterungen zum Basis-Reinvermögen (Bilanzpositionen 200100 und 200200)

Die Veränderungen des Basis-Reinvermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
200100	Reinvermögen	53.676.940,37	0,00	53.676.940,37
	Soll-Fehlbetrag aus kameralem			
200200	Abschluss	-13.292.066,48	0,00	-13.292.066,48
Gesamtbetrag des Basis-Reinvermögens		40.384.873,89	0,00	40.384.873,89

Die Nettoposition stellt das „kommunale Eigenkapital“ dar als Saldo aus Vermögen und Schulden und setzt sich zusammen aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten.

Das Basis-Reinvermögen setzt sich zusammen aus dem Reinvermögen (200100) und dem kameralem Soll-Fehlbetrag (200200).

Das für die EÖB festgestellte Reinvermögen ist grundsätzlich nicht veränderbar.

1. Reinvermögen (Bilanzposition 200100)

Gemäß § 61 GemHKVO besteht die Möglichkeit, die EÖB zu berichtigen.

Dies ist zulässig, wenn eine Bilanzposition zu Unrecht nicht angesetzt oder mit einem unzutreffenden Wert versehen worden ist und es sich um einen wesentlichen Betrag handelt.

2. Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss (Bilanzposition 200200)

Der gem. § 62 Abs. 6 GemHKVO ausgewiesene Soll-Fehlbetrag aus dem kameralem Abschluss wird mit den Überschüssen aus Jahresergebnissen der Folgejahre verrechnet. Gem. Artikel 6 Abs. 9 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften erfolgt die Verrechnung vorrangig gegenüber der Abdeckung neuer Fehlbeträge.

Da diese Verrechnung erst vorgenommen werden kann, wenn der Rat der Stadt Varel über den Jahresabschluss beschlossen hat, wird eine Verrechnung nur im Folgejahr stattfinden können.

Daher bleibt der Soll-Fehlbetrag in unveränderter Höhe bestehen.

Erläuterungen zu den Rücklagen (Bilanzpositionen 204004 bis 204103)

Die Veränderungen der Rücklagen ergeben folgendes Bild.

Rücklagen			
Bilanzposition/Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
Zweckgebundene Rücklagen			
204004 Zweckgebundene Rücklage Ablösebeträge Spielplätze	0,00	10.000,00	10.000,00
204005 Zweckgebundene Rücklage Ablösebeträge Parkplätze	0,00	12.000,00	12.000,00
204101 Zweckgebundene Rücklage Meischenstiftung	159.209,17	0,00	159.209,17
204102 Zweckgebundene Rücklage Ing.- Carstens-Stiftung	57.834,17	0,00	57.834,17
204103 Zweckgebundene Rücklage Gerh.- Schwaring-Stiftung	12.090,90	0,00	12.090,90
Summe Zweckgebundene Rücklagen	229.134,24	22.000,00	251.134,24

Bilanzposition 204004

Aufgrund eines städtebaulichen Vertrages wurde ein Ablösebetrag für den Bau eines Spielplatzes vereinnahmt. Da hier eine rechtliche Zweckbindung besteht, wird hierfür eine entsprechende Rücklage gebildet.

Bilanzposition 204005

Die gemäß § 47 Abs. 5 NBauO erhobenen Ablösebeträge für nicht herzustellende Einstellplätze sind für die in Abs. 7 genannten Zwecke zu verwenden. Da hier eine rechtliche Zweckbindung besteht, wird hierfür eine entsprechende Rücklage gebildet.

Bilanzpositionen 204101 bis 204103

Hier sind in die Eröffnungsbilanz die zweckgebundenen Mittel der von der Stadt Varel verwalteten rechtlich unselbständigen Stiftungen eingebucht und zwar:

Bilanzposition 204101 Meischenstiftung mit 159.209,17 €
Bilanzposition 204102 Ing.-Carstens-Stiftung mit 57.834,17 € und
Bilanzposition 204103 Gerh.-Schwaring-Stiftung mit 12.090,90 €

Diese Bestände bestehen zum 31.12.2013 unverändert.
Die sich durch die Abwicklung im Haushaltsjahr ergebenden Änderungen – erwirtschaftete Überschüsse oder Verluste – werden erst nach dem Beschluss über das Ergebnis des Jahresabschlusses der Stadt Varel durchgebucht werden, da die Einzelabschlüsse der Stiftungen Bestandteil des städtischen Abschlusses sind.

Erläuterungen zu den Sonderposten (Bilanzpositionen 211100 bis 219000)

Die Veränderungen der Sonderposten ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
211100	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen	5.438.431,00	497.163,00	5.935.594,00
211101	Sonderposten aus Investitionszuweisungen nach dem NFAG	4.720.923,00	-286.069,00	4.434.854,00
212000	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	2.696.096,00	-111.093,00	2.585.003,00
215000	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	5.815.702,63	1.343.043,54	7.158.746,17
219000	Sonstige Sonderposten	2.371.669,00	-132.472,00	2.239.197,00
Gesamtbetrag der Sonderposten		21.042.821,63	1.310.572,54	22.353.394,17

1. Veränderung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen

Für die Eröffnungsbilanz wurde eine Vielzahl erhaltener Investitionszuweisungen und –zuschüssen der vergangenen Jahre für noch nicht abgeschriebene Vermögensgegenstände bewertet und als Sonderposten bilanziert.

Diese Sonderposten werden jährlich entsprechend der Nutzungsdauern der finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst. Hinzu kommen Sonderposten für Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen.

Die Auflösungserträge ergeben eine Bestandsminderung in Höhe von 350.548,07 €, Zugänge sind durch Einzahlungen in Höhe von 847.711,07 € erfolgt. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus Zuwendungen in Höhe von

- 2.000,00 € für Lüfter Feuerwehr Varel,
- 65.000,00 € für Straße Glockenheide,
- 688,29 € für Zelt Jugendfeuerwehr,
- 2.793,79 € für Mädchenumkleide Feuerwehr,
- 9.506,03 € für Spielgeräte u. -haus GS Osterstr.,
- 7.358,29 € für Schenkung Fahnenmast,
- 64.157,24 € für Lärmschutzwand Schützenwiese,
- 257.281,87 € für Straße An der Schützenwiese,
- 132.042,00 € für Weltnaturerbeispielplatz,
- 148.755,22 € für Übertragung Straße Am Spülteich,
- 16.415,65 € für Sanierungszuschuss Haus des Handwerks,

141.712,69 € für Rechtsabbiegerspur am Rathaus.
 Investitionszuweisungen und –zuschüsse für Sammelposten können zu einer separaten Bilanzposition (211200) ausgewiesen werden. Da diese Zuordnung aber vom Statistikamt nicht verbindlich vorgegeben ist, wird im Hinblick auf die zwischenzeitliche Abschaffung der Sammelposten auf eine separate Darstellung verzichtet. Die Zuweisungen und Zuschüsse sind unter der Bilanzposition 211100 bilanziert.

2. Veränderung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen nach dem NFAG

Nach dem heutigen NFAG gibt es keine Investitionszuweisungen mehr. Der noch nicht aufgelöste Bestand wurde in die Eröffnungsbilanz aufgenommen und reduziert sich jährlich um die entsprechenden Auflösungsbeiträge.

3. Veränderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Auch bei dieser Bilanzposition verringert sich der Bestand durch Auflösung des Altbestandes. Hinzu kommt eine Kostenbeteiligung für eine Erschließungsmaßnahme aufgrund eines städtebaulichen Vertrages.

4. Veränderung der Sonderposten aus erhaltenen Anzahlungen

Die Veränderungen sind entstanden durch weitere Zuweisungen für die Förderprogramme Stadtsanierung und Stadtumbau West sowie Zuweisungen zur Weiterleitung an Träger von Kindertagesstätten und Kaufpreisanzahlungen. Somit ergibt sich ein Endbestand in Höhe 7.158.748,17 €, der sich wie folgt zusammensetzt:

Land für Stadtsanierung	4.551.196,50
EFRE-Mittel für Stadtsanierung	769.000,78
Land für Stadtumbau West	1.290.306,66
Verkaufserlös Stadtumbau West	132.884,40
Kaufpreisanzahlungen	2.107,83
Zuweisungen KiTa	413.250,00
Gesamt	7.158.746,17

5. Veränderung der Sonstigen Sonderposten

Der Bilanzposition der sonstigen Sonderposten sind die Finanzierungsanteile der über Erschließungsträger erstellten Vermögensgegenstände zugeordnet, die Verminderung ist bedingt durch die Auflösung entsprechend der Abschreibung der finanzierten Vermögensgegenstände. Hinzugekommen ist eine Zuweisung für einen Sammelposten sowie ein Betrag im Rahmen der Schadensregulierung durch das Feuerwehrtartell.

