



Stadt Varel

Jahresabschluss 2014

Jahresabschluss 2014 der Stadt Varel

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Vorbemerkung	3
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	15
Investitionsrechnung	25
Bilanz	45
Anhang	53
Anlagen zum Anhang:	
Rechenschaftsbericht	59
Anlagenübersicht	131
Schuldenübersicht	135
Forderungsübersicht	139
Übersicht übertragener Haushaltsreste	143
Übersicht über-/außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen	151

**Vorbemerkung
zum
Jahresabschluss
2014**

Vorbemerkung zum Jahresabschluss 2014 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 2014 – dieser bestehend aus Ergebnis- und Finanzhaushalt, den Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalten sowie dem Stellenplan - wurde am 12.03.2014 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 Nachtragshaushaltsplanes erforderlich. Die Nachtragshaushaltssatzung mit den Festsetzungen des Nachtragshaushaltsplans für das Haushaltsjahr 2014 wurde am 26.11.2014 vom Rat der Stadt Varel beschlossen.

Ergebnisrechnung 2014

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 2014 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung Haushaltsjahr 2014

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2013	Ergebnis HJ 2014	Ansatz HJ 2014	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	23.313.555,64	24.178.764,62	23.966.800,00	211.964,62	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.783.407,96	14.538.778,88	14.318.600,00	220.178,88	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.002.492,07	1.042.731,92	908.700,00	134.031,92	
04. sonstige Transfererträge	42.411,64	74.953,40	15.200,00	59.753,40	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.776.852,80	2.029.929,38	1.799.100,00	230.829,38	
06. privatrechtliche Entgelte	743.677,36	813.394,97	774.800,00	38.594,97	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.045.560,01	2.495.982,43	3.637.000,00	-1.141.017,57	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	347.155,20	55.223,93	51.000,00	4.223,93	
09. aktivierte Eigenleistung		0		0,00	
10. Bestandsveränderungen				0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.532.352,77	1.214.039,06	1.039.300,00	174.739,06	
12.= Summe ordentliche Erträge	38.587.465,45	46.443.798,59	46.510.500,00	-66.701,41	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.355.336,85	10.251.145,43	9.861.500,00	389.645,43	389.645,43
14. Aufwendungen für Versorgung				0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.622.752,44	3.579.700,46	4.839.800,00	-1.260.099,54	
16. Abschreibungen	2.070.767,00	2.071.469,58	1.939.100,00	132.369,58	132.369,58*
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	496.765,69	503.275,97	528.400,00	-25.124,03	
18. Transferaufwendungen	17.531.212,51	18.202.529,00	19.401.200,00	-1.198.671,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.333.933,38	1.396.450,93	1.510.300,00	-113.849,07	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	34.410.767,87	36.004.571,37	38.080.300,00	-2.075.728,63	
21. ordentliches Ergebnis	4.176.697,58	10.439.227,22	8.430.200,00	2.009.027,22	
22. außerordentliche Erträge	476.073,52	502.317,23	335.800,00	166.517,23	
23. außerordentliche Aufwendungen	55.799,25	79.570,77	11.600,00	67.970,77	
24. außerordentliches Ergebnis	420.274,27	422.746,46	324.200,00	98.546,46	
Jahresergebnis	4.596.971,85	10.861.973,68	8.754.400,00	2.107.573,68	

Gem. § 117 Abs. 5 NKomVG besteht keine Notwendigkeit einer vorherigen Zustimmung zu über- bzw. außerplanmäßigen Abschreibungen.

Teilergebnisrechnung FB Zentrale Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2013	Ergebnis HJ 2014	Ansatz HJ 2014	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	84.250,51	89.798,29	7.500,00	82.298,29	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	33.775,03	28.350,58	16.200,00	12.150,58	
04. sonstige Transfererträge				0,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	122.495,19	133.680,67	104.200,00	29.480,67	
06. privatrechtliche Entgelte	28.360,17	28.049,57	20.600,00	7.449,57	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.457,35	182.232,27	37.100,00	145.132,27	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.834,48	2.880,61		2.880,61	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	78.693,87	64.284,11		64.284,11	
12. =Summe ordentliche Erträge	447.866,60	529.276,10	185.600,00	343.676,10	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.619.413,04	4.747.711,73	3.682.800,00	1.064.911,73	1.064.911,73
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336.956,37	308.155,07	423.700,00	-115.544,93	
16. Abschreibungen	283.734,30	322.061,48	372.300,00	-50.238,52	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				0,00	
18. Transferaufwendungen	47.459,05	43.284,76	54.200,00	-10.915,24	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	377.022,92	400.229,46	428.700,00	-28.470,54	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.664.585,68	5.821.442,50	4.961.700,00	859.742,50	
21. ordentliches Ergebnis	-4.216.719,08	-5.292.166,40	-4.776.100,00	-516.066,40	
22. außerordentliche Erträge	157.908,78	380.251,95	318.400,00	61.851,95	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	157.908,78	380.251,95	318.400,00	61.851,95	
25. Jahresergebnis	-4.058.810,30	-4.911.914,45	-4.457.700,00	-454.214,45	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	201.241,90	146.878,88	202.200,00	-55.321,12	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	793.056,50	547.640,18	1.729.300,00	-1.181.659,82	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-591.814,60	-400.761,30	-1.527.100,00	1.126.338,70	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.650.624,90	-5.312.675,75	-5.984.800,00	672.124,25	

Teilergebnisrechnung FB Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2013	Ergebnis HJ 2014	Ansatz HJ 2014	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	23.313.555,64	24.178.764,62	23.966.800,00	211.964,62	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	7.045.231,52	13.779.221,52	13.779.000,00	221,52	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	302.123,65	304.327,00	297.200,00	7.127,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	461.797,58	537.703,91	529.700,00	8.003,91	
06. privatrechtliche Entgelte	57.541,23	45.317,74	33.900,00	11.417,74	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	243.094,93	240.092,12	231.900,00	8.192,12	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	344.305,25	52.276,10	51.000,00	1.276,10	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	1.251.949,95	979.705,33	959.200,00	20.505,33	
12. =Summe ordentliche Erträge	33.019.599,75	40.117.408,34	39.848.700,00	268.708,34	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.038.313,22	1.216.926,92	1.173.300,00	43.626,92	43.626,92
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.418,90	77.063,01	96.800,00	-19.736,99	
16. Abschreibungen	379.999,80	224.082,32	256.500,00	-32.417,68	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	496.765,69	503.275,97	525.400,00	-22.124,03	
18. Transferaufwendungen	13.728.833,18	14.069.344,53	14.061.900,00	7.444,53	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	64.042,93	61.729,32	111.100,00	-49.370,68	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.780.373,72	16.152.422,07	16.225.000,00	-72.577,93	
21. ordentliches Ergebnis	17.239.226,03	23.964.986,27	23.623.700,00	341.286,27	
22. außerordentliche Erträge	5,31	11.717,33		11.717,33	
23. außerordentliche Aufwendungen	28.053,96	234,45		234,45	234,45
24. außerordentliches Ergebnis	-28.048,65	11.482,88	0,00	11.482,88	
25. Jahresergebnis	17.211.177,38	23.976.469,15	23.623.700,00	352.769,15	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.009,89	8.635,84	33.700,00	-25.064,16	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-63.009,89	-8.635,84	-33.700,00	25.064,16	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	17.148.167,49	23.967.833,31	23.590.000,00	377.833,31	

Teilergebnisrechnung FB Ordnung und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2013	Ergebnis HJ 2014	Ansatz HJ 2014	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	576.770,93	603.168,34	471.100,00	132.068,34	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	91.856,08	131.389,44	56.900,00	74.489,44	
04. sonstige Transfererträge	42.411,64	74.953,40	15.200,00	59.753,40	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	855.256,15	924.764,24	769.600,00	155.164,24	
06. privatrechtliche Entgelte	38.441,90	47.622,93	30.500,00	17.122,93	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.702.394,69	2.068.826,47	3.364.600,00	-1.295.773,53	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		56,17		56,17	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	78.686,09	59.958,00	37.100,00	22.858,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	3.385.817,48	3.910.738,99	4.745.000,00	-834.261,01	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.621.575,48	2.091.402,34	2.755.100,00	-663.697,66	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	504.754,82	539.377,37	600.400,00	-61.022,63	
16. Abschreibungen	267.761,98	327.634,82	306.000,00	21.634,82	21.634,82
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	3.672.587,48	4.017.746,13	5.196.100,00	-1.178.353,87	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	214.648,58	287.509,36	272.000,00	15.509,36	15.509,36
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.281.328,34	7.263.670,02	9.129.600,00	-1.865.929,98	
21. ordentliches Ergebnis	-3.895.510,86	-3.352.931,03	-4.384.600,00	1.031.668,97	
22. außerordentliche Erträge	293.135,70	66.040,90	5400	60.640,90	
23. außerordentliche Aufwendungen	522,96	66.822,98	400	66.422,98	66.422,98
24. außerordentliches Ergebnis	292.612,74	-782,08	5.000,00	-5.782,08	
25. Jahresergebnis	-3.602.898,12	-3.353.713,11	-4.379.600,00	1.025.886,89	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.160,01	206.741,22	293.900,00	-87.158,78	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-180.160,01	-206.741,22	-293.900,00	87.158,78	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.783.058,13	-3.560.454,33	-4.673.500,00	1.113.045,67	

Teilergebnisrechnung FB Planung und Bau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2013	Ergebnis HJ 2014	Ansatz HJ 2014	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	77.155,00	66.590,73	61.000,00	5.590,73	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	574.737,31	578.664,90	538.400,00	40.264,90	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	337.303,88	433.780,56	395.600,00	38.180,56	
06. privatrechtliche Entgelte	619.334,06	692.404,73	689.800,00	2.604,73	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.613,04	4.831,57	3.400,00	1.431,57	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15,47	11,05		11,05	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	123.022,86	110.091,62	43.000,00	67.091,62	
12. =Summe ordentliche Erträge	1.734.181,62	1.886.375,16	1.731.200,00	155.175,16	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.076.035,11	2.195.104,44	2.250.300,00	-55.195,56	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.708.622,35	2.655.105,01	3.718.900,00	-1.063.794,99	
16. Abschreibungen	1.139.270,92	1.197.690,96	1.004.300,00	193.390,96	193.390,96
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			3.000,00	-3.000,00	
18. Transferaufwendungen	82.332,80	72.153,58	89.000,00	-16.846,42	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	678.218,95	646.982,79	698.500,00	-51.517,21	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.684.480,13	6.767.036,78	7.764.000,00	-996.963,22	
21. ordentliches Ergebnis	-4.950.298,51	-4.880.661,62	-6.032.800,00	1.152.138,38	
22. außerordentliche Erträge	25.023,73	44.307,05	12.000,00	32.307,05	
23. außerordentliche Aufwendungen	27.222,33	12.513,34	11.200,00	1.313,34	1.313,34
24. außerordentliches Ergebnis	-2.198,60	31.793,71	800,00	30.993,71	
25. Jahresergebnis	-4.952.497,11	-4.848.867,91	-6.032.000,00	1.183.132,09	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	953.580,57	710.523,91	2.038.300,00	-1.327.776,09	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	118.596,07	94.385,55	183.600,00	-89.214,45	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	834.984,50	616.138,36	1.854.700,00	-1.238.561,64	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.117.512,61	-4.232.729,55	-4.177.300,00	-55.429,55	

Grundsätzlich ist festzustellen, dass das prognostizierte Ergebnis der Planung in Höhe eines Überschusses von 8.754.400 € erheblich verbessert werden konnte im Verlauf des Haushaltsjahres – im Wesentlichen bedingt durch Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und der Transferaufwendungen, so dass im endgültigen Ergebnis ein Überschuss von 10.861.973,68 € festgestellt wird.