Erläuterungen zu den Schulden (Bilanzpositionen 231230 bis 279200)

Die Veränderungen der Schulden ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
231230	Kreditaufnahmen für Investitionen beim Landkreis	1.918.054,09	-77.476,83	1.840.577,26
231730	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten	7.827.233,73	-445.249,90	7.381.983,83
239710	Liquiditätskredite	17.100.000,00	-17.100.000,00	0,00
249000	Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	2.193.788,74	-1.740.709,13	453.079,61
249100	Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge - Vorfinanzierung	46.699,89	-24.800,00	21.899,89
251100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.189.707,80	-153.840,33	1.035.867,47
263100	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für lfd. Zwecke	11.596,83	91.988,55	103.585,38
266100	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für Investitionen	0,00	254.859,01	254.859,01
267100	Steuerverbindlichkeiten	0,00	83.663,00	83.663,00
261100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	15.119,54	-26.740,93	-11.621,39
272100	Verrechnungskonto Umsatzsteuer	-3.179,39	-10.756,92	-13.936,31
272200	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	79.034,70	7.559,74	86.594,44
272000	Durchlaufende Posten	212.616,79	-281.757,30	-69.140,51
272300	VL ggü. Sozialvers.trägern	-3.497,53	3.455,95	-41,58
272400	VL ggü. VBL	-228,76	228,76	0,00
272900	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	132,22	132,22
272903	Durchlaufende Gelder Mietkautionen	34.609,29	-1.789,46	32.819,83
272904	Standesamt	0,00	50,00	50,00
272907	Amtshilfeersuchen	56.049,42	-7.640,08	48.409,34
272908	Müllabfuhr	24.829,58	882,80	25.712,38
272915	Kurverwaltung	-229.918,02	145.059,03	-84.858,99
272917	Sonstige durchlaufende Gelder	108.156,19	0,00	108.156,19
272918	Durchlaufende Gelder Präventionsrat	8.706,25	208,46	8.914,71
279100	Sonstige Verbindlichkeiten	567.840,04	103.104,92	670.944,96
279200	Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	8.127,35	12.533,23	20.660,58
Gesamtbetrag der Schulden		31.165.346,53	-19.167.035,21	11.998.311,32

Als Schulden bilanziert werden alle dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Geldschulden und Verbindlichkeiten.

Zu den Geldschulden zählen die Kredite für Investitionen ebenso wie die Liquiditätskredite.

Zu den Verbindlichkeiten gehören:

- die Verbindlichkeiten, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen;
- die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, d. h. Verpflichtungen aus Kauf-, Werk-, Dienst- und ähnlichen Verträgen, deren Zahlungstermin nach dem Bilanzstichtag liegt;
- Transferverbindlichkeiten, insbesondere Finanzausgleichsverbindlichkeiten, Verbindlichen aus Zuweisungen und Zuschüsse sowohl für Investitionen als auch für lfd. Zwecke, Soziale Leistungsverbindlichkeiten, Steuerverbindlichkeiten;
- Sonstige Verbindlichkeiten, wie die durchlaufenden Posten, empfangene Anzahlungen u. ä.

1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bestehen gegenüber dem Landkreis und gegenüber diversen Kreditinstituten.

Die Veränderungen im Laufe des Jahres sind entstanden durch die Tilgungsleistungen.

2. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Die Höhe des Liquiditätskredites stellt den über die eigenen Mittel hinausgehenden notwendigen Bedarf an liquiden Mitteln zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit dar. Die Aufnahme erfolgte in Form eines Festkredites, der zum Ende des Jahres aufgrund geänderter Zinskonditionen getilgt wurde.

Die Beschaffung der Liquidität erfolgte dann im Rahmen eines Dispositionskredites.

3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zu den kreditähnlichen Rechtsgeschäften zählen Vorgänge, die Kreditaufnahmen gleichkommen:

- | | |
|---|--------------|
| - Abwicklung Konto Bremer-Stiftung | 103.278,66 € |
| - Abwicklung Konto EB Kurverwaltung Dangast | 190.518,96 € |
| - Abwicklung Ausleihung EB Kurverwaltung Dangast | 74.408,43 € |
| - Abwicklung Verbindlichkeit ggü. EB Kurverw. Dangast | 84.873,56 € |

Die anteilige Kreditfinanzierung des GLP wurde abgelöst.

Die übrigen Positionen haben sich nicht geändert.

Die Vorfinanzierung Tivoli ist auf dem Unterkonto 249100 bilanziert und reduziert sich um die vereinbarte Tilgungsleistung, somit beträgt der Bestand zum Bilanzstichtag

- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| - Abwicklung Vorfinanzierung Tivoli | 21.899,89 € |
|-------------------------------------|-------------|

4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Gesamtbetrag setzt sich aus einer Vielzahl von Verbindlichkeiten zusammen, die vor dem Stichtag entstanden sind mit dem Ausgleich nach dem Stichtag.

5. Transferverbindlichkeiten

Zur Bilanzposition 261100 sind Verbindlichkeiten entstanden, die u. a. aus Abrechnungen mit dem Landkreis im Rahmen der Sozialhilfeleistungen resultieren.

Die zu den Bilanzpositionen 263100 und 266100 gebuchten Verbindlichkeiten sind durch die Bewilligung von Zuweisungen und Zuschüssen entstanden, die erst im Folgejahr zahlungswirksam wurden.

Zur Bilanzposition 267100 ist der überzahlte Betrag des Anteils an der Einkommensteuer ausgewiesen.

6. Sonstige Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Posten

Zu den Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Posten gehört die Bilanzposition

- a) 272100 Verrechnungskonto Umsatzsteuer
Auf diesem Verrechnungskonto sind zum Bilanzstichtag die bestehenden Forderungen und Verbindlichkeiten aus Umsatz- und Vorsteuer ausgewiesen.
- b) 272200 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer
Hier entsteht regelmäßig ein Bestand, da diese Steuern einbehalten und zu Beginn des Folgemonats ausgezahlt werden.
- c) 272000 Durchlaufende Posten
Dieses Bilanzkonto ist das Gegenkonto für eine Vielzahl von durchlaufenden Posten.
- d) 272300 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern
Hier ist eine negative Verbindlichkeit entstanden durch die Rückforderung einer Überzahlung.
- e) 272903 Durchlaufende Gelder Mietkautionen
Zu dieser Position werden die Mietkautionen ein- und ausgebucht und dementsprechend auf dem Sparbuch Mietkautionen ein- bzw. ausgezahlt. Da nicht jeder Mieter sofort den vollen Kautionsbetrag einzahlt, bestehen Differenzen zum Sparbuch in Höhe der offenen Forderungen aus Kautionen.
- f) 272904 Standesamt
Die Gebühren für die Nutzung des Waisenstiftes müssen noch weitergeleitet werden.
- g) 272907 Amtshilfeersuchen
Der Bestand an noch nicht abgewickelten Amtshilfeersuchen hat zum Jahresende diese Größenordnung erreicht.
- h) 272908 Müllabfuhr
Die Abrechnung der Gebühreneinnahmen mit dem Landkreis Friesland ist dem alten Haushaltsjahr zugeordnet worden, wobei die Zahlungswirksamkeit im neuen Jahr liegt.
- i) 272915 Kurverwaltung
Diese Bilanzposition weist einen negativen Bestand auf, der mit der Abwicklung der Finanzbuchhaltung des Eigenbetriebes zusammenhängt.
- j) 272917 Sonstige durchlaufende Gelder
Zum Bilanzstichtag ist die Verlustabdeckung Dangast noch nicht abgewickelt:
- k) 272918 Durchlaufende Gelder Präventionsrat
Der Präventionsrat erhält Gelder zur Aufgabenerfüllung; zum Jahresende ist der noch verfügbare Betrag ausgewiesen.

7. Sonstige Verbindlichkeiten und Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten sind im Wesentlichen die Abschläge auf die Verlustabdeckung an den Eigenbetrieb Kurverwaltung Nordseebad Dangast gebucht, die im Folgejahr zahlungswirksam wurden sowie die Auszahlung des ersten Abschlags der Umlage zur Versorgungskasse für das Folgejahr.