Dieses Gesamtergebnis setzt sich zusammen aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 10.439.227,22 € und dem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 422.746,46 €, wobei dieser in erster Linie durch periodenfremde Erträge entstanden ist.

Das Ergebnis von 10.861.973,68 € wird in der Bilanz zur Position Jahresergebnis ausgewiesen. Darin enthalten sind die Ergebnisse der rechtlich unselbständigen Stiftungen, wobei die Meischenstiftung einen Überschuss in Höhe von 10.859,59 €, die Gerhard-Schwarting-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 6.905,11 € und die Ing.-Carstens-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 15,40 € erwirtschaftet hat. Diese Überschüsse sind nach dem Beschluss über den Jahresabschluss in die jeweiligen zweckgebundenen Stiftungsrücklagen umzubuchen, so dass sich der Überschuss der Stadt Varel auf 10.844.193,58 € beläuft.

Finanzrechnung 2014

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 Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2014 stellt sich wie folgt dar:

Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	*Ansätze 2014	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahl.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	24.222.670,24	24.193.449,98	23.966.800	226.649,98	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.005.233,92	5.852.620,54	14.318.600	-8.465.979,46	
03. sonstige Transfereinzahlungen	41.933,88	116.749,45	15.200	101.549,45	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.762.576,30	2.030.481,49	1.799.100	231.381,49	
05. privatrechtliche Entgelte	761.544,18	811.061,28	774.800	36.261,28	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.365.981,91	2.475.535,70	3.637.000	-1.161.464,30	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	518.040,13	74.185,79	51.000	23.185,79	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung GVG					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.274.589,93	592.599,48	948.100	-355.500,52	
10. = Summe Einzahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	38.952.570,49	36.146.683,71	45.510.600	-9.363.916,29	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	8.878.687,18	9.804.702,50	9.644.800	159.902,50	159.902,50
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahl. für Sach-/Dienstleistungen und GVG	3.742.981,31	3.504.063,62	4.839.800	-1.335.736,38	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	507.555,71	503.580,97	528.400	-24.819,03	
15. Transferauszahlungen	17.603.130,51	18.273.234,60	19.401.200	-1.127.965,40	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.686.641,48	1.504.340,31	1.510.300	-5.959,69	
17. = Summe Auszahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	32.418.996,19	33.589.922,00	35.924.500	-2.334.578,00	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.533.574,30	2.556.761,71	9.586.100	-7.029.338,29	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.789.351,56	2.162.493,38	5.375.400	-3.212.906,62	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	142.600,00	13.750,57		13.750,57	
21. Veräußerung von Sachvermögen	895.864,90	1.170.850,60	533.400	637.450,60	
22. Finanzvermögensanlagen	28.864,64				
23. sonstige Investitionstätigkeit	1.600,57	75.844,66	75.700	144,66	
24.=Summe Einzahlungen f. Invest.tätigk.	2.858.281,67	3.422.939,21	5.984.500	-2.561.560,79	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	176.903,21	144.120,42	156.800	-12.679,58	
26. Baumaßnahmen	498.521,32	1.705.418,47	1.632.700	72.718,47	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	407.005,77	525.239,58	451.800	73.439,58	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	15.754,53	20.351,41	21.100	-748,59	
29. Aktivierbare Zuwendungen	4.292.758,46	2.629.620,75	5.021.800	-2.392.179,25	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe Auszahlungen aus Invest.tätigk.	5.390.943,29	5.024.750,63	7.284.200	-2.259.449,37	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.532.661,62	-1.601.811,42	-1.299.700	-302.111,42	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	4.000.912,68	954.950,29	8.286.400	-7.331.449,71	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.724.487,81	1.000.000,00	967.200	32.800,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten/Rück-zahlung innerer Darlehen für Investitionstätigkeit	2.272.014,54	636.064,34	593.600	42.464,34	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	452.473,27	363.935,66	373.600	-9.664,34	
37. Finanzmittelveränderung	4.453.385,95	1.318.885,95	8.660.000	-7.341.114,05	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	12.611.253,01	2.816.368,35		2.816.368,35	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	29.807.896,91	4.040.577,37		4.040.577,37	
40. Saldo aus haushaltsunwirks. Vorgängen	-17.196.643,90	-1.224.209,02	0	-1.224.209,02	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.606.906,58	-11.136.351,37	-11.136.351	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	-11.136.351,37	-11.041.674,44	-2.476.351	-8.565.323,07	

Teilfinanzrechnung FB Zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	*Ansätze 2014	mehr (+), weniger (-)	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.950,81	132.477,33	7.500	124.977,33	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	117.414,18	114.728,88	104.200	10.528,88	
05. privatrechtliche Entgelte	25.589,24	30.264,71	20.600	9.664,71	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.233,11	172.496,32	37.100	135.396,32	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.834,48	2.880,61		2.880,61	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung GVG					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.376,76	11.916,60		11.916,60	
10. = Summe Einzahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	373.398,58	464.764,45	169.400	295.364,45	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.386.397,20	3.858.357,66	3.587.100	271.257,66	271.257,66
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahl. für Sach-/Dienstleistungen und GVG	357.389,63	284.737,63	423.700	-138.962,37	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	51.183,32	33.818,54	54.200	-20.381,46	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	384.921,21	372.539,89	428.700	-56.160,11	
17. = Summe Auszahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	4.179.891,36	4.549.453,72	4.493.700	55.753,72	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.806.492,78	-4.084.689,27	-4.324.300	239.610,73	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.506,03	4.632,58		4.632,58	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	120.000,00				
21. Veräußerung von Sachvermögen	305.025,00	375.300,00	56.600	318.700,00	
22. Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24.=Summe Einzahlungen f. Invest.tätigk.	434.531,03	379.932,58	56.600	323.332,58	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	60.879,57	680.150,86	747.000	-66.849,14	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	59.533,65	126.653,50	101.500	25.153,50	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.021,81	10.855,81	10.900	-44,19	
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe Auszahlungen aus Invest.tätigk.	124.435,03	817.660,17	859.400	-41.739,83	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	310.096,00	-437.727,59	-802.800	365.072,41	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.496.396,78	-4.522.416,86	-5.127.100	604.683,14	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten/Rückzahlung innerer Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	
37. Finanzmittelveränderung	-3.496.396,78	-4.522.416,86	-5.127.100	604.683,14	

Teilfinanzrechnung FB Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	*Ansätze 2014	mehr (+), weniger (-)	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	24.222.670,24	24.193.449,98	23.966.800	226.649,98	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.045.231,52	5.029.221,52	13.779.000	-8.749.778,48	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	429.095,05	571.563,64	529.700	41.863,64	
05. privatrechtliche Entgelte	57.468,97	43.308,19	33.900	9.408,19	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	520.447,62	185.624,30	231.900	-46.275,70	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	515.190,18	71.237,96	51.000	20.237,96	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung GVG					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.196.605,85	513.486,80	910.000	-396.513,20	
10. = Summe Einzahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	33.986.709,43	30.607.892,39	39.502.300	-8.894.407,61	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	987.606,12	1.063.756,56	1.142.000	-78.243,44	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahl. für Sach-/Dienstleistungen und GVG	63.460,06	67.951,04	96.800	-28.848,96	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	507.555,71	503.580,97	525.400	-21.819,03	
15. Transferauszahlungen	13.962.603,65	14.120.308,33	14.061.900	58.408,33	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	93.547,00	61.508,08	111.100	-49.591,92	
17. = Summe Auszahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	15.614.772,54	15.817.104,98	15.937.200	-120.095,02	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.371.936,89	14.790.787,41	23.565.100	-8.774.312,59	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	148.457,65	563.970,77	3.000.000	-2.436.029,23	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	280.000,00	624.476,00	340.000	284.476,00	
22. Finanzvermögensanlagen	28.864,64				
23. sonstige Investitionstätigkeit	1.600,57	75.844,66	75.700	144,66	
24.=Summe Einzahlungen f. Invest.tätigk.	458.922,86	1.264.291,43	3.415.700	-2.151.408,57	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		79.200,00	80.000	-800,00	
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.477,83	4.691,03	6.000	-1.308,97	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	495,61	3.296,13	3.100	196,13	196,13
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.179.257,51	99.657,81	2.540.000	-2.440.342,19	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe Auszahlungen aus Invest.tätigk.	2.183.230,95	186.844,97	2.629.100	-2.442.255,03	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.724.308,09	1.077.446,46	786.600	290.846,46	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	16.647.628,80	15.868.233,87	24.351.700	-8.483.466,13	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.724.487,81	1.000.000,00	967.200	32.800,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten/Rückzahlung innerer Darlehen für Investitionstätigkeit	2.247.214,54	614.164,45	593.600	20.564,45	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	477.273,27	385.835,55	373.600	12.235,55	
37. Finanzmittelveränderung	17.124.902,07	16.254.069,42	24.725.300	-8.471.230,58	

Teilfinanzrechnung FB Ordnung und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	*Ansätze 2014	mehr (+), weniger (-)	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	796.896,59	624.330,96	471.100	153.230,96	
03. sonstige Transfereinzahlungen	41.933,88	116.749,45	15.200	101.549,45	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	854.564,98	900.826,26	769.600	131.226,26	
05. privatrechtliche Entgelte	35.767,91	42.858,78	30.500	12.358,78	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.718.957,30	2.112.519,99	3.364.600	-1.252.080,01	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		56,17		56,17	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung GVG					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	48.690,43	56.330,33	37.100	19.230,33	
10. = Summe Einzahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	3.496.811,09	3.853.671,94	4.688.100	-834.428,06	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.547.838,90	2.728.044,68	2.716.600	11.444,68	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahl. für Sach-/Dienstleistungen und GVG	379.569,87	502.707,81	600.400	-97.692,19	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	3.512.417,16	4.049.421,28	5.196.100	-1.146.678,72	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	235.466,95	283.849,89	272.000	11.849,89	
17. = Summe Auszahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	6.675.292,88	7.564.023,66	8.785.100	-1.221.076,34	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.178.481,79	-3.710.351,72	-4.097.000	386.648,28	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	214.237,08	248.877,44	5.500	243.377,44	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.808,00	92.500,00	84.300	8.200,00	
22. Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24.=Summe Einzahlungen f. Invest.tätigk.	218.045,08	341.377,44	89.800	251.577,44	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				0,00	
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		59.150,16	64.000	-4.849,84	
26. Baumaßnahmen	32.760,01	170.180,43	155.300	14.880,43	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	73.056,77	104.071,99	76.100	27.971,99	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.536,05	1.691,34	1.800	-108,66	
29. Aktivierbare Zuwendungen	416.925,00	406.539,85	5.000	401.539,85	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe Auszahlungen aus Invest.tätigk.	533.277,83	741.633,77	302.200	439.433,77	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-315.232,75	-400.256,33	-212.400	-187.856,33	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.493.714,54	-4.110.608,05	-4.309.400	198.791,95	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten/Rückzahlung innerer Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	
37. Finanzmittelveränderung	-3.493.714,54	-4.110.608,05	-4.309.400	198.791,95	