Erläuterungen zu den Rückstellungen (Bilanzpositionen 281100 bis 289160)

Die Veränderungen der Rückstellungen ergeben folgendes Bild:

Bilanz- position	Bezeichnung	Stand	Zu-/Abgänge	Stand
		31.12.2012		31.12.2013
281100	Pensionsrückstellungen	10.136.889,00	137.343,00	10.274.232,00
281200	Beihilferückstellungen	1.368.480,02	49.363,98	1.417.844,00
282100	Urlaubsrückstellung	405.650,19	24.247,87	429.898,06
282200	Überstundenrückstellung	329.075,99	32.072,30	361.148,29
282300	Rückstellung Altersteilzeit	316.200,00	-139.900,00	176.300,00
283111	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2011	125.175,08	-109.958,54	15.216,54
283112	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2012	260.500,00	-176.411,91	84.088,09
283113	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2013	0,00	142.923,09	142.923,09
283121	Rückstellung Straßenunterhaltung 2011	21.642,62	0,00	21.642,62
283122	Rückstellung Straßenunterhaltung 2012	64.069,32	-64.069,32	0,00
289102	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	148.219,41	148.219,41
289103	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	12.000,00	12.000,00
289140	Rückstellung OoWV	7.846,91	96.541,19	104.388,10
289150	Rückstellung für ungewisse VL - Erstellung Jahresabschlüsse	27.272,48	8.000,00	35.272,48
289160	Rückstellung Stadtsanierung	839.292,56	156.372,67	995.665,23
Gesamtbetrag der Rückstellungen		13.902.094,17	316.743,74	14.218.837,91

Grundsätzlich handelt es sich bei Rückstellungen um die Darstellung von Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten, deren Höhe und/oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind. Sie werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist.

1. Pensionsrückstellungen, Bilanzposition 281100

Die Höhe der Pensionsrückstellungen wird durch die Versorgungskasse Oldenburg festgesetzt nach dem im Teilwertverfahren ermittelten Barwert, ebenso wird die Zahlung der Pensionsverpflichtungen von der Versorgungskasse geleistet. Aufgrund der Mitteilung der Versorgungskasse über die Höhe der Verpflichtungen sind entsprechende Zu- und Abgänge bei den Personalaufwendungen im laufenden Haushaltsjahr gebucht und so die neuen Bestände zum Bilanzstichtag ausgewiesen worden.

2. Beihilferückstellungen, Bilanzposition 281200

Die Beihilferückstellung wird ermittelt nach einem festgelegten Prozentsatz auf die Höhe der Pensionsrückstellung. Entsprechende Zu- und Abgänge bei den Personalaufwendungen im laufenden Haushaltsjahr sind gebucht und so die neuen Bestände zum Bilanzstichtag ausgewiesen worden.

3. Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit

Diese Rückstellungen sind ermittelt aufgrund der Unterlagen der Personalverwaltung. Die entsprechenden Zu- und Abgänge bei den Personalaufwendungen sind im laufenden Haushaltsjahr gebucht und so die neuen Bestände zum Bilanzstichtag ausgewiesen worden.

4. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung können gebildet werden für geplante Aufwendungen, die in den folgenden 3 Haushaltsjahren nachgeholt werden, soweit die vorgesehenen Maßnahmen einzeln bestimmt und der Höhe nach beziffert sind.

Die in den Haushaltsjahren 2011 und 2012 gebildeten Rückstellungen für die Unterhaltung von Gebäuden sind zum großen Teil abgearbeitet, ebenso wie die Rückstellungen für die Unterhaltung von Straßen.

Für das Haushaltsjahr 2013 wurden neue Rückstellungen für die Unterhaltung von Gebäuden gebildet.

Die Sachbearbeiter haben die Notwendigkeit der Rückstellungen belegt, somit wurde der Aufwand gegen die Rückstellungen gebucht.

5. Andere Rückstellungen

Hier werden Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten bilanziert, die vor dem Bilanzstichtag angefallen sind und mit deren Inanspruchnahme ernsthaft zu rechnen ist.

Die zur Bilanzposition 289102 gebildeten Rückstellungen waren erforderlich für diverse Gutachten, Pläne usw.

Zur Bilanzposition 289103 wurde eine Rückstellung gebildet für eine erforderliche technische Untersuchung.

Zur Bilanzposition 289140 sind die zu erwartenden Verbindlichkeiten bilanziert, die im Zusammenhang mit der Abwicklung von Zahlungen an den OOWV entstanden sind.

Zur Bilanzposition 289150 sind die zu erwartenden Verbindlichkeiten für Leistungen im Rahmen der Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses bilanziert.

Unter der Bilanzposition 289160 werden die voraussichtlichen Abschreibungsbeträge, die mit der Abwicklung der Fördermaßnahmen Stadtsanierung und Stadtumbau West zusammenhängen, bis zur Abrechnung der Maßnahmen dargestellt.

Erläuterungen zu den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (Bilanzpositionen 290100 bis 290115)

Die Veränderungen der passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) ergeben folgendes Bild:

Passive Rechnungsabgrenzung			
Bilanzposition/Bezeichnung	Stand 31.12.2012	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2013
290100 PRAP	21.676,43	4.553,93	26.230,36
290101 PRAP Innenstadtsanierung	29.338,40	-1.017,45	28.320,95
290102 PRAP Brandschutz	1.497,66	355,00	1.852,66
290103 PRAP GS am Schloßplatz	1.038,97	257,60	1.296,57
290104 PRAP GS Hafenschule	1.386,72	14,80	1.401,52
290105 PRAP GS Langendamm	2.396,63	-1.345,85	1.050,78
290106 PRAP GS Altjührden	4.795,04	-1.672,05	3.122,99
290107 PRAP GS Borgstede	452,31	209,63	661,94
290108 PRAP Musikpflege	3.320,05	0,00	3.320,05
290109 PRAP Jugendarbeit	250,00	100,00	350,00
290110 PRAP Kindertagesstätten	1.706,59	80,45	1.787,04
290112 PRAP Containerstellplätze	43.233,32	3.953,81	47.187,13
290115 PRAP Stadtanteil RUZ	10.734,82	2.237,03	12.971,85
290116 PRAP Straßen	0,00	8.000,00	8.000,00
290118 PRAP GS Obenstrohe	0,00	34,93	34,93
Summe Passive Rechnungsabgrenzung	121.826,94	15.761,83	137.588,77

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Um die Übersicht zu gewährleisten, sind für die unterschiedlichen Sachverhalte separate Bilanzpositionen eingerichtet worden.

1. PRAP

Zu dieser Bilanzposition sind die bereits im Dezember 2013 für Januar 2014 veranlagten Kindergartenbeiträge ausgewiesen, die dann im Januar als Ertrag umgebucht wurden.

2. PRAP Innenstadtsanierung

Im Rahmen der Innenstadtsanierung wurden falsche Pflastersteine verlegt. Mit der ausführenden Firma wurde eine Entschädigungszahlung vereinbart, die für den zusätzlich erforderlichen Reinigungsaufwand verwendet werden soll.

2013 erfolgte eine teilweise Inanspruchnahme der Mittel für die Vorführung eines Reinigungsgerätes sowie einer Probereinigung.

3. PRAP Brandschutz

Zu dieser Bilanzposition sind die noch nicht verwendeten Spendengelder ausgewiesen.

4. PRAP GS am Schloßplatz, GS Hafenschule, GS Langendamm, GS Altjührden, GS Borgstede und GS Obenstrohe

Zu diesen Bilanzpositionen sind die den Schulen noch zur Verfügung stehenden RUZ-Mittel gebucht.

5. PRAP Musikpflege

Das Lyra- und Fanfarenkorps Varel hat sich 2010 aufgelöst. Die Gelder aus dem Verkauf der Musikinstrumente sind an die Stadt Varel geflossen zur Förderung der musizierenden Jugend.

6. PRAP Jugendarbeit

Zu dieser Bilanzposition sind die noch nicht verwendeten Spendengelder für die Jugendpflege ausgewiesen.

7. PRAP Kindertagesstätten

Zu dieser Bilanzposition sind die noch nicht verwendeten Mittel aus Spenden und Erbschaften für die Kindertagesstätte ausgewiesen.

8. PRAP Containerstellplätze

In die EÖB wurden die nicht verwendeten Mittel für die Unterhaltung von Containerstellplätzen aus den Jahren bis einschließlich 2010 eingestellt. Die in den Folgejahren zur Verfügung gestellten Beträge wurden nicht in voller Höhe benötigt, so dass wiederum die nicht ausgeschöpften Beträge in die Rechnungsabgrenzung übernommen wurden.