Teilfinanzrechnung FB Planung und Bau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	*Ansätze 2014	mehr (+), weniger (-)	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahl.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.155,00	66.590,73	61.000	5.590,73	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	361.502,09	443.362,71	395.600	47.762,71	
05. privatrechtliche Entgelte	642.718,06	694.629,60	689.800	4.829,60	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.343,88	4.895,09	3.400	1.495,09	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	15,47	11,05		11,05	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung GVG					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	10.916,89	10.865,75	1.000	9.865,75	
10. = Summe Einzahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	1.095.651,39	1.220.354,93	1.150.800	69.554,93	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.956.844,96	2.154.543,60	2.199.100	-44.556,40	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahl. für Sach-/Dienstleistungen und GVG	2.942.561,75	2.648.667,14	3.718.900	-1.070.232,86	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen			3.000	-3.000,00	
15. Transferauszahlungen	76.926,38	69.686,45	89.000	-19.313,55	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	972.706,32	786.442,45	698.500	87.942,45	
17. = Summe Auszahl. aus lfd. Verwalt.tätigk.	5.949.039,41	5.659.339,64	6.708.500	-1.049.160,36	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.853.388,02	-4.438.984,71	-5.557.700	1.118.715,29	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.417.150,80	1.345.012,59	2.369.900	-1.024.887,41	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	22.600,00	13.750,57		13.750,57	
21. Veräußerung von Sachvermögen	307.031,90	78.574,60	52.500	26.074,60	
22. Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24.=Summe Einzahlungen f. Invest.tätigk.	1.746.782,70	1.437.337,76	2.422.400	-985.062,24	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	176.903,21	5.770,26	12.800	-7.029,74	
26. Baumaßnahmen	404.881,74	855.087,18	730.400	124.687,18	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	270.937,52	289.823,06	268.200	21.623,06	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	701,06	4.508,13	5.300	-791,87	
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.696.575,95	2.123.423,09	2.476.800	-353.376,91	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe Auszahlungen aus Invest.tätigk.	2.549.999,48	3.278.611,72	3.493.500	-214.888,28	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-803.216,78	-1.841.273,96	-1.071.100	-770.173,96	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-5.656.604,80	-6.280.258,67	-6.628.800	348.541,33	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten/Rückzahlung innerer Darlehen für Investitionstätigkeit	24.800,00	21.899,89		21.899,89	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-24.800,00	-21.899,89	0	-21.899,89	
37. Finanzmittelveränderung	-5.681.404,80	-6.302.158,56	-6.628.800	326.641,44	

*Anmerkung:

Es sind geringfügige Abweichungen zwischen den Ansätzen der Finanzrechnung und den Ansätzen der Planung festzustellen. Verursacht sind die Differenzen durch Änderungen während der Planungsphase, die edv-technisch nicht korrekt umgesetzt wurden. Eine Korrektur ist nicht mehr möglich.

Grundsätzlich ist festzustellen, dass das prognostizierte Ergebnis der Planung mit einer Erhöhung des Finanzmittelbestandes um 8.660.000,00 € im Abschluss nicht erreicht werden konnte, insgesamt ist lediglich eine Erhöhung des Finanzmittelbestandes mit einem Gesamtbetrag von 94.676,93 € eingetreten. Verursacht ist diese geringe Erhöhung des Finanzmittelbestandes im Wesentlichen durch Mindererträge im Bereich der Zuweisungen und Umlagen und Verzögerungen bei der Umsetzung von Investitionsmaßnahmen, wodurch Zuwendungen nicht wie geplant im Haushaltsjahr 2014 abgerufen werden konnten. Somit ergibt sich ein Endbestand an liquiden Mitteln in Höhe von -11.041.674,44 €.

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 aus dem Liquiditätsbestand der Stadt Varel auf die für die Stiftungen angelegten Sparbücher umgebucht, und zwar für die Meischenstiftung ein Überschuss in von 21.250,99 € und für die Ing.-Carstens-Stiftung ein Überschuss in Höhe von 9.797,83 €. Die Gerh.-Schwaring-Stiftung hat keine Liquiditätsveränderung erwirtschaftet.

Damit verringert sich der Finanzmittelbestand der Stadt Varel um 31.048,82 € auf insgesamt -11.072.723,36 €.

Investitions- rechnung 2014

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.110015.510 Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände	2.942,32	0,00		0,00
I1.110015 Erwerb beweglicher VG GS am Schloßplatz	2.942,32	0,00		0,00
I1.111001.520 Versorgungsrücklage Verwaltungsleitung	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00
I1.111001 Versorgungsrücklage Verwaltungsleitung	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00
I1.111002.520 Versorgungsrücklage Organisationsang.	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.111002 Versorgungsrücklage Organisationsangel.	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.111003.520 Versorgungsrücklage Personalang.	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.111003 Versorgungsrücklage Personalangel.	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.111004.520 Versorgungsrücklage Zentraler Service	2.802,31	1.951,41	400,00	-1.551,41
I1.111004 Versorgungsrücklage Zentraler Service	2.802,31	1.951,41	400,00	-1.551,41
I1.111005.520 Versorgungsrücklage Rechtsangeleg.	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.111005 Versorgungsrücklage Rechtsangel.	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.111009.520 Versorgungsrücklage RPA	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
I1.111009 Versorgungsrücklage RPA	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
I1.111018.520 Versorgungsrückl. Stabsst. Wirtschaft.betr.	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.111018 Versorgungs- rückl.Stabsst.Wirtschaftsbetr	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.111209.510 EDV, SaPo Möbel	395,03	0,00		0,00
I1.111209 EDV, SaPo Ausstattung	395,03	0,00		0,00
I1.111216.510.001 Zentraler Service, VG EDV	11.950,83	16.946,61		-16.946,61
I1.111216.510.002 Zentraler Service, SaPo EDV	2.014,28	1.429,13		-1.429,13
I1.111216 Zentraler Service, EDV- Ausstattung	13.965,11	18.375,74		-18.375,74
I1.111303.510.001 Verwaltungsleitung, EDV - Sammelposten	618,90	0,00		0,00
I1.111303.510.002 Verwaltungsleitung, Ausstattung - SaPo	1.406,66	0,00		0,00
I1.111303 Verwaltungsleitung, Ausstattung 2013	2.025,56	0,00		0,00
I1.111305.510.001 Personalang., EDV Sammelposten	597,86	198,10		-198,10
I1.111305.510.002 Personalang., Ausstattung - Sammelposten	258,54	355,81		-355,81
I1.111305 Personalang., Ausstattung 2013	856,40	553,91		-553,91
I1.111306.510.001 Zentraler Service, EDV	2.268,74	2.372,81		-2.372,81
I1.111306.510.003 Zentraler Service, Ausstattung SaPo	450,30	0,00		0,00
I1.111306 Service, Ausstattung 2013	2.719,04	2.372,81		-2.372,81

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.111309.510.001 RPA, EDV-Sammelposten	496,84	198,10		-198,10
I1.111309 RPA, Ausstattung 2013	496,84	198,10		-198,10
I1.111401.510.001 Verwaltungsleitung, SaPo EDV 2014	0,00	1.039,22	1.600,00	560,78
I1.111401 Verwaltungsleitung, Ausstattung 2014	0,00	1.039,22	1.600,00	560,78
I1.111402.510.001 Organisation, SaPo EDV 2014	0,00	519,61	800,00	280,39
I1.111402 Organisation, Ausstattung 2014	0,00	519,61	800,00	280,39
I1.111403.510.001 Personalang., SaPo EDV 2014	0,00	1.039,22	1.600,00	560,78
I1.111403 Personalang., Ausstattung 2014	0,00	1.039,22	1.600,00	560,78
I1.111404.510.001 Zentraler Service, VG EDV 2014	0,00	13.510,15	30.000,00	16.489,85
I1.111404.510.002 Zentraler Service, SaPo Ausstattung 2014	0,00	2.077,97	7.600,00	5.522,03
I1.111404 Zentraler Service, Ausstattung 2014	0,00	15.588,12	37.600,00	22.011,88
I1.111405.510.001 Rechtsangelegenheiten, SaPo EDV 2014	0,00	519,61	800,00	280,39
I1.111405 Rechtsangelegenheiten, Ausstattung 2014	0,00	519,61	800,00	280,39
I1.111408.510.001 EDV, SaPo EDV 2014	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.111408 EDV, Ausstattung 2014	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.211001.520 Versorgungsrücklage GS Schloßplatz	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211001 Versorgungsrücklage GS Schloßplatz	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211002.520 Versorgungsrücklage GS Osterstraße	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211002 Versorgungsrücklage GS Osterstraße	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211003.520 Versorgungsrücklage GS Obenstrohe	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211003 Versorgungsrücklage GS Obenstrohe	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211004.520 Versorgungsrücklage GS Langendamm	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211004 Versorgungsrücklage GS Langendamm	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211005.520 Versorgungsrücklage GS Büppel	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211005 Versorgungsrücklage GS Büppel	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211008.520 Versorgungsrücklage GS Hafenschule	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211008 Versorgungsrücklage GS Hafenschule	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211204.510.002 GS Langendamm, SaPo Schule	549,00	0,00		0,00
I1.211204 GS Langendamm, Ausstattung	549,00	0,00		0,00
I1.211205.510.001 GS Büppel, SaPo Hausmeister	200,00	0,00		0,00
I1.211205.510.003 GS Büppel, VG Schule	4.253,06	0,00		0,00
I1.211205 GS Büppel. Ausstattung	4.453,06	0,00		0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.211208.510.002 GS Hafenschule, SaPo Schule	283,10	0,00		0,00
I1.211208 GS Hafenschule, Ausstattung	283,10	0,00		0,00
I1.211209.500 GS Schloßplatz, Fluchtweg Altbau	0,00	39.620,71		-39.620,71
I1.211209 GS Schloßplatz, Fluchtweg Altbau	0,00	39.620,71		-39.620,71
I1.211302.510.001 GS Schloßplatz, Sammelposten Schule	0,00	1.918,93		-1.918,93
I1.211302.510.002 GS Schloßplatz, Sammelposten Hausmeister	210,00	0,00		0,00
I1.211302.510.003 GS Schloßplatz, Schränke für Aula	2.582,30	0,00		0,00
I1.211302 GS Schloßplatz, Investitionen 2013	2.792,30	1.918,93		-1.918,93
I1.211303.510.001 GS Osterstraße, Sammelposten Schule	1.305,80	0,00		0,00
I1.211303.510.002 GS Osterstraße, Sammelposten Hausmeister	945,00	0,00		0,00
I1.211303.510.003 GS Osterstraße, Spielgeräte u. -haus	12.506,03	0,00		0,00
I1.211303.555 GS Osterstraße, Förderverein Zuschuss	-9.506,03	0,00		0,00
I1.211303 GS Osterstraße, Investitionen 2013	5.250,80	0,00		0,00
I1.211304.510.001 GS Obenstrohe, Sammelposten Schule	659,74	0,00		0,00
I1.211304.510.002 GS Obenstrohe, Sammelposten Hausmeister	759,20	0,00		0,00
I1.211304.510.003 GS Obenstrohe, Ausstattung Schule	3.899,00	0,00		0,00
I1.211304 GS Obenstrohe, Investitionen 2013	5.317,94	0,00		0,00
I1.211305.500.001 GS Langendamm, Hochbau 2013	0,00	598.258,78	470.000,00	-128.258,78
I1.211305.500.002 GS Langendamm, Sportanlagen 2013	0,00	2.998,80		-2.998,80
I1.211305.510.001 GS Langendamm, Sammelposten Schule	1.099,00	1.362,37	1.800,00	437,63
I1.211305.510.002 GS Langendamm, Sammelposten Hausmeister	600,00	0,00		0,00
I1.211305.510.003 GS Langendamm, Ausstattung Schule	1.918,00	11.135,47		-11.135,47
I1.211305.510.004 GS Langendamm, Universalachser	0,00	1.050,00		-1.050,00
I1.211305.560 GS Langendamm, Infrastrukturabgabe	-120.000,00	0,00		0,00
I1.211305 GS Langendamm, Investitionen 2013	-116.383,00	614.805,42	471.800,00	-143.005,42
I1.211306.500.002 GS Büppel, Hochbau 2013	0,00	1.464,92		-1.464,92
I1.211306.500.003 GS Büppel, Sporthalle	0,00	1.831,55		-1.831,55
I1.211306.510.001 GS Büppel, Sammelposten Schule	1.817,31	0,00		0,00
I1.211306.510.002 GS Büppel, Sammelposten Hausmeister	242,50	0,00		0,00
I1.211306.510.003 GS Büppel, Ausstattung Schule	1.415,45	15.116,92		-15.116,92
I1.211306 GS Büppel, Investitionen 2013	3.475,26	18.413,39		-18.413,39
I1.211309.500 GS Hafenschule, Hochbau 2013	12.789,55	0,00		0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.211309.510.001 GS Hafenschule, Sammelposten Schule	3.634,79	1.887,58		-1.887,58
I1.211309.510.004 GS Hafenschule, Kehr-/Schneeräumgerät	2.200,00	0,00		0,00
I1.211309 GS Hafenschule, Investitionen 2013	18.624,34	1.887,58		-1.887,58
I1.211310.565 GS Altj., Einzahlung Grundstücksverkäufe	-160.288,43	0,00		0,00
I1.211310 GS Altjührden, Veräußerung	-160.288,43	0,00		0,00
I1.211401.500 GS Am Schloßplatz, Hochbau Fluchttür	0,00	3.806,48	4.500,00	693,52
I1.211401.510.001 GS Am Schloßplatz, SaPo Schule 2014	0,00	948,87	1.300,00	351,13
I1.211401.510.002 GS Am Schloßplatz, SaPo Hausm. 2014	0,00	232,07	300,00	67,93
I1.211401 GS Am Schloßplatz, 2014	0,00	4.987,42	6.100,00	1.112,58
I1.211402.510.001 GS Osterstraße, SaPo Schule 2014	0,00	196,56	1.300,00	1.103,44
I1.211402.510.002 GS Osterstraße, SaPo Hausm. 2014	0,00	250,00	700,00	450,00
I1.211402 GS Osterstraße, 2014	0,00	446,56	2.000,00	1.553,44
I1.211403.500.010 GS Obenstrohe, Inklusion, Behinderten-WC	0,00	5.356,04		-5.356,04
I1.211403.510.001 GS Obenstrohe, SaPo Schule 2014	0,00	5.527,86	1.600,00	-3.927,86
I1.211403.510.002 GS Obenstrohe, SaPo Hausm. 2014	0,00	594,81	400,00	-194,81
I1.211403.510.003 GS Obenstrohe, VMG Schule 2014	0,00	12.761,03	12.000,00	-761,03
I1.211403.510.010 GS Obenstrohe, SaPo Schule, Inklusion	0,00	245,49	10.000,00	9.754,51
I1.211403 GS Obenstrohe, Investitionen 2014	0,00	24.485,23	24.000,00	-485,23
I1.211404.500 GS Langendamm, Hochbau 2014	0,00	0,00	38.000,00	38.000,00
I1.211404.500.001 GS Langendamm, Flutlichtanlage 2014	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00
I1.211404.500.002 GS Langendamm, Sporthalle Hochbau 2014	0,00	999,60	22.000,00	21.000,40
I1.211404.510.001 GS Langendamm, SaPo Schule 2014	0,00	1.431,42	1.300,00	-131,42
I1.211404.510.002 GS Langendamm, SaPo Hausm. 2014	0,00	590,00	400,00	-190,00
I1.211404 GS Langendamm, 2014	0,00	3.021,02	87.700,00	84.678,98
I1.211405.500.001 GS Büppel, Hochbau 2014	0,00	0,00	25.500,00	25.500,00
I1.211405.500.002 GS Büppel, Sporthalle Hochbau 2014	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00
I1.211405.500.003 GS Büppel, Umkleide Hochbau 2014	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
I1.211405.500.005 GS Büppel, Zaun	0,00	0,00	6.300,00	6.300,00
I1.211405.510.001 GS Büppel, SaPo Schule 2014	0,00	1.533,65	6.000,00	4.466,35
I1.211405.510.002 GS Büppel, SaPo Hausm. 2014	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.211405.510.003 GS Büppel, VMG Schule 2014	0,00	6.794,89	6.800,00	5,11
I1.211405.510.010 GS Büppel, SaPo Inklusion	0,00	270,94	500,00	229,06