9. PRAP Stadtanteil RUZ

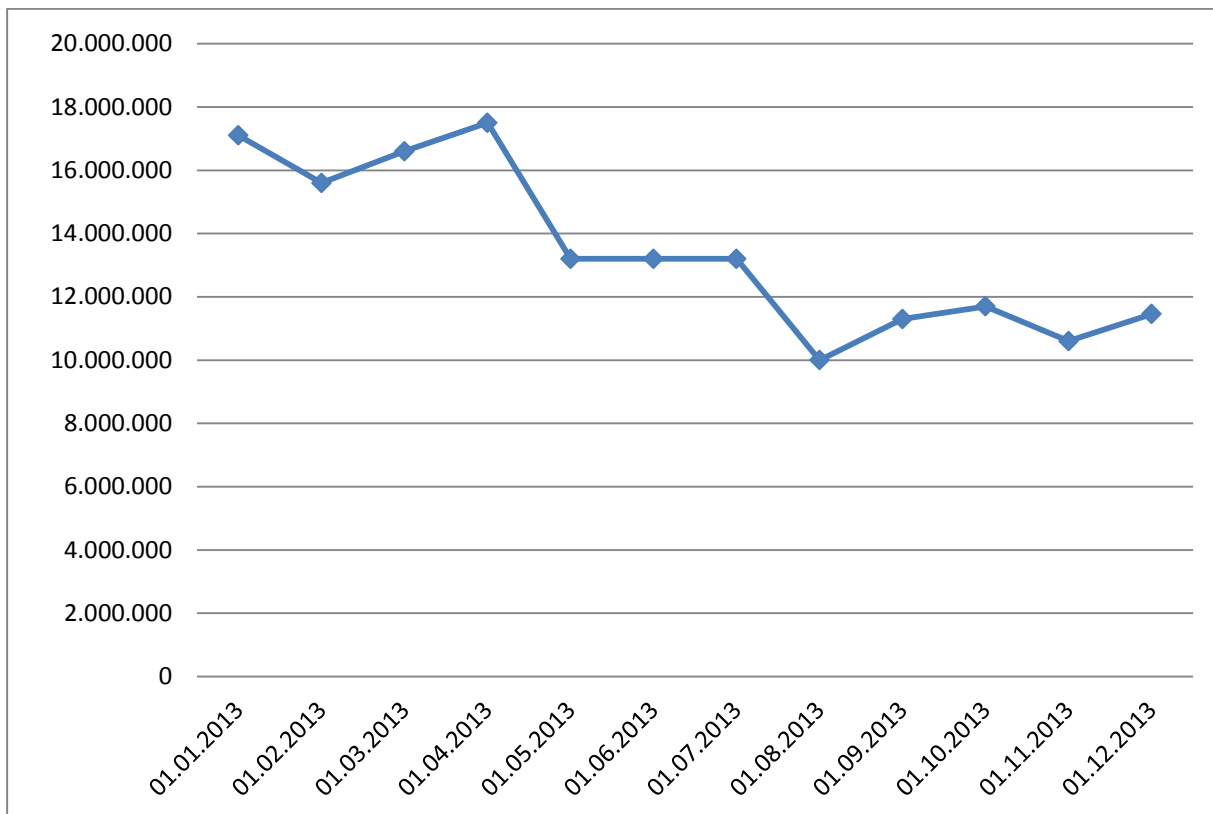
Im Rahmen der RUZ-Maßnahmen in Zusammenarbeit mit den Grundschulen ist ebenfalls ein Anteil zur Finanzierung von zusätzlichen energetischen Maßnahmen der Stadt zur Verfügung gestellt worden. Hier sind die noch nicht verbrauchten Mittel bilanziert.

10. PRAP Straßen

Für durch übermäßige Inanspruchnahme einer Firma verursachte Straßenschäden wurde eine Schadensersatzleistung vereinnahmt, die für die spätere Reparatur zu verwenden ist.

VI. Kassenlage

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2013 Liquiditätskredite aufgenommen werden durften, wurde lt. § 4 der Haushaltssatzung auf 20.000.000 € festgesetzt. Die tatsächliche Inanspruchnahme erfolgte bis zum 23.12.2013 in Form von Festkrediten. Danach erfolgte die Inanspruchnahme innerhalb des Dispositionsrahmens. Der Rahmen wurde nie in voller Höhe ausgeschöpft; die Kredithöhe bewegte sich zwischen 10.600.000 € und 17.100.000 €
Die unterschiedliche Inanspruchnahme im Laufe des Jahres wird anhand der folgenden Grafik deutlich:



VII. Übersicht über die im Haushaltsjahr 2013 ausgebuchten Forderungen

Ausbuchungs- belegnummer	Belegnummer	GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Her- kunft	Beleg- art
52400000074	36200002138	13286	2600012690	2,50	11	29.05.2013	16	MG
52400000078	51460000149	4849	2600002155	2,50	11	29.05.2013	16	E1
52400000084	51460001298	12666	2600012318	2,50	11	12.06.2013	16	E1
52400000086	51460000131	6096	2600001676	2,50	11	22.08.2013	16	E1
52400000089	36260002233	3005	2840000658	2,50	11	08.10.2013	16	MG
52400000095	36260001481	21697	5000000183	2,50	11	15.11.2013	16	MG
53000000135	36200001243	21528	1010000128	2,50	09	11.03.2013	16	MG
53000000144	36260003148	21711	2600013227	2,50	09	23.05.2013	16	MG
53000000160	36260000824	18197	2600008233	2,50	09	08.10.2013	16	MG
53000000165	36260000301	20115	1000000336	2,50	09	16.10.2013	16	MG
53000000133	36260001884	23208	1000001695	4,00	08	27.02.2013	16	MG
52400000090	33000000714	10480	2600005623	3,00	16	08.10.2013	16	RL
52400000091	33600000917	13236	2600012652	3,00	16	08.10.2013	16	RL
52400000061	33000000640	24727	1000002265	3,00	16	04.03.2013	16	RL
53000000143	51100052939	21193	1020000167	352,00	08	12.04.2013	16	E1
52400000101	33000000841	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000842	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000843	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000844	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000848	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000849	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000850	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000851	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000852	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000853	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000854	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000855	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000856	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000857	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000101	33000000858	1796	5200000077	3,00	16	09.12.2013	16	RL
52400000068	33600000808	8899	2600013789	3,00	16	24.04.2013	16	RL
52400000069	33600000809	8899	2600013789	3,00	16	24.04.2013	16	RL
52400000054	33600000663	27	5200000227	3,00	16	09.01.2013	16	RL
52400000056	33600000736	9619	2750001332	3,00	16	16.01.2013	16	RL
52400000055	33600000738	1504	1320000112	3,00	16	10.01.2013	16	RL
53000000168	51100088489	15433	1320000486	400,00	08	12.12.2013	16	E1
52400000065	33000000647	11755	2600011351	3,00	16	21.03.2013	16	RL
52400000064	36260001498	2629	1010000142	7,60	11	21.03.2013	16	MG
53000000134	51100023069	21528	1010000128	123,45	09	11.03.2013	16	E1
52400000062	33600000795	16229	2600007168	3,00	16	06.03.2013	16	RL
53000000130	51100044997	23208	1000001695	68,38	08	26.02.2013	16	E1
53000000145	36200002819	15188	2600009264	0,37	08	03.06.2013	16	MG
53000000145	36200003525	15188	2600009264	4,00	08	03.06.2013	16	MG
39200000007	33000000691	19164	1320000022	3,00	15	17.06.2013	16	RL
52400000095	36600000803	21697	5000000183	0,50	11	15.11.2013	16	SZ
52400000095	36660000954	21697	5000000183	0,50	11	15.11.2013	16	SZ
53000000166	51400105341	19074	2600008876	42,00	09	15.11.2013	16	E1
52400000097	33000000784	6043	2600013026	3,00	16	27.11.2013	16	RL
52400000098	33600000997	7648	2600006263	3,00	16	27.11.2013	16	RL