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.211405 GS Büppel, 2014	0,00	8.599,48	58.800,00	50.200,52
I1.211407.510.001 GS Borgstede, SaPo Schule 2014	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.211407.510.002 GS Borgstede, SaPo Hausm. 2014	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.211407.565 GS Borgstede, Verkauf in 2014	0,00	-59.687,01	-56.600,00	3.087,01
I1.211407 GS Borgstede, Investitionen 2014	0,00	-59.687,01	-56.000,00	3.687,01
I1.211408.500 GS Hafenschule, Hochbau 2014	0,00	0,00	42.200,00	42.200,00
I1.211408.510.001 GS Hafenschule, SaPo Schule 2014	0,00	5.961,14	7.400,00	1.438,86
I1.211408.510.002 GS Hafenschule, SaPo Hausm. 2014	0,00	199,99	300,00	100,01
I1.211408 GS Hafenschule, 2014	0,00	6.161,13	49.900,00	43.738,87
I1.243001.520 Versorgungsrücklage sonst.schul. Ang.	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.243001 Versorgungsrücklage sonst. schul. Ang.	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.243201.510 Sonst. schul. Ang., SaPo EDV	1.541,00	0,00		0,00
I1.243201 Sonst. schul. Ang., EDV-Ausstattung	1.541,00	0,00		0,00
I1.243301.510.001 Sonst. schul. Aufg., EDV - Sammelposten	846,27	0,00		0,00
I1.243301 Sonst. schul. Aufg., Investitionen 2013	846,27	0,00		0,00
I1.252001.520 Versorgungsrücklage Mühle, Heimatarchiv	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.252001 Versorgungsrücklage Mühle, Heimatarchiv	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.252301.500 Mühle, Hochbau 2013	0,00	1.960,82		-1.960,82
I1.252301 Mühle, Investitionen 2013	0,00	1.960,82		-1.960,82
I1.252401.500 Mühle, Hochbau 2014	0,00	1.785,00	13.500,00	11.715,00
I1.252401.510.001 Mühle, Heimatarchiv, SaPo 2014	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00
I1.252401.510.002 Mühle, Heimatarchiv, VMG 2014	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00
I1.252401 Mühle, Heimatarchiv, 2014	0,00	1.785,00	18.100,00	16.315,00
I1.272001.520 Versorgungsrücklage Stadtbücherei	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.272001 Versorgungsrücklage Stadtbücherei	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.272301.500 Bücherei, Hochbau 2013	0,00	10.236,93		-10.236,93
I1.272301.510.001 Bücherei, EDV - Sammelposten	0,00	2.557,94		-2.557,94
I1.272301 Bücherei, Investitionen 2013	0,00	12.794,87		-12.794,87
I1.272401.510.002 Bücherei, SaPo 2014	0,00	0,00	800,00	800,00
I1.272401 Bücherei, 2014	0,00	0,00	800,00	800,00
I1.281001.520 Versorgungsrücklage Heimatpflege	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.281001 Heimatpflege, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100,00	100,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.421202.510 Sportförderung, Ausstattung	1.215,18	0,00		0,00
I1.421202 Sportförderung, Ausstattung	1.215,18	0,00		0,00
I1.424001.520 Versorgungsrücklage Hallenbad	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.424001 Versorgungsrücklage Hallenbad	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.424002.520 Versorgungsrücklage Freibad	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.424002 Versorgungsrücklage Freibad	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.424003.520 Versorgungsrücklage Sportstätten	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.424003 Versorgungsrücklage Sportstätten	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.424203.510.001 Hallenbad, Schmutzfangmatten	3.340,47	0,00		0,00
I1.424203 Hallenbad, Ausstattung	3.340,47	0,00		0,00
I1.424303.500 Hallenbad, Hochbau 2013	0,00	880,81		-880,81
I1.424303.510.001 Hallenbad, Sammelposten 2013	211,68	1.937,74		-1.937,74
I1.424303 Hallenbad, Investitionen 2013	211,68	2.818,55		-2.818,55
I1.424304.500 Freibad, Hochbau 2013	254,07	0,00		0,00
I1.424304 Freibad, Investitionen 2013	254,07	0,00		0,00
I1.424305.500.001 Deharde-Halle, Hochbau 2013	0,00	1.732,60		-1.732,60
I1.424305.500.002 Waldstadion, Umkleidegebäude	0,00	-476,00		476,00
I1.424305.500.003 Neuenwege, Umkleidegebäude	0,00	1.054,51		-1.054,51
I1.424305.510 Sportstätten, Ausstattung	405,50	0,00		0,00
I1.424305 Sportstätten, Investitionen 2013	405,50	2.311,11		-2.311,11
I1.424306.500 Sporthalle Altjührden, Stromanschluss	35.329,92	0,00		0,00
I1.424306 Sporthalle Altjührden, Stromanschluss	35.329,92	0,00		0,00
I1.424402.500 Hallenbad, Hochbau 2014	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00
I1.424402.510.001 Hallenbad, SaPo 2014	0,00	1.420,01	1.300,00	-120,01
I1.424402 Hallenbad, 2014	0,00	1.420,01	27.300,00	25.879,99
I1.424403.500 Spielgeräte	0,00	5.168,08		-5.168,08
I1.424403.510.001 Freibad SaPo 2014	0,00	295,81	500,00	204,19
I1.424403.510.002 Granudos-Anlage	0,00	773,50		-773,50
I1.424403.555 Förderverein, Zuschuss Ausstattung 2014	0,00	-4.632,58		4.632,58
I1.424403 Freibad, Ausstattung 2014	0,00	1.604,81	500,00	-1.104,81
I1.424404.500.001 Deharde-Halle, Hochbau 2014	0,00	1.195,95	17.000,00	15.804,05
I1.424404.500.002 Sporthalle Altjührden, Hochbau 2014	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.424404.500.003 Waldstadion, Hochbau 2014	0,00	585,48	1.000,00	414,52
I1.424404.500.004 Sportstätten, Bewässerung,Flutlicht 2014	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00
I1.424404.510.001 Sportstätten, SaPo 2014	0,00	597,80	3.100,00	2.502,20
I1.424404.510.002 Sportstätten, VMG 2014	0,00	4.904,18	3.900,00	-1.004,18
I1.424404 Sportstätten, 2014	0,00	7.283,41	52.500,00	45.216,59
I1.538401.500 Öffentl. Toiletten, Hochbau 2014	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.538401 Öffentl. Toiletten, Investitionen 2014	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.555001.520 Versorgungsrücklage Land-/Forstwirtsch.	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.555001 Versorgungsrücklage Land-/Forstwirtsch.	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.573406.500.001 DLRG-Heim, Hochbau 2014	0,00	1.213,80	4.000,00	2.786,20
I1.573406 DLRG-Heim, Börse, 2014	0,00	1.213,80	4.000,00	2.786,20
Zwischensumme	-166.578,93	740.009,99	802.800,00	62.790,01
Gesamtsumme	-166.578,93	740.009,99	802.800,00	62.790,01

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.110045.565 Einzahlung Grundstücksverkauf Abwasserb.	-280.000,00	-560.000,00	-280.000,00	280.000,00
I1.110045 Einzahlung Veräußerung Abwasserbeseitig.	-280.000,00	-560.000,00	-280.000,00	280.000,00
I1.110046.525 Investitionszuw. LK WiFö	79.715,51	13.884,53	40.000,00	26.115,47
I1.110046 Investitionszuw. LK WiFö	79.715,51	13.884,53	40.000,00	26.115,47
I1.110047.525 Investitionszuschuss GLP	283.164,15	0,00		0,00
I1.110047 Investitionszuschuss GLP	283.164,15	0,00		0,00
I1.110048.525 Investitionszuschuss St. Johannes-Stift	187.500,00	0,00		0,00
I1.110048 Investitionszuschuss St. Johannes-Stift	187.500,00	0,00		0,00
I1.110090.565 Rückzahl. Darlehen WohnBau	-1.600,57	-844,66	-700,00	144,66
I1.110090 Wohnbauförderung Darlehen	-1.600,57	-844,66	-700,00	144,66
I1.111006.520 Versorgungsrücklage Finanzverwaltung	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
I1.111006 Versorgungsrücklage Finanzverwaltung	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
I1.111013.520 Versorgungsrücklage Meischenstiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111013 Versorgungsrücklage Meischenstiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111016.520 Versorgungsrücklage K- B-Stiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111016 Versorgungsrücklage K-B- Stiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111017.520 Versorgungsrücklage Grosse-Stiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111017 Versorgungsrücklage Grosse-Stiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111302.510.001 Finanzverwaltung, EDV - Sammelposten	3.477,83	663,97		-663,97
I1.111302.510.002 Finanzverwaltung, Ausstattung - SaPo	0,00	355,81		-355,81
I1.111302 Finanzverwaltung, Sammelposten 2013	3.477,83	1.019,78		-1.019,78
I1.111406.510.001 Finanzverwaltung, SaPo EDV 2014	0,00	2.800,35	3.000,00	199,65
I1.111406.510.002 Finanzverwaltung, SaPo Ausstattung 2014	0,00	351,29	2.400,00	2.048,71
I1.111406 Finanzverwaltung, Ausstattung 2014	0,00	3.151,64	5.400,00	2.248,36
I1.111013.550 Haus des Handwerks, Inv.zusch. Stadtsan.	-16.415,65	0,00		0,00
I1.113113 Meischenstiftung	-16.415,65	0,00		0,00
I1.315201.520 Versorgungsrücklage Altenheim Langendamm	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.315201.520 Versorgungsrücklage Altenheim Langendamm	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.418001.520 Versorgungsrücklage EB Dangast	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.418001 EB Dangast, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.418301.525 Weltnaturerbeispielplatz, Zuw. an EB	132.042,00	0,00		0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.418301.555 Weltnaturerbeispielplatz, Zuw. v. Land/LK	-132.042,00	0,00		0,00
I1.418301 EB Kurverwaltung, Weltnaturerbeispielplatz	0,00	0,00		0,00
I1.418401.525 EB Dangast, Zuweis. Weltnaturerbeportal	0,00	121.900,00	2.500.000,00	2.378.100,00
I1.418401.555.001 EB Dangast, Landeszuw. Weltnaturerbeport.	0,00	-442.070,77	-2.000.000,00	-1.557.929,23
I1.418401.555.002 EB Dangast, Kreiszuw. Weltnaturerbeport.	0,00	-121.900,00	-500.000,00	-378.100,00
I1.418401 EB Dangast, Investitionen 2014	0,00	-442.070,77	0,00	442.070,77
I1.533001.520 Versorgungsrücklage Wasserversorgung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.533001 Wasserversorgung, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.552002.520 Versorgungsrücklage Zweckverbände	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.552002 Versorgungsrücklage Zweckverbände	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.571202.565 WiFö, Rückfluss Stammeinlage	-28.864,64	0,00		0,00
I1.571202 WiFö, Rückfluss Stammeinlage	-28.864,64	0,00		0,00
I1.571303.525 GLP, Invv.zuw. wg. Kreditablösung	1.496.835,85	-36.126,72		36.126,72
I1.571303 GLP, Abwicklung der Maßnahme	1.496.835,85	-36.126,72		36.126,72
I1.571401.510.001 Gewerbegrundstück GLP, Ausz. f. Rückkauf	0,00	79.200,00	80.000,00	800,00
I1.571401.565 Gewerbegrundstück GLP, Veräußerungserlös	0,00	-64.476,00	-60.000,00	4.476,00
I1.571401 Gewerbeflächen	0,00	14.724,00	20.000,00	5.276,00
I1.571402.510 Wirtschaftsförderung, SaPo EDV 2014	0,00	519,61	600,00	80,39
I1.571402 Wirtschaftsförderung, Ausstattung 2014	0,00	519,61	600,00	80,39
I1.571403.565 WiFö, Rückfluss Darlehen	0,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00
I1.571403 Wirtschaftsförderung, Darlehensrückzahl.	0,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00
I1.571404.555 Wirtschaftsförd., Inv.zuw. LK Gewerbefl.	0,00	0,00	-500.000,00	-500.000,00
I1.571404 Wirtschaftsförd., Gewerbeflächen	0,00	0,00	-500.000,00	-500.000,00
Zwischensumme	1.723.812,48	-1.080.742,59	-786.400,00	294.342,59
Gesamtsumme	1.723.812,48	-1.080.742,59	-786.400,00	294.342,59

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.110055.510 Erwerb MTW	0,00	43.338,66		-43.338,66
I1.110055.555 MTW, Inv.zusch. LK	0,00	-1.050,00		1.050,00
I1.110055 Brandschutz, MTW	0,00	42.288,66		-42.288,66
I1.122001.520 Versorgungsrücklage Ordnungsrechtl.	0,00	0,00	800,00	800,00
I1.122001 Versorgungsrücklage Ordnungsrechtl.	0,00	0,00	800,00	800,00
I1.122204.510 Ordnungsrechtl. Ang., SaPo EDV	1.001,07	0,00		0,00
I1.122204 Ordnungsrechtl. Ang., EDV-Ausstattung	1.001,07	0,00		0,00
I1.122301.510.002 Meldewesen, Ausstattung - Sammelposten	0,00	355,81		-355,81
I1.122301 Meldewesen, Investitionen 2013	0,00	355,81		-355,81
I1.122303.510.001 Ordrechtl. Ang., EDV - Sammelposten	1.334,33	0,00		0,00
I1.122303 Ordnungsrechtl. Ang., Inv. 2013	1.334,33	0,00		0,00
I1.122401.510 Ordnungsrechtl. Angelege.,Ausstatt. 2014	0,00	928,20	4.400,00	3.471,80
I1.122401 Ordnungsrechtl. Ang., Investitionen 2014	0,00	928,20	4.400,00	3.471,80
I1.122402.510.001 Meldewesen, SaPo EDV 2014	0,00	4.683,11		-4.683,11
I1.122402 Meldewesen, SaPo EDV 2014	0,00	4.683,11		-4.683,11
I1.126001.520 Versorgungsrücklage Brandschutz	0,00	0,00	600,00	600,00
I1.126001 Versorgungsrücklage Brandschutz	0,00	0,00	600,00	600,00
I1.126201.510 Brandschutz, SaPo	17.503,73	0,00		0,00
I1.126201 Brandschutz, SaPo	17.503,73	0,00		0,00
I1.126301.500 Brandschutz, Feuerlöschteich Grabst. Weg	0,00	80,32		-80,32
I1.126301.500.002 Brandschutz, Anbau BoWi	23.693,69	95.778,06	11.900,00	-83.878,06
I1.126301.500.004 Brandschutz, OW Varel, Mädchenumkleide	0,00	2.793,79		-2.793,79
I1.126301.510.001 Brandschutz, Sammelposten	8.259,63	4.705,14		-4.705,14
I1.126301.510.002 Brandschutz, Vermögensgegenstände	29.426,84	11.543,00		-11.543,00
I1.126301.555 Investitionszuweisung Landkreis	-688,29	0,00		0,00
I1.126301.555.002 Brandschutz, Spende Förderverein	-2.000,00	0,00		0,00
I1.126301.555.004 Brandschutz, Feuerschutzsteuer	-2.793,79	0,00		0,00
I1.126301.565 Brandschutz, Schadensregulierung Kartell	-2.130,00	0,00		0,00
I1.126301 Brandschutz, Investitionen 2013	53.768,08	114.900,31	11.900,00	-103.000,31
I1.126401.500 Brandschutz, Notstrombeleucht. Obenstroh	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
I1.126401.500.002 Brandschutz, Löschwasserversorg. Jeringh	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.126401.500.003 Brandschutz, Löschwasservers. Altjührden	0,00	6.758,01	23.000,00	16.241,99
I1.126401.510.001 Brandschutz, SaPo 2014	0,00	11.495,38	25.500,00	14.004,62
I1.126401.510.002 Brandschutz, Vermögensgegenst. 2014	0,00	9.535,69	20.300,00	10.764,31
I1.126401.555.002 Inv.zusch. LK f. Zeltanschaffung	0,00	-952,44		952,44
I1.126401 Brandschutz, Investitionen 2014	0,00	26.836,64	75.300,00	48.463,36
I1.128401.510 Katastrophenschutz, Ausstattung 2014	0,00	586,55	2.000,00	1.413,45
I1.128401 Katastrophenschutz, Investitionen 2013	0,00	586,55	2.000,00	1.413,45
I1.311401.510 Grundsicherung, SaPo EDV	0,00	259,81	400,00	140,19
I1.311401 Grundsicherung, Ausstattung 2014	0,00	259,81	400,00	140,19
I1.313201.510 Asylbewerberleist., SaPo EDV	333,69	0,00		0,00
I1.313201 Asylbewerberleist., EDV-Ausstattung	333,69	0,00		0,00
I1.315302.510 Obdachlosenunterkünfte, Hüttenöfen 2013	0,00	1.475,21		-1.475,21
I1.315302 Obdachlosenunterkünfte, Ausstattung 2013	0,00	1.475,21		-1.475,21
I1.315401.520 Versorgungsrücklage Obdachlosenunterk.	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.315401 Versorgungsrücklage Obdachlosenunterk.	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.315402.565 Obdachl.unterk., Veräußerung Höntjebarg	0,00	-89.000,00	-84.300,00	4.700,00
I1.315402 Obdachlosenunterkünfte, Veräußerungserl.	0,00	-89.000,00	-84.300,00	4.700,00
I1.315403.510 Obdachl.unterk., SaPo 2014	0,00	232,00		-232,00
I1.315403 Obdachlosenunterkünfte, Ausstattung 2014	0,00	232,00		-232,00
I1.346401.510 Wohngeld, SaPo EDV 2014	0,00	259,81	400,00	140,19
I1.346401 Wohngeld, Ausstattung 2014	0,00	259,81	400,00	140,19
I1.351201.510 Freiw. Leistungen, SaPo Möbel	721,62	0,00		0,00
I1.351201 Freiw. Leistungen, SaPo Ausstattung	721,62	0,00		0,00
I1.351202.510 Freiw. Leistungen, SaPo EDV	333,69	0,00		0,00
I1.351202 Freiw. Leistungen, EDV-Ausstattung	333,69	0,00		0,00
I1.362202.510 Jugendarbeit, SaPo	830,60	0,00		0,00
I1.362202 Jugendarbeit, SaPo	830,60	0,00		0,00
I1.362301.510.002 Jugendarbeit, Ausstattung -Sammelposten	582,95	355,81		-355,81
I1.362301 Jugendarbeit, Investitionen 2013	582,95	355,81		-355,81
I1.362401.510 Jugendarbeit, Ausstattung 2014	0,00	1.802,30	2.500,00	697,70
I1.362401 Jugendarbeit, Ausstattung 2014	0,00	1.802,30	2.500,00	697,70
I1.362402.525 Jugendarbeit, Zuschussgewährung 2014	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.362402.555 Jugendarbeit, Zuschussgewährung 2014	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
I1.362402 Jugendarbeit, Zuschussabwicklung 2014	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
I1.363303.510 Betreuungsgeld, Lizenzen	4.417,87	0,00		0,00
I1.363303 Betreuungsgeld, Lizenzen	4.417,87	0,00		0,00
I1.365202.510.002 Kindertagesstätten, SaPoEDV	333,69	0,00		0,00
I1.365202 Kindertagesstätten, EDV- Ausstattung	333,69	0,00		0,00
I1.365204.525 Weiterleitung Inv.zuschuss an Diakonie	0,00	18.500,00		-18.500,00
I1.365204.555 Investitionszuschuss	0,00	-18.500,00		18.500,00
I1.365204 KiTa St. Michael, Zuschussabwicklung	0,00	0,00		0,00
I1.365302.510.001 Kindertagesstätten, EDV	1.322,15	1.013,02		-1.013,02
I1.365302.510.003 KiTa, Ausstattung	2.630,34	159,67		-159,67
I1.365302 KiTa, Investitionen 2013	3.952,49	1.172,69		-1.172,69
I1.365303.525.001 Kath. KiGa, Weiterleitung Landesförd.RIK	0,00	217.500,00		-217.500,00
I1.365303.525.002 Kath. KiGa, Investitionszuschuss Stadt	210.300,00	154.846,85		-154.846,85
I1.365303.555.001 Kath. KiGa, Einnahme Landesförderung RIK	0,00	-217.500,00		217.500,00
I1.365303 KiTa, Katholischer Kindergarten	210.300,00	154.846,85		-154.846,85
I1.365304.525.001 Zum guten Hirten, Weiterl.Landesförd.RIK	206.625,00	10.875,00		-10.875,00
I1.365304.555.001 Zum guten Hirten, E Landesförderung RIK	-206.625,00	-10.875,00		10.875,00
I1.365304 KiTa, Zum guten Hirten	0,00	0,00		0,00
I1.365305.500 KiTa, Hochbau 2013	5.739,08	64.008,65		-64.008,65
I1.365305.510 KiTa, Kücheneinrichtung 2013	0,00	9.161,26		-9.161,26
I1.365305 KiTa, Investitionen Hochbau/Küche 2013	5.739,08	73.169,91		-73.169,91
I1.365401.500 KiTa, Hochbau 2014	0,00	761,60	91.000,00	90.238,40
I1.365401.510.001 KiTa, Ausstattung Verwaltung 2014	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
I1.365401.510.002 KiTa, Ausstattung 2014	0,00	1.401,95	5.500,00	4.098,05
I1.365401.510.003 KiTa, SaPo EDV 2014	0,00	519,61		-519,61
I1.365401.510.004 KiTa- Erweit.(Peterstr.), Grunderwerb	0,00	59.150,16	64.000,00	4.849,84
I1.365401 KiTa, Investitionen 2014	0,00	61.833,32	162.000,00	100.166,68
I1.365501.520 Erwerb KNN- Beteiligung	10.045,44	0,00		0,00
I1.365501 KiTa Peterstraße, Investitionen 2015	10.045,44	0,00		0,00
I1.366402.500 JuZe Obenstrohe, Investitionen 2014	0,00	0,00	18.500,00	18.500,00
I1.366401 Einricht. Jugendarbeit, Spielplätze 2014	0,00	0,00	18.500,00	18.500,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.546301.500 Parkeinrichtungen, PSA	3.327,24	0,00		0,00
I1.546301 Parkeinrichtungen, Investitionen 2013	3.327,24	0,00		0,00
I1.546401.510 Parkeinrichtungen, PSA 2014	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00
I1.546401.555 Kostenbet. an Software v. EB Dangast	0,00	0,00	-3.500,00	-3.500,00
I1.546401 Parkscheinautomaten, Investitionen 2014	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.573202.510.001 Weberei, SaPo	4.024,57	0,00		0,00
I1.573202 Weberei, Ausstattung	4.024,57	0,00		0,00
I1.573203.525 Märkte, Investitionserstattung wg. Strom	0,00	4.818,00		-4.818,00
I1.573203 Märkte, Stromanlage	0,00	4.818,00		-4.818,00
I1.573403.510 Weberei, Ausstattung 2014	0,00	260,00	4.500,00	4.240,00
I1.573403 Weberei, Investitionen 2014	0,00	260,00	4.500,00	4.240,00
Zwischensumme	318.550,14	402.064,99	212.200,00	-189.864,99
Gesamtsumme	318.550,14	402.064,99	212.200,00	-189.864,99