Ausbuchungs- belegnummer	Belegnummer	GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Her- kunft	Beleg- art
52400000099	33000000830	20399	1000000532	3,00	16	05.12.2013	16	RL
52400000100	33000000832	15308	2600009299	3,00	16	05.12.2013	16	RL
53000000144	51400107430	21711	2600013227	10,67	09	23.05.2013	16	E1
52400000092	33000000728	8074	2600006406	3,00	16	17.10.2013	16	RL
52400000093	33000000742	8074	2600006406	3,00	16	17.10.2013	16	RL
52400000066	33000000651	22490	1010000200	3,00	16	27.03.2013	16	RL
53000000161	51400000193	531	1100000052	1.932,07	09	15.10.2013	16	E1
52400000053	33600000728	18494	2600008448	3,00	16	07.01.2013	16	RL
52400000057	33600000750	20908	1800000529	3,00	16	06.02.2013	16	RL
52400000058	33600000756	2651	1320000094	3,00	16	11.02.2013	16	RL
52400000059	33600000774	15003	2600009073	3,00	16	20.02.2013	16	RL
52400000060	51100061569	15671	2600007067	2,98	11	27.02.2013	16	E1
52400000063	33600000805	14042	2600006772	3,00	16	08.03.2013	16	RL
52400000067	37700003699	1228	1800000448	7,10	11	17.04.2013	16	VO
52400000067	37700003700	1228	1800000448	3,45	11	17.04.2013	16	VO
52400000071	33600000788	16966	2600007501	3,00	16	06.05.2013	16	RL
52400000073	51460069522	13286	2600012690	2,52	11	29.05.2013	16	E1
52400000076	51400000045	6724	1000000039	0,60	11	29.05.2013	16	E1
52400000078	51460000150	4849	2600002155	1,00	11	29.05.2013	16	E1
52400000079	51100056606	18238	2600008595	0,56	11	29.05.2013	16	E1
52400000080	51100053146	18149	2600008553	0,02	11	29.05.2013	16	E1
52400000081	36260000083	19146	1320000004	3,50	11	29.05.2013	16	MG
52400000081	36660000045	19146	1320000004	0,56	11	29.05.2013	16	SZ
52400000083	36660001774	23390	1000001768	0,50	11	29.05.2013	16	SZ
52400000085	33600000892	3983	2600000987	3,00	16	08.07.2013	16	RL
52400000087	33600000893	25488	1000002540	3,00	16	04.09.2013	16	RL
52400000087	33600000894	25488	1000002540	3,00	16	04.09.2013	16	RL
52400000094	36200001159	1799	5500000224	5,10	11	04.11.2013	16	MG
52400000094	36600000692	1799	5500000224	1,26	11	04.11.2013	16	SZ
52400000096	33000000712	2771	2750000098	3,00	16	20.11.2013	16	RL
52400000102	51400098553	17780	2600008271	0,55	11	10.12.2013	16	E1
53000000126	37600000264	2907	2750000268	42,00	08	29.01.2013	16	SZ
53000000126	37600000265	2907	2750000268	570,00	08	29.01.2013	16	SZ
53000000126	51100039956	2907	2750000268	124,44	08	29.01.2013	16	E1
53000000126	51100039957	2907	2750000268	1.947,01	08	29.01.2013	16	E1
53000000127	51100040347	2907	2840000108	37,53	08	29.01.2013	16	E1
53000000127	51100040351	2907	2840000109	20,38	08	29.01.2013	16	E1
53000000131	51100044996	23208	1000001695	20,00	08	27.02.2013	16	E1
53000000132	36660001734	23208	1000001695	0,50	08	27.02.2013	16	SZ
53000000132	36660001771	23208	1000001695	0,50	08	27.02.2013	16	SZ
53000000132	37700007735	23208	1000001695	22,00	08	27.02.2013	16	VO
53000000132	37700008049	23208	1000001695	38,00	08	27.02.2013	16	VO
53000000132	37700008050	23208	1000001695	3,45	08	27.02.2013	16	VO
53000000155	51100074785	25488	1000002540	10,00	09	12.09.2013	16	E1
53000000156	51460092811	18197	2600008233	5,33	09	17.09.2013	16	E1
53000000157	51100075212	22123	1000001254	160,95	09	23.09.2013	16	E1
53000000158	51100063639	24636	1000002232	30,00	09	23.09.2013	16	E1
53000000159	51100006271	20115	1000000336	10,00	09	07.10.2013	16	E1
53000000167	37600000438	17435	2750000930	560,00	08	04.12.2013	16	SZ
53000000167	51100065444	17435	2750000930	3.232,60	08	04.12.2013	16	E1
53000000169	36260002197	17871	2750000964	11,00	08	20.12.2013	16	MG
53000000169	36600001474	17871	2750000964	2,00	08	20.12.2013	16	SZ

Ausbuchungs- belegnummer	Belegnummer	GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Her- kunft	Beleg- art
53000000169	36600001520	17871	2750000964	2,00	08	20.12.2013	16	SZ
53000000169	37600000363	17871	2750000964	42,00	08	20.12.2013	16	SZ
53000000169	37600000364	17871	2750000964	22,00	08	20.12.2013	16	SZ
53000000169	51100054607	17871	2750000964	200,50	08	20.12.2013	16	E1
53000000169	51100054608	17871	2750000964	284,90	08	20.12.2013	16	E1
53000000169	51460001472	17871	2750000964	590,00	08	20.12.2013	16	E1
52400000070	51100021519	20463	1000001000	1,00	11	26.04.2013	16	E1
52400000072	33000000660	24653	5200000272	3,00	16	22.05.2013	16	RL
52400000077	51100042866	19571	1020000051	0,70	11	29.05.2013	16	E1
52400000082	51100053218	21544	1320000300	0,01	11	29.05.2013	16	E1
52400000088	36260001943	23636	1320000427	7,00	11	08.10.2013	16	MG
53000000203	51200000050	19984	1000000272	80,00	09	04.04.2013	16	SA
29000000013	51400114301	4824	2600002122	0,90	12	19.12.2013	17	E1
29000000010	51400113550	4436	2600001590	0,60	12	19.12.2013	17	E1
29000000011	51400113589	4454	2600001612	1,66	12	19.12.2013	17	E1
29000000011	51400113590	4454	2600001612	0,54	12	19.12.2013	17	E1
29000000012	51400114142	4747	2600002028	1,84	12	19.12.2013	17	E1
29000000012	51400114143	4747	2600002028	0,60	12	19.12.2013	17	E1
29000000014	51400114386	4862	2600002172	0,30	12	19.12.2013	17	E1
29000000015	51400115350	5330	2600002795	0,62	12	19.12.2013	17	E1
29000000016	51400115380	5344	2600002814	1,38	12	19.12.2013	17	E1
29000000016	51400115381	5344	2600002814	0,48	12	19.12.2013	17	E1
29000000017	51400115426	5384	2600002870	1,33	12	19.12.2013	17	E1
29000000018	51400115656	5564	2600003144	1,80	12	19.12.2013	17	E1
29000000018	51400115657	5564	2600003144	0,62	12	19.12.2013	17	E1
29000000019	51400115715	5609	2600003219	0,98	12	19.12.2013	17	E1
29000000020	51400031162	5739	2600003473	0,03	12	19.12.2013	17	E1
29000000021	51400115914	5753	2600003494	0,62	12	19.12.2013	17	E1
29000000022	51400116471	6096	2600001676	0,24	12	19.12.2013	17	E1
29000000023	51400116485	6106	2600004005	0,68	12	19.12.2013	17	E1
29000000024	51400116686	6195	2600002707	1,20	12	19.12.2013	17	E1
29000000025	51400116787	6257	2600004213	2,43	12	19.12.2013	17	E1
29000000026	51400116873	6300	2600004278	0,55	12	19.12.2013	17	E1
29000000027	51400117143	6458	2600004258	1,46	12	19.12.2013	17	E1
29000000028	51400117330	6578	2600004637	1,32	12	19.12.2013	17	E1
29000000028	51400117331	6578	2600004637	0,43	12	19.12.2013	17	E1
29000000029	51400117574	6707	2600004817	1,26	12	19.12.2013	17	E1
29000000029	51400117575	6707	2600004817	0,42	12	19.12.2013	17	E1
29000000030	51400117596	6719	2600001023	0,37	12	19.12.2013	17	E1
29000000031	51400117755	6798	2600004759	1,35	12	19.12.2013	17	E1
29000000032	51400117791	6817	2600004960	0,54	12	19.12.2013	17	E1
29000000033	51400118987	7537	2600005976	1,35	12	19.12.2013	17	E1
29000000034	51400119528	7966	2600006255	0,98	12	19.12.2013	17	E1
29000000035	51400047346	8201	2600006182	0,72	12	19.12.2013	17	E1
29000000036	51400120661	8656	2600002858	0,10	12	19.12.2013	17	E1
29000000037	51400122026	9445	2600008926	1,46	12	19.12.2013	17	E1
29000000038	51400122423	9731	2600005329	0,49	12	19.12.2013	17	E1
29000000039	51400122621	9877	2600005887	0,37	12	19.12.2013	17	E1
29000000040	51400123691	10603	2600005648	0,19	12	19.12.2013	17	E1
29000000041	51400123710	10609	2600007058	0,25	12	19.12.2013	17	E1
29000000042	51400063387	10628	2600011665	0,04	12	19.12.2013	17	E1
29000000043	51400124087	10891	2600003772	2,07	12	19.12.2013	17	E1