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.100006.500 Radweg K 105	70.000,00	12.130,10	15.000,00	2.869,90
I1.100006 Radweg K 105	70.000,00	12.130,10	15.000,00	2.869,90
I1.110072.525 Zuw. an Sanierungstreuhandkto. Normalpr.	315.290,81	1.349.175,40	1.536.900,00	187.724,60
I1.110072.555 Landeszuweisung Normalprogramm	-205.000,00	-882.736,00	-1.267.900,00	-385.164,00
I1.110072 Stadtsanierung - Normalprogramm	110.290,81	466.439,40	269.000,00	-197.439,40
I1.110073.525 Zuw. an San.treuhandkto. Stadtumbau West	1.428.485,14	281.857,24	434.900,00	153.042,76
I1.110073.555 Landeszuweisung Stadtumbau West	-992.000,00	-160.400,00	-263.000,00	-102.600,00
I1.110073.565 Veräußerungserlös ehem. Sportplatz	-132.884,40	0,00		0,00
I1.110073 Stadtsanierung - Stadtumbau West	303.600,74	121.457,24	171.900,00	50.442,76
I1.110075.500 Tiefbaumaßnahme	1.642,20	70.111,89		-70.111,89
I1.110075.555 Landeszuweisung	0,00	-26.370,00	-59.000,00	-32.630,00
I1.110075 Tiefbaumaßnahme Dorferneuerung	1.642,20	43.741,89	-59.000,00	-102.741,89
I1.110077.525 Investitionszuschuss Waisenstift	0,00	50.000,00		-50.000,00
I1.110077 Investitionszuweisung Waisenstift	0,00	50.000,00		-50.000,00
I1.110080.500 Tiefbaumaßnahmen Straßen	40.084,18	0,00		0,00
I1.110080 Tiefbaumaßnahme Straßen	40.084,18	0,00		0,00
I1.110099.500 Tivoli Vorfinanzierung Umbau Stuhllager	0,00	0,00	21.900,00	21.900,00
I1.110099 Tivoli Vorfinanzierung Umbau Stuhllager	0,00	0,00	21.900,00	21.900,00
I1.110103.500 Schloßplatz, historische Fundamente	0,00	14.098,51		-14.098,51
I1.110103.525 Zuw. San.treuhand - Schloßplatz	0,00	406.925,25	500.000,00	93.074,75
I1.110103.555 Zuw. vom Land für Schloßplatz	0,00	0,00	-500.000,00	-500.000,00
I1.110103 Schloßplatz	0,00	421.023,76	0,00	-421.023,76
I1.111007.520 Versorgungsrücklage Liegenschaftsverw.	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.111007 Versorgungsrücklage Liegenschaftsverw.	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.111218.510 Liegenschaftsverwaltung, SaPo EDV	196,86	0,00		0,00
I1.111218 Liegenschaftsverw., EDV-Ausstattung	196,86	0,00		0,00
I1.111223.500 Rathaus II, Rauchschutztüren	35.092,51	0,00		0,00
I1.111223 Rathaus II, Rauchschutztüren	35.092,51	0,00		0,00
I1.111312.510.001 Liegenschaftsverw., EDV - Sammelposten	1.062,82	1.585,00		-1.585,00
I1.111312.510.002 Liegenschaftsverw., Ausstattung - SaPo	1.554,17	0,00		0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.111312.510.003 Liegenschaftsverw., EDV	2.563,31	0,00		0,00
I1.111312 Liegenschaftsverw., Ausstattung 2013	5.180,30	1.585,00		-1.585,00
I1.111313.500 Rathäuser, Hochbau 2013	0,00	4.000,00		-4.000,00
I1.111313 Rathäuser	0,00	4.000,00		-4.000,00
I1.111407.510.001 Liegenschaften, SaPo EDV 2014	0,00	1.194,34	800,00	-394,34
I1.111407 Liegenschaften, Ausstattung 2014	0,00	1.194,34	800,00	-394,34
I1.111413.500 Liegenschaften, Hochbau Rathäuser 2014	0,00	7.598,03	12.500,00	4.901,97
I1.111413 Liegenschaften, Hochbau 2014	0,00	7.598,03	12.500,00	4.901,97
I1.111414.565.002 Liegensch., Verkauf v. allgem. Grundverm	0,00	-52.580,00	-52.500,00	80,00
I1.111414 Liegenschaften, Grunderwerb 2014	0,00	-52.580,00	-52.500,00	80,00
I1.366001.500.001 Spielplätze, Investitionen 2013	0,00	1.580,22		-1.580,22
I1.366001.500.002 JuZe Obenstrohe, Einbauküche	3.560,00	0,00		0,00
I1.366001.510 Kinderspielplätze, Grunderwerb 2013	6.008,44	0,00		0,00
I1.366001.560 Kinderspielplätze Ablösebetrag	-10.000,00	0,00		0,00
I1.366001 Spielplätze, Investitionen 2013	-431,56	1.580,22		-1.580,22
I1.366401.500 Spielplätze 2014	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
I1.366401 Einricht. Jugendarbeit, Spielplätze 2014	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
I1.511001.520 Versorgungsrücklage Orts-/Regionalplan.	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
I1.511001 Versorgungsrücklage Orts-/Regionalplan.	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
I1.511002.520 Versorgungsrücklage Stadtsanierung	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.511002 Versorgungsrücklage Stadtsanierung	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.511003.520 Versorgungsrücklage Dorferneuerung	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.511003 Versorgungsrücklage Dorferneuerung	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.511301.510.001 Planung, EDV - Sammelposten	124,21	0,00		0,00
I1.511301.510.002 Planung, Ausstatt. Sammelposten	0,00	355,81		-355,81
I1.511301 Orts-/Regionalplan., Investitionen 2013	124,21	355,81		-355,81
I1.511401.510 Orts- und Regionalplanung, SaPo EDV	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.511401 Orts- und Regionalplanung 2014	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.521001.520 Versorgungsrücklage Bauordnung, Bauaufs.	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
I1.521001 Versorgungsrücklage Bauordnung, Bauaufs.	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
I1.521301.510.001 Bauordnung/ aufsicht, EDV - Sammelposten	496,84	0,00		0,00
I1.521301.510.002 Bauordnung/ aufsicht, Ausstattung - SaPo	236,81	2.365,93		-2.365,93

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.521301 Bauordnung/-aufsicht, Investitionen 2013	733,65	2.365,93		-2.365,93
I1.521401.510.001 Bauordnung, Bauaufsicht, SaPo EDV 2014	0,00	1.039,22	1.600,00	560,78
I1.521401.510.002 Bauordnung, Bauaufsicht, SaPo Ausst.2014	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
I1.521401 Bauordnung, Investitionen 2014	0,00	1.039,22	3.500,00	2.460,78
I1.523001.520 Versorgungsrücklage Denkmalschutz	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.523001 Denkmalschutz, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.541001.520 Versorgungsrücklage Gemeindestraßen	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.541001 Versorgungsrücklage Gemeindestraßen	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.541201.500.001 Anbind.Schützenw.,Rechtsabb.,Spülteich	157.352,93	0,00		0,00
I1.541201.500.002 Ersatzstraße D´moor, BÜ Gr. W´heidermoor	97.086,95	291.000,00		-291.000,00
I1.541201.510.012 Grunderwerb v. Straße Neuer W´heiderm.w.	984,39	0,00		0,00
I1.541201.525.001 Lärmschutz Schützenwiese, Zuw. an Dritte	0,00	13.339,10	15.000,00	1.660,90
I1.541201.555.001 Anbind. Schützenw.,Rechtsabb., Spülteich	-315.150,81	0,00		0,00
I1.541201.555.003 Lärmschutz Schützenwiese, Erst. Familia	0,00	-13.339,10	-15.000,00	-1.660,90
I1.541201.555.005 Bahnübergänge	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
I1.541201 Gemeindestraßen, Tiefbaumaßnahmen	-59.726,54	291.000,00	-30.000,00	-321.000,00
I1.541203.510 Straßenareal, Auszahlung für Grunderwerb	1.707,63	0,00		0,00
I1.541203 Straßenareal	1.707,63	0,00		0,00
I1.541301.500.002 Oldenburger Str., Sanierung	65.438,05	0,00		0,00
I1.541301.500.003 Oldenburger Str., Querungshilfen	27.189,06	2.235,55	1.100,00	-1.135,55
I1.541301.500.009 Gorch-Fock-Straße, Gehweg	10.000,00	0,00		0,00
I1.541301.555.002 Dangastermoor, Ersatzstr., GVFG	-65.000,00	-215.000,00	-235.000,00	-20.000,00
I1.541301.565 Straßenareal, Grundstücksverkauf	-911,43	0,00		0,00
I1.541301 Gemeindestraßen, Investitionen 2013	36.715,68	-212.764,45	-233.900,00	-21.135,55
I1.541302.510 Gemeindestraßen, EDV 2013	894,31	0,00		0,00
I1.541302 Gemeindestraßen, EDV	894,31	0,00		0,00
I1.541401.500.005 Memeler Str., OOWV-Begleitmaßnahme	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
I1.541401.500.006 Sonstiger Straßenbau	0,00	46.382,40	25.000,00	-21.382,40
I1.541401.510 Straßenareal, Grunderwerb	0,00	2.066,46	11.700,00	9.633,54
I1.541401.555.006 Zuw. LK f. Bushaltestelle Schloßplatz	0,00	-39.809,20		39.809,20
I1.541401 Gemeindestraßen, Investitionen 2014	0,00	8.639,66	86.700,00	78.060,34
I1.541402.500.001 Hans-Schütte Straße, Verlängerung	0,00	279.826,83	385.000,00	105.173,17

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.541402.500.002 Rudolf-Wienicker-Straße	0,00	118.000,00	140.000,00	22.000,00
I1.541402 Gemeindefstraßen 2014, GLP	0,00	397.826,83	525.000,00	127.173,17
I1.541501.510.002 Straßenareal, Grunderwerb	0,00	2.686,82		-2.686,82
I1.541501 Gemeindefstraßen, Investitionen 2015	0,00	2.686,82		-2.686,82
I1.545002.520 Versorgungsrücklage Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.545002 Versorgungsrücklage Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.545201.500.002 Ersatzstraße Dangastermoor	21.998,61	0,00		0,00
I1.545201.500 Straßenbeleuchtung, Ersatzstraße D´moor	21.998,61	0,00		0,00
I1.545401.500.001 Straßenbeleuchtung, Innovationen (LED)	0,00	10.710,00	20.000,00	9.290,00
I1.545401.500.002 Straßenbeleuchtung, Sonstiger Neubau	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.545401 Straßenbeleuchtung, Investitionen 2014	0,00	10.710,00	30.000,00	19.290,00
I1.546302.560 Parkeinrichtungen, Ablösebeträge Stellpl	-12.000,00	0,00		0,00
I1.546302 Parkeinrichtungen, Stellplatz-Ablösung	-12.000,00	0,00		0,00
I1.546402.560 Parkeinrichtungen, Ablösebeträge Stellpl	0,00	-6.000,00		6.000,00
I1.546402 Parkplätze, Ablösebeträge f. Stellplätze	0,00	-6.000,00		6.000,00
I1.551201.510.001 Gartenamt, SaPo	190,00	0,00		0,00
I1.551201 Gartenamt, Ausstattung	190,00	0,00		0,00
I1.551301.510.001 Gartenamt, bewegl. VG, (> 1.000,00)	6.153,20	1.500,00		-1.500,00
I1.551301.510.002 Gartenamt, bewegl. VG, Sammelposten	3.461,29	6.877,70		-6.877,70
I1.551301 Park-/Garten, Investitionen 2013	9.614,49	8.377,70		-8.377,70
I1.551302.500 Gartenamt, Hochbau 2013	0,00	2.094,97		-2.094,97
I1.551302 Gartenamt, Hochbau 2013	0,00	2.094,97		-2.094,97
I1.551303.565 Park- und Gartenanlagen, Verkauf Riesweg	-1.196,40	0,00		0,00
I1.551303 Park- und Gartenanlagen, Verkauf Grundst	-1.196,40	0,00		0,00
I1.551401.500 GLP Ausgleichsmaßnahmen	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00
I1.551401 Grünanlagen, Grünflächen	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00
I1.551402.565 Tausch Flächenpool Zetel Sandel	0,00	-3.449,60		3.449,60
I1.551402 Flächenpool Zetel/Sandel	0,00	-3.449,60		3.449,60
I1.554301.500 Nordseehaus, Hochbau 2013	0,00	1.107,47		-1.107,47
I1.554301 Nordseehaus, Hochbau 2013	0,00	1.107,47		-1.107,47
I1.573007.520 Versorgungsrücklage Stadtbetrieb	0,00	0,00	300,00	300,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2014
I1.573007 Stadtbetrieb, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.573201.510.002 Bauhof, Vermögensgegenstände	59.775,37	0,00		0,00
I1.573201 Bauhof, Ausstattung	59.775,37	0,00		0,00
I1.573301.510.001 Bauhof, bewegl. VG, (> 1.000,00)	187.437,00	4.790,36		-4.790,36
I1.573301.510.002 Bauhof, bewegl. VG, Sammelposten	2.546,91	1.356,86		-1.356,86
I1.573301.510.003 Bauhof, KLR- Software	684,42	0,00		0,00
I1.573301 Bauhof, Investitionen 2013	190.668,33	6.147,22		-6.147,22
I1.573301.565.001 Stadtbetrieb, Inzahlungsgabe LKW MAN	-7.800,00	0,00		0,00
I1.573301.565.001 Stadtbetrieb Varel	-7.800,00	0,00		0,00
I1.573407.500 Stadtbetrieb, Hochbau 2014	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
I1.573407.510.001 Stadtbetrieb, Vermögensgegenstände 2014	0,00	257.156,45	247.100,00	-10.056,45
I1.573407.510.002 Stadtbetrieb, SaPo 2014	0,00	11.601,39	15.800,00	4.198,61
I1.573407.565 Stadtbetrieb- Einz.Veräuß.Verm.Gegenst.	0,00	-16.000,00		16.000,00
I1.573407 Stadtbetrieb, Investitionen 2014	0,00	252.757,84	265.900,00	13.142,16
Zwischensumme	807.355,38	1.841.065,40	1.071.100,00	-769.965,40
Gesamtsumme	807.355,38	1.841.065,40	1.071.100,00	-769.965,40

Anmerkung:

Es gibt eine geringfügige Verschiebung der Ansätze in Höhe von 200 € zwischen dem FB Finanzen und dem FB Ordnung und Soziales im Vergleich zu den Teilfinanzrechnungen. Ebenso gibt es im Ergebnis Verschiebungen zwischen den Fachbereichen im Vergleich zu den Teilfinanzrechnungen.

Diese Verschiebungen hängen mit den Buchungen der Versorgungsrücklage zusammen.

Es sind die Zuordnungen mehrfach korrigiert worden, so dass hier Differenzen entstanden sind, die sich nicht mehr korrigieren lassen.

Eine wesentliche Differenz besteht im Vergleich der Teilinvestitionsrechnung zur Teilfinanzrechnung im Fachbereich Zentrale Verwaltung. Hierbei handelt es sich insbesondere um den außerordentlichen Ertrag in Höhe von 315.312,90 € aus dem Verkauf der Grundschule Borgstede.

Die Zahlung wird im Finanzhaushalt als Einzahlung aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden gebucht, nicht aber als Investition.

Weitere Abweichungen zwischen den Ergebnissen der Finanzrechnung und den Ergebnissen der Investitionsrechnung hängen mit der unterschiedlichen Zuordnung der Buchungsfälle zusammen.

In der Finanzrechnung werden als Ergebnis alle Zahlungen dargestellt, die in dem Haushaltsjahr geflossen sind.

Die Investitionsrechnung stellt dagegen auf das Buchungsdatum ab, mit dem die Zuordnung der Investitionszu- und -abgänge dokumentiert wird. Dadurch entstehen Differenzen bei Investitionen, die im Folgejahr zahlungswirksam werden.

Bilanz 2014

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 2014 wie folgt aus:

Aktiva	Vorjahr 2013	Haushaltsjahr 2014
1. Immaterielles Vermögen	11.528.485,02	14.958.739,37
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	75.755,00	51.998,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	486.349,00	1.198.729,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	10.966.381,02	13.708.012,37
2. Sachvermögen	76.134.609,74	75.692.688,58
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	8.628.230,18	8.671.772,08
2.1.1 Grünflächen	1.509.477,32	1.509.477,32
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.118.752,86	7.162.294,76
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	25.562.256,35	26.062.328,12
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	4.637.589,99	4.488.072,92
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	655.895,84	769.566,71
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	9.106.695,97	9.599.450,69
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	7.101.421,35	7.018.161,60
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst, Katastr.	1.116.541,75	1.276.054,75
2.2.6 GS m.so.Dienst-, Geschäfts-u.and.Betriebsgeb.	2.944.111,45	2.911.021,45
2.3 Infrastrukturvermögen	39.183.971,34	38.348.010,07
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.831.606,40	24.834.176,13
2.3.2 Brücken und Tunnel	806.014,00	794.172,00
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenaustrüst.u.Sicherheitsanl.	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	95.404,94	94.432,94
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	13.450.946,00	12.625.229,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	94.505,80	93.215,80
2.5.1 Kunstgegenstände	47.073,00	46.496,00
2.5.2 Kulturdenkmäler	47.432,80	46.719,80

Aktiva	Vorjahr 2013	Haushaltsjahr 2014
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.011.908,00	1.117.808,00
2.6.1 Fahrzeuge	933.390,00	977.229,00
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	78.518,00	140.579,00
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst,Pflanzen u. Tiere	666.964,00	770.280,00
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	191.090,00	208.615,00
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	305.998,00	366.236,00
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere	0,00	0,00
2.7.4 Sapof. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	169.876,00	195.429,00
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	986.774,07	629.274,51
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	5.841,47	3.872,18
2.9.2 Anlagen im Bau	980.932,60	625.402,33
3. Finanzvermögen	12.501.263,11	20.420.396,52
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
3.2 Beteiligungen	185.400,47	185.400,47
3.2.1 Beteiligungen	185.400,47	185.400,47
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.429.132,19	3.428.305,02
3.3.1 Sondervermögen	3.429.132,19	3.428.305,02
3.4 Ausleihungen	166.541,38	90.707,58
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	151.088,88	75.679,85
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute	0,00	0,00
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	15.452,50	15.027,73
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	8.243.744,58	15.687.550,46
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	6.332.095,85	5.684.539,53
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
3.6.3 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	1.911.648,73	10.003.010,93
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	48.959,85	97.361,70
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	48.959,85	97.361,70
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	215.178,13	697.222,49
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	67.210,62	82.219,89
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	147.129,65	329.976,46
3.8.3 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse	0,00	0,00
3.8.4 Vorsteuer	0,00	-67,03
3.8.5 Übrige privatrechtliche Forderungen	837,86	285.093,17
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	187.306,51	208.848,80
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	187.306,51	208.848,80
4. Liquide Mittel	-11.136.351,37	-11.041.674,44
4.1 Sichteinl. b. Banken/KredIn; Schecks; Bargeld	-11.136.351,37	-11.041.674,44