Ausbuchungs- belegnummer	Belegnummer	GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Her- kunft	Beleg- art
29000000044	51400124319	11026	2600003594	0,96	12	19.12.2013	17	E1
29000000045	51400124703	11224	2600011779	0,55	12	19.12.2013	17	E1
29000000046	51400070434	11861	2600010482	0,01	12	19.12.2013	17	E1
29000000047	51400125927	12298	2600000981	0,63	12	19.12.2013	17	E1
29000000048	51400125966	12339	2600001712	1,26	12	19.12.2013	17	E1
29000000048	51400125967	12339	2600001712	0,42	12	19.12.2013	17	E1
29000000049	51400126880	13148	2600012594	0,53	12	19.12.2013	17	E1
29000000050	51400127034	13314	2600012706	1,28	12	19.12.2013	17	E1
29000000051	51400127766	14009	2600009747	0,25	12	19.12.2013	17	E1
29000000052	51400128537	14709	2600008911	0,55	12	19.12.2013	17	E1
29000000053	51400128613	14808	2600008962	1,32	12	19.12.2013	17	E1
29000000054	51400128931	15109	2600000760	2,04	12	19.12.2013	17	E1
29000000055	51400129065	15247	2600009895	1,47	12	19.12.2013	17	E1
29000000056	51400129932	15943	2600008716	1,43	12	19.12.2013	17	E1
29000000057	51400089948	16031	2600007007	2,20	12	19.12.2013	17	E1
29000000057	51400130056	16031	2600007007	0,12	12	19.12.2013	17	E1
29000000058	51400130319	16258	2600007193	0,25	12	19.12.2013	17	E1
29000000059	51400130438	16339	2600010075	0,79	12	19.12.2013	17	E1
29000000060	51400131673	17380	2600001960	2,08	12	19.12.2013	17	E1
29000000061	51400131752	17465	2600007816	1,18	12	19.12.2013	17	E1
29000000062	51400132258	17904	2600008082	0,96	12	19.12.2013	17	E1
29000000063	51100064019	18054	2600004261	1,70	12	19.12.2013	17	E1
29000000063	51400132398	18054	2600004261	0,57	12	19.12.2013	17	E1
29000000064	51400132473	18107	2600008193	1,93	12	19.12.2013	17	E1
29000000065	51400133115	18573	2600008547	0,36	12	19.12.2013	17	E1
29000000066	51400133534	18898	2600008778	0,93	12	19.12.2013	17	E1
29000000067	51400106685	20985	2600013090	1,00	12	19.12.2013	17	E1
29000000068	51400134417	22340	2600013696	1,80	12	19.12.2013	17	E1
29000000068	51400134418	22340	2600013696	0,59	12	19.12.2013	17	E1
29000000069	51400134777	23726	2600013765	0,22	12	19.12.2013	17	E1
29000000070	51400134811	23765	2600013784	2,18	12	19.12.2013	17	E1
29000000071	51400134855	23798	2600013851	0,06	12	19.12.2013	17	E1
29000000072	51400135025	24217	2600013984	1,41	12	19.12.2013	17	E1
29000000073	37700013268	24626	2600014032	1,00	12	19.12.2013	17	VO
29000000073	37700013269	24626	2600014032	0,50	12	19.12.2013	17	VO
29000000074	51100072316	25261	2600014192	0,06	12	19.12.2013	17	E1
29000000075	36660003333	5343	2750001056	0,50	12	19.12.2013	17	SZ
29000000076	51100065945	8684	2750000967	1,00	12	19.12.2013	17	E1
29000000077	51100077878	18179	2750000985	0,50	12	19.12.2013	17	E1
52400000075	51400000045	6724	1000000039	2,50	11	29.05.2013	16	E1
53000000169	36600001474	17871	2750000964	2,50	08	20.12.2013	16	SZ
53000000169	36600001520	17871	2750000964	2,50	08	20.12.2013	16	SZ

Gesamtbetrag

11.288,70

VIII. Jahresabschlussanalyse

Die Analyse des Jahresabschlusses wird u. a. durch die Kennzahlen vorgenommen, die auch in der Planung angewendet werden, da auf diesem Wege die Entwicklung besser beurteilt werden kann.

Anzumerken ist allerdings, dass diese Kennzahlen erst im Laufe der Jahre eine wirkliche Aussagekraft entwickeln werden.

Steuerquote

Die Steuerquote des Ergebnisses 2013 beträgt 68 %;
die Steuerquote betrug 2012 52 % und 2011 56 %.

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

Die Zuschussquote des Ergebnisses 2013 beträgt 4 %;
die Zuschussquote betrug 2012 5 % und 2011 4 %.

Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.

Personalintensität

Die Personalintensität 2013 beträgt 27 %;
Die Personalintensität betrug sowohl 2012 als auch 2011 29 %.

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität 2013 beträgt 6 %;
die Abschreibungsintensität betrug sowohl 2012 als auch 2011 5 %.

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Zinslastquote

Die Zinslastquote 2013 beträgt 1 %;
die Zinslastquote betrug 2012 1 % und 2011 2 %.

Die Kennzahl "Zinslastquote" gibt die anteilmäßige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommune im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote 2013 beträgt 29 %;
die Liquiditätskreditquote betrug 2012 62 % und 2011 41 %.

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinanderstehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Kommune.

Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote 2013 beträgt 262 %;
die Reinvestitionsquote betrug 2012 165 % und 2011 182 %.

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, ist eine Quote von mind. 100 % erstrebenswert. Bei einer Quote unter 100 % werden geringere Neuinvestitionen getätigt als durch Abschreibungen verbraucht werden.
Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing zu berücksichtigen.

Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote 2013 beträgt 29 %;
die Fremdkapitalquote betrug 2012 44 % und 2011 41 %.

Die Fremdkapitalquote zeigt die Relation von Verschuldung zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten, den Ausweis von Verbindlichkeiten oder die Bildung von Rückstellungen erhöht sich die Fremdkapitalquote. Grundsätzlich gilt: je höher die Fremdkapitalquote, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

IX. Fazit

Zusammenfassend ist festzustellen, dass aufgrund der erheblichen Verbesserung der Haushaltssituation im Laufe des Haushaltsjahres erstmals ein Überschuss im Ergebnishaushalt ausgewiesen werden kann. Damit einher geht eine Reduzierung der Verschuldung sowohl in der Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten, was durch eine Liquiditätskreditquote von 29 % sowie einer Fremdkapitalquote von 29 % deutlich sichtbar wird. Die Reinvestitionsquote von 262 % verdeutlicht, dass die Stadt Varel trotz der immer noch angespannten Haushaltssituation in großem Maße und über die Abschreibungsbeträge hinaus Investitionen tätigt, um Infrastruktur und öffentliche Einrichtungen in einem sicheren und sachgerechten Zustand zu erhalten.

X. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahr eingetreten sind; zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken

Aus heutiger Sicht (Juni 2020) hat sich die Haushaltslage deutlich entspannt.

Die Stadt Varel hat im Dezember 2014 aufgrund der bis dahin aufgelaufenen Haushaltsfehlbeträge mit dem Land Niedersachsen und dem Landkreis Friesland eine Zielvereinbarung ausgehandelt, in deren Folge der Stadt Varel eine kapitalisierte Bedarfszuweisung in Höhe von 8,75 Mio. € gewährt wurde. Eine konsequente Haushaltskonsolidierung begleitet von einer hervorragenden konjunkturellen Entwicklung haben dazu geführt, dass die Stadt Varel nicht nur die bis zum 31.12.2013 aufgelaufenen Altfehlbeträge abbauen, sondern darüber hinaus bis zum 31.12.2019 auch deutliche Überschüsse zum Aufbau einer Überschussrücklage erwirtschaften konnte. Aufgrund einbrechender Gewerbesteuererträge sowie insbesondere massiv und dauerhaft gestiegener Kosten für die Kindertagesbetreuung sind die Ergebnishaushalte 2020 ff deutlich defizitär.

Bei unveränderten Rahmenbedingungen muss die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt Varel zumindest perspektivisch als gefährdet angesehen werden.

Anlagen zum Anhang Anlagenübersicht

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Anlagevermögen	AHW am 01.01.2013	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Um-buchungen 2013	AHW am 31.12.2013	Stand am 01.01.2013	Abschrei-bungen 2013	Auflösungen	Zuschrei-bungen 2013	Stand am 31.12.2013	Buchwert am 31.12.2013	Buchwert am 01.01.2013
1. Immat. Vermögen	10.146.542,77	2.169.467,03	0	0	12.316.009,80	-379.734,85	-407.789,93	0	0	-787.524,78	11.528.485,02	9.766.807,92
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	231.903,82	9.249,92	0	0	241.153,74	-139.574,82	-25.823,92	0	0	-165.398,74	75.755,00	92.329,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geleist. Investitionszuw. u. -zuschüsse	695.198,03	413.277,01	0	0	1.108.475,04	-240.160,03	-381.966,01	0	0	-622.126,04	486.349,00	455.038,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand												
1.6 Sonstiges immat. Vermögen	9.219.440,92	1.746.940,10	0	0	10.966.381,02	0	0	0	0	0	10.966.381,02	9.219.440,92
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	96.755.424,55	2.227.390,58	-254.936,03	0	98.727.879,10	-21.193.472,02	-1.494.544,37	94.747,03	0	-22.593.269,36	76.134.609,74	75.561.952,53
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.622.221,74	6.008,44	0	0	8.628.230,18	0	0	0	0	0	8.628.230,18	8.622.221,74
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.111.677,30	81.167,29	-254.936,03	0	36.937.908,56	-11.144.032,95	-326.366,29	94.747,03	0	-11.375.652,21	25.562.256,35	25.967.644,35
2.3 Infrastrukturvermögen	47.034.845,46	709.415,06	0	868.200,43	48.612.460,95	-8.529.575,64	-898.913,97	0	0	-9.428.489,61	39.183.971,34	38.505.269,82
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken												
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	112.198,00	0	0	0	112.198,00	-16.402,20	-1.290,00	0	0	-17.692,20	94.505,80	95.795,80
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	2.127.818,11	262.510,47	0	0	2.390.328,58	-1.229.715,11	-148.705,47	0	0	-1.378.420,58	1.011.908,00	898.103,00
2.6.1 Fahrzeuge	2.124.819,11	183.430,50	0	0	2.308.249,61	-1.229.264,11	-145.595,50	0	0	-1.374.859,61	933.390,00	895.555,00
2.6.2 Maschinen	2.999,00	79.079,97	0	0	82.078,97	-451	-3.109,97	0	0	-3.560,97	78.518,00	2.548,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	863.724,12	196.254,64	0	0	1.059.978,76	-273.746,12	-119.268,64	0	0	-393.014,76	666.964,00	589.978,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	882.939,82	972.034,68	0	-868.200,43	986.774,07	0	0	0	0	0	986.774,07	882.939,82
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.926.909,94	10.475,52	-33.980,36	0	3.903.405,10	-96.212,06	-1.119,00	0	0	-97.331,06	3.806.074,04	3.830.697,88
3.1 Anteile an verb. Unternehmen	57.400,00	0	-32.400,00	0	25.000,00	0	0	0	0	0	25.000,00	57.400,00
3.2 Beteiligungen	175.355,03	10.045,44	0	0	185.400,47	0	0	0	0	0	185.400,47	175.355,03
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.526.033,17	430,08	0	0	3.526.463,25	-96.212,06	-1.119,00	0	0	-97.331,06	3.429.132,19	3.429.821,11
3.4 Ausleihungen	168.121,74	0	-1.580,36	0	166.541,38	0	0	0	0	0	166.541,38	168.121,74
3.5 Wertpapiere												
insgesamt	110.828.877,26	4.407.333,13	-288.916,39	0	114.947.294,00	-21.669.418,93	-1.903.453,30	94.747,03	0	-23.478.125,20	91.469.168,80	89.159.458,33

Anlagen zum Anhang Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2013	Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahren	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag 31.12.2012	Mehr(+) weniger(-)
1. Geldschulden	9.222.561,09	0,00	0,00	9.222.561,09	26.845.287,82	-17.622.726,73
1.1 Anleihen	0,00					0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.222.561,09			9.222.561,09	9.745.287,82	-522.726,73
1.3 Liquiditätskredite	0,00				17.100.000,00	-17.100.000,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00					0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	474.979,50	103.278,76	371.700,74		2.240.488,63	-1.765.509,13
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.035.867,47	1.035.867,47			1.189.707,80	-153.840,33
4. Transferverbindlichkeiten	430.486,00	430.486,00			26.716,37	403.769,63
5. Sonstige Verbindlichkeiten	834.417,26	834.417,26			863.145,91	-28.728,65
Schulden insgesamt	11.998.311,32	2.404.049,49	371.700,74	9.222.561,09	31.165.346,53	-19.167.035,21

Anlagen zum Anhang Forderungsübersicht

Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2013	Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahren	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag am 31.12.2012	Mehr(+) weniger(-)
Öffentlich-rechtliche Forderungen	8.243.744,58	2.356.058,59	1.121.987,51	4.765.698,48	9.633.795,71	-1.390.051,13
Forderungen aus Transferleistungen	48.959,85	48.959,85			200.591,88	-151.632,03
Sonstige privatrechtliche Forderungen	402.484,64	343.345,12	59.134,66	4,86	1.331.246,06	-928.761,42
Summe aller Forderungen	8.695.189,07	2.748.363,56	1.181.122,17	4.765.703,34	11.165.633,65	-2.470.444,58

Übersicht übertragener Haushaltsreste

I-PSP	Sachkonto	Bezeichnung	Ursprungsjahr	Ursprungsbetrag	davon ins HJ 2014 weiter übertragen
I1.110055.510	783110	Brandschutz, MTW	2011	40.000,00	40.000,00
I1.110075.500	787200	Dorferneuerung, Tiefbau	2011	155.000,00	139.602,80
I1.110077.525	781800	Denkmalschutz, Waisenstift	2011	25.000,00	25.000,00
Zwischensumme					204.602,80
I1.110077.525	781800	Denkmalschutz, Waisenstift	2012	25.000,00	25.000,00
I1.111216.510	783110	Zentraler Service, EDV	2012	44.500,00	18.375,74
I1.111217.510.001	783110	Finanzen, VG EDV	2012	4.000,00	4.000,00
I1.111218.510	783120	Liegensch., SaPo EDV	2012	3.000,00	2.000,00
I1.128201.510	783120	Katastrophenschutz	2012	500,00	500,00
I1.211209.500	787100	GS Schloßplatz	2012	30.500,00	30.500,00
I1.252203.500	787100	Mühle	2012	10.500,00	10.500,00
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	2012	51.000,00	51.000,00
I1.573203.525	781700	Märkte, Erst. Strom	2012	30.000,00	30.000,00
Zwischensumme					171.875,74
I1.110046.525	781200	WiFö, Zuw. LK, KMU	2013	50.000,00	17.343,75
I1.110072.525	781701	Stadtsanierung	2013	1.564.700,00	409.479,00
I1.110073.525	781702	Stadtumbau West	2013	2.088.500,00	25.000,00
I1.541201.500.002	787200	Ersatzstraße D'moor	2013	95.000,00	13.821,26
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	2013	8.200,00	8.200,00
I1.111302.510.001	783120	Finanzverwaltung, SaPo	2013	5.900,00	1.758,20
I1.111306.510.001	783110	Zentraler Service, EDV	2013	15.000,00	9.132,20
I1.111312.510.001	783120	Liegenschaften, SaPo EDV	2013	3.900,00	1.600,00
I1.111313.500	787100	Rathäuser, Hochbau	2013	4.000,00	811,95
I1.126301.510.001	783120	Brandschutz, SaPo	2013	15.500,00	4.007,92
I1.126301.510.002	783110	Brandschutz, VG	2013	43.600,00	1.200,00
I1.126301.500	787200	Feuerlöschteich, Grabst. Weg	2013	14.000,00	4.000,00
I1.126301.500.002	787100	Anbau BoWi	2013	107.000,00	38.909,04
I1.211302.510.001	783120	GS Schloßplatz, SaPo	2013	2.900,00	1.654,37
I1.211302.510.002	783121	GS Schloßplatz, HSM	2013	800,00	500,00
I1.211302.510.003	783110	GS Schloßplatz, Aula	2013	3.800,00	980,46
I1.211303.510.001	783120	GS Ostrstraße, SaPo	2013	4.900,00	3.594,20
I1.211303.510.002	783121	GS Osterstraße, HSM	2013	1.600,00	605,00
I1.211304.510.001	783120	GS Obenstrohe, SaPo	2013	5.900,00	5.240,26
I1.211304.510.002	783121	GS Obenstrohe, HSM	2013	1.400,00	640,80
I1.211304.510.003	783110	GS Obenstrohe, Ausstattung	2013	6.700,00	2.700,00
I1.211304.510.004	783110	GS Obenstrohe, Ausst. HSM	2013	1.800,00	759,20
I1.211305.500.001	787100	GS Langendamm, Hochbau	2013	167.000,00	165.129,02
I1.211305.500.002	787100	GS Langendamm, Sportanlagen	2013	5.000,00	5.000,00
I1.211305.510.001	783120	GS Langendamm, SaPo	2013	8.100,00	3.088,00
I1.211305.510.004	783110	GS Langend., Universalachser	2013	1.300,00	1.300,00
I1.211306.500.002	787100	GS Büppel, Hochbau	2013	1.500,00	1.500,00
I1.211306.500.003	787100	GS Büppel, Sporthalle	2013	2.500,00	2.500,00
I1.211309.500	787100	GS Hafenschule, Hochbau	2013	16.000,00	3.210,45
I1.211309.510.001	783120	GS Hafenschule, SaPo	2013	6.200,00	677,63
I1.211309.510.002	783121	HS Hafenschule, HSM	2013	300,00	300,00
I1.252301.500	787100	Mühle, Hochbau	2013	2.000,00	2.000,00
I1.272301.500	787100	Bücherei, Hochbau	2013	12.500,00	12.500,00
I1.272301.510.001	783120	Bücherei, EDV	2013	3.800,00	3.800,00
I1.272301.510.002	783120	Bücherei, Ausstattung	2013	1.600,00	800,00
I1.365204.525	781800	Inv.zuschuss an Diakonie	2013	18.500,00	18.500,00
I1.365302.510.001	783110	KiTa, EDV	2013	2.500,00	712,11
I1.365302.510.002	783120	KiTa, Ausstattung Verwaltung	2013	200,00	200,00
I1.365302.510.003	783110	KiTa Ausstattung	2013	6.700,00	3.869,66
I1.365303.525.001	781800	Landesförd. Kath. KiGa	2013	217.500,00	21.750,00
I1.365303.525.002	781800	Städt. Zusch. Kath. KiGa	2013	365.200,00	18.257,34
I1.365304.525.001	781800	Landesförd. Zum guten Hirten	2013	217.500,00	10.875,00
I1.365305.510	783110	KiTa, Einbauküche	2013	0,00	1.158,53
I1.366001.500.001	787300	Kinderspielplätze	2013	10.000,00	7.669,17
I1.424303.500	787100	Hallenbad, Hochbau	2013	2.000,00	916,75
I1.424303.510.001	783120	Hallenbad, SaPo	2013	2.600,00	496,25
I1.424304.510.001	783120	Freibad, SaPo	2013	1.400,00	994,50
I1.424305.500.001	787100	Deharde-Halle, Hochbau	2013	2.000,00	1.048,00
I1.424305.500.003	787100	Neuenwege, Umkleidegebäude	2013	2.000,00	2.000,00
I1.541301.500.001	787200	Dangaster Str., Beseitigung BU	2013	30.000,00	30.000,00
I1.541301.500.002	781100	Oldenburger Str., Sanierung	2013	75.000,00	9.561,95
I1.541301.500.004	787200	Umgestaltung Spülteich	2013	160.000,00	160.000,00

I-PSP	Sach- konto	Bezeichnung	Ursprungs- jahr	Ursprungs- betrag	davon ins HJ 2014 weiter übertragen
I1.545301.500.002	787300	Beleuchtung Georg-Ruseler-Str.	2013	5.000,00	5.000,00
I1.545301.500.003	787300	Beleuchtung Panzerstr.	2013	14.000,00	14.000,00
I1.546301.500	787300	Parkscheinautomaten	2013	4.400,00	1.072,76
I1.573301.510.001	783110	Bauhof, Ausstattung	2013	199.000,00	74,16
I1.573301.510.003	783110	Bauhof, KLAR-Software	2013	2.000,00	1.192,26
I1.573302.500	787100	Börse, DLRG-Heim, Hochbau	2013	12.000,00	12.000,00
Zwischensumme					1.075.091,15
Gesamtsumme					1.451.569,69

Übersicht über-/außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Gem. § 59 Nr. 7 GemHKVO handelt es sich um außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn für deren Zweck keine Ermächtigung veranschlagt bzw. keine Ermächtigung aus Vorjahren vorhanden ist.

Gem. § 59 Nr. 49 GemHKVO handelt es sich um überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn für deren Zweck die veranschlagte Ermächtigung bzw. eine Ermächtigung aus Vorjahren nicht ausreicht.

Nach § 117 Abs. 1 NKomVG sind Rat und VA mit Vorlage des Jahresabschlusses über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu unterrichten.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Im **Ergebnishaushalt** sind die Ermächtigungen zur Leistung der Aufwendungen in den Teilhaushalten veranschlagt.

Es ergibt sich folgende Übersicht:

Teilergebnisrechnung FB Zentrale Verwaltung	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Aufwendungen für aktives Personal	3.548.900	3.619.413,04	70.513,04

Teilergebnisrechnung FB Finanzen	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Abschreibungen	310.700	379.999,80	69.299,80
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	481.000	496.765,69	15.765,69
Außerordentliche Aufwendungen	0	28.053,96	28.053,96

Teilergebnisrechnung FB Ordnung und Soziales	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Abschreibungen	250.900	267.761,98	16.861,98
Außerordentliche Aufwendungen	400	522,96	122,96

Teilergebnisrechnung FB Planung und Bau	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Abschreibungen	992.100	1.139.270,92	147.170,92
Außerordentliche Aufwendungen	10.000	27.222,33	17.222,33

Erläuterungen:

Die Personalaufwendungen sind teilhaushaltübergreifend zu einem Budget zusammengefasst, somit sind budgettechnisch gesehen, keine überplanmäßige Buchungen entstanden.

Gem. § 117 V und I NKomVG sind die erhöhten Abschreibungen in den Jahresabschluss einzubeziehen.

Den erhöhten Abschreibungen stehen entsprechend höhere Vermögenswerte gegenüber.

FB Finanzen:

Der überplanmäßige Zinsaufwand ist entstanden die notwendige Verzinsung von Steuererstattungen und wurde gedeckt durch Mehreinnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch Korrekturbuchungen im Rahmen der Abrechnung der Investitionen ins Anlagevermögen.

FB Ordnung und Soziales:

Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch die Buchung periodenfremden Aufwands, der durch Minderaufwand bei den Sach- und Dienstleistungen gedeckt ist.

FB Planung und Bau:

Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch die Buchung periodenfremden Aufwands, der durch Minderaufwand bei den Sach- und Dienstleistungen gedeckt ist.

Im **Finanzhaushalt** gelten die Erläuterungen zum Ergebnishaushalt für die Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit entsprechend, da bei den zahlungswirksamen Aufwendungen immer auch die entsprechenden Auszahlungen betroffen sind.

Für den Bereich der Investitionsauszahlungen sind über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen anhand des Investitionsprogramms bzw. der Investitionsrechnung zu beurteilen, da die Übersicht über die einzelnen Investitionsmaßnahmen Bestandteil des Haushaltsplanes sind, wodurch die Planansätze verbindlich sind.

Zusammenstellung über-/außerplanmäßiger Investitionsauszahlungen

I-PSP	Betrag	Deckung durch I-PSP
I1.111004.520	2.402,31	Die Planung erfolgte auf verschiedene I-PSP, für die Abwicklung wurde sich für ein I-PSP entschieden.
I1.111303.510.002	706,66	I1.111304.510.002 u.a.
I1.111305.510.002	114,35	
I1.111312.510.002	1.154,17	
I1.351201.510	721,62	
I1.362301.510.002	638,76	
I1.363303.510	4.417,87	
I1.521301.510.002	1.802,74	
I1.126301.500.004	2.793,79	Deckung durch Einnahmen aus der Feuerschutzsteuer
I1.211303.510.003	7.506,03	I1.211303.555. Spende v. Förderverein
I1.211305.510.002	200,00	Die Deckung erfolgte im Rahmen der Gesamtausstattung.
I1.365305.500	1.747,73	Minderausgaben Feuerlöschteich
I1.365305.510	5.841,47	
I1.365501.520	10.045,44	DV I1.531301
I1.366001.510	508,44	DV MehrE Verkauf GS Altjührden
I1.424305.510	405,50	DV SaPo Freibad
I1.541201.500.001	8.158,29	MinderA Ersatzstr. D´moor
I1.541203.510	1.486,38	MinderA Ersatzstr. D´moor
I1.541301.500.009	10.000,00	MehrE Ablösebeträge Spielplätze