Aktiva	Vorjahr 2013	Haushaltsjahr 2014
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	72.523,89	522.442,19
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	72.523,89	522.442,19
A K T I V A	89.100.530,39	100.552.592,22

Passiva	Vorjahr 2013	Haushaltsjahr 2014
Passiva		
1. Nettoposition	62.745.792,39	74.623.372,08
1.1 Basis-Reinvermögen	40.384.873,89	40.423.971,13
1.1.1 Reinvermögen	53.676.940,37	53.716.037,61
1.1.2 Sollfehlbetr. aus kameral. Abschl. als Minusbetr	-13.292.066,48	-13.292.066,48
1.2 Rücklagen	251.134,24	257.134,24
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	251.134,24	257.134,24
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-243.609,91	10.618.363,77
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-4.840.581,76	-243.609,91
1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-4.840.581,76	-243.609,91
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.596.971,85	10.861.973,68
1.3.2.1 Jahresergebnis	4.596.971,85	10.861.973,68
1.4 Sonderposten	22.353.394,17	23.323.902,94
1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	10.370.448,00	10.483.390,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.585.003,00	2.368.321,00
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	7.158.746,17	8.367.872,94
1.4.6 Sonstige Sonderposten	2.239.197,00	2.104.319,00
2. Schulden	11.998.311,32	10.606.477,25
2.1 Geldschulden	9.222.561,09	9.608.396,63
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	9.222.561,09	9.608.396,63
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	474.979,50	111.629,33
2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	8.350,67
2.2.2 Restkaufgelder	0,00	0,00
2.2.3 Leasinggeschäfte	0,00	0,00
2.2.4 ÖPP / PPP-Proj. ESVG	0,00	0,00
2.2.5 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge	474.979,50	103.278,66
2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	1.035.867,47	529.085,99
2.3.1 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	1.035.867,47	529.085,99
2.4 Transferverbindlichkeiten	430.486,00	84.565,71
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verb. Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke	103.585,38	0,00

Passiva	Vorjahr 2013	Haushaltsjahr 2014
2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	1.360,28
2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen	254.859,01	16.822,75
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	83.663,00	-302,18
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	-11.621,39	66.684,86
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	834.417,26	272.799,59
2.5.1 Durchlaufende Posten	142.811,72	-889.086,77
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	-13.936,31	128.603,77
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	86.594,44	78.767,71
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	70.153,59	-1.096.458,25
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	119.468,00
2.5.2.1 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	119.468,00
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	691.605,54	1.042.418,36
2.5.4.1 Andere sonstige Verbindlichkeiten	691.605,54	1.042.418,36
3. Rückstellungen	14.218.837,91	15.147.148,45
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	11.692.076,00	12.120.217,74
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	967.346,35	912.256,32
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	263.870,34	378.768,58
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 Rückst.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	1.295.545,22	1.735.905,81
4. Passive Rechnungsabgrenzung	137.588,77	175.594,44
4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	137.588,77	175.594,44
P A S S I V A	89.100.530,39	100.552.592,22

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Es wurden im Finanzhaushalt Haushaltsausgabereste in einer Größenordnung von 946.873,40 € gebildet und in das Haushaltsjahr 2015 vorgetragen.

Im Ergebnishaushalt wurden Budgetübertragungen in das Haushaltsjahr 2015 in einer Größenordnung von 44.931,28 € vorgenommen.

Eine Ausfallbürgschaft, die für die Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung übernommen wurde, bestand zum 31.12.2014 noch in Höhe von 170.689,00 €. Eine zweite Ausfallbürgschaft für die Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung wurde im Laufe des Jahres übernommen in Höhe von 200.000,00 €, so dass die Ausfallbürgschaften eine Gesamthöhe von 370.689,00 € betragen.

Gewährleistungsverträge wurden nicht abgeschlossen.

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sind in der Bilanz dargestellt.

Forderungen wurden in einer Größenordnung von 23.373,26 € gestundet.

Das in der Bilanz zu Position 1.3.2 auf der Passivseite dargestellte Jahresergebnis entspricht der Ergebnisrechnung und weist somit das Ergebnis der laufenden Verwaltungs-tätigkeit 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 22.10.2021

Gerd-Christian Wagner
Bürgermeister

**Anhang
zum
Jahresabschluss
2014**

Anhang zum Jahresabschluss 2014

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; außerplanmäßige Abschreibungen waren nicht erforderlich.

Das außerordentliche Ergebnis weist Erträge in Höhe von 502.317,23 € und Aufwendungen in Höhe von 79.570,77 € aus.

Die Erträge sind im Wesentlichen entstanden durch die Veräußerung von Grundstücken mit Erlösen oberhalb der Restbuchwerte und durch die Zuordnung periodenfremder Erträge. Die außerordentlichen Aufwendungen sind im Wesentlichen entstanden durch die Buchung periodenfremder Zahlungen, insbesondere handelt es sich um Nachzahlungen aus Betriebskostenabrechnungen für Kindertagesstätten.

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 31.12.2014 bestanden lediglich zwei Ausfallbürgschaften zugunsten der Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung gegenüber der Landessparkasse zu Oldenburg zu einem Wert in Höhe von insgesamt 370.689,00 €.

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 2014 haben sich die Fehlbeträge auf 2.673.702,71 € summiert, bestehend aus dem Sollfehlbetrag aus dem letzten kamerale Abschluss 2010 in Höhe von 13.292.066,48 €, dem Fehlbetrag aus dem ersten doppelten Jahresabschluss 2011 in Höhe von 1.692.869,28 €, dem Fehlbetrag aus dem Jahresabschluss 2012 in Höhe von 3.147.712,48 €, den Überschüssen aus dem Jahresabschluss 2013 in Höhe von 4.596.971,85 € sowie aus dem Jahresabschluss 2014 in Höhe von 10.861.973,68 €.

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 2014 keine Berichtigung erforderlich.

Weitere Erläuterungen zur Bilanzierung:

Das **immaterielle Vermögen**, das **Sachvermögen** und das **Finanzvermögen ohne Forderungen** haben sich im Laufe des Haushaltsjahres 2014 um 2.933.214,51 € 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 2014 um 7.974.252,09 € erhöht.

Im Wesentlichen ist die Erhöhung entstanden durch das Einbuchen der bewilligten Bedarfszuweisung für das Jahr 2014 in Höhe von 8.750.000,00 €, deren Zahlungseingang erst 2015 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 3. Finanzvermögen
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen
3.6.3 Komm. Steuern u. übr. öffentl.-rechtl. Forderungen

Im Wesentlichen ist eine Forderung durch die Bewilligung einer Bedarfszuweisung entstanden.

Passiva:

Bilanzposition 1. Nettoposition
1.3 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung 2014 schließt mit einem positiven Ergebnis von 10.861.973,68 € ab. Unter Berücksichtigung der Fehlbeträge aus Vorjahren in Höhe von -243.609,91 € ergibt sich ein Jahresergebnis von 10.618.363,77 €.

1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren

Die Jahresergebnisse 2011 und 2012 ergaben -4.840.581,76 €. Das Jahr 2013 schloss mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 4.596.971,85 € ab, so dass die Gesamtsumme von -243.609,91 € zu dieser Position ausgewiesen wird.

1.3.2.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2014 fällt mit 10.861.973,68 € positiv aus.

- Bilanzposition 2. Schulden
 - 2.2 Verb. aus kreditäuhl. Rechtsgeschäften
 - 2.2.5 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge

Die Verbindlichkeiten sind größtenteils beglichen.

- 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 zahlungswirksam.

2.4.6 Steuerverbindlichkeiten

Überzahlte KFZ-Steuer wurde zum Abgang gebracht, der Zahlungseingang erfolgte 2015, deshalb der Ausweis als negative Verbindlichkeit.

- Bilanzposition 2. Schulden
 - 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten
 - 2.5.1 Durchlaufende Posten
 - 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten

Zu dieser Position wird die Abwicklung der Verlustabdeckung mit dem Eigenbetrieb Kurverwaltung Nordseebad Dangast dargestellt.

- 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
2014**

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014

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 2014 wurde am 12.03.2014 vom Rat der Stadt Varel beschlossen. Die Genehmigung durch den Landkreis Friesland erfolgte am 21.08.2014. Die Bekanntmachung erfolgte am 30.08.2014 in der NWZ unter Hinweis auf die öffentliche Auslegung in der Zeit 01.09 bis 09.09.2014.

Aufgrund der Entwicklung des Haushaltsjahres war die Aufstellung eines Nachtragshaushalts erforderlich, der am 26.11.2014 vom Rat der Stadt Varel beschlossen wurde. Die Genehmigung durch den Landkreis Friesland erfolgte am 16.01.2015. Die Bekanntmachung erfolgte am 09.02.2015 in der NWZ unter Hinweis auf die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 09.02 bis 17.02.2015.

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 2014	Rechnungsergebnis 2014	Differenz	Abweichung prozentual
Ordentliche Erträge	46.510.500	46.443.798,59	-66.701,41	- 0,14
Ordentliche Aufwendungen	38.080.300	36.004.571,37	-2.075.728,63	-5,45
Ordentliches Ergebnis	8.430.200	10.439.227,22	+ 2.009.027,22	+23,83
Außerordentliche Erträge	335.800	502.317,23	+ 166.517,23	+49,59
Außerordentliche Aufwendungen	11.600	79.570,77	+ 67.970,77	+ 685,95
Außerordentliches Ergebnis	324.200	422.746,46	+98.546,46	+ 30,40
Jahresergebnis	8.754.400	10.861.973,68	+ 2.107.573,68	+ 24,07

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Haushaltsansatz 2014	Rechnungsergebnis 2014	Differenz	Abweichung prozentual
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.510.600	36.146.683,71	-9.363.916,29	-20,58
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.924.500	33.589.922,00	-2.334.578,00	-6,50
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.586.100	2.556.761,71	-7.029.338,29	-73,22
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.984.500	3.422.939,21	-2.561.560,79	-42,80
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.284.200	6.524.750,63	-759.449,37	-10,43
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.299.700	-3.101.811,42	-1.802.111,42	+138,66
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	967.200	1.000.000,00	+32.800	+3,39
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	593.600	636.064,34	+42.464,34	7,15
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	373.600	363.935,66	-9.664,34	-2,59
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	2.816.368,35	+2.816.368,35	
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	2.540.577,37	+2.540.577,37	
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	275.790,98	+275.790,98	
Veränderung Finanzmittelbestand	8.660.000	94.676,93	-8.565.323,07	-98,91
Anfangsbestand Zahlungsmittel zu Jahresbeginn	0	-11.136.351,37		
Endbestand Zahlungsmittel am Jahresende	0	-11.041.674,44		

Investitionsrechnung

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung (Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR VJ	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2014	HR übertragen nach 2015
Erwerb VG Verwaltung	27.507,94	40.206,34	43.400,00	30.701,60	23.044,29
Versorgungsrücklage	0,00	1.951,41	10.600,00	8.648,59	0,00
Erwerb VG Grundschulen	*22.039,92	70.009,99	53.700,00	5.729,93	12.784,37
Baumaßnahmen Grundschulen	*207.839,47	654.336,88	647.500,00	201.002,59	137.040,82
Verkauf Grundschule		-59.687,01	-56.600,00	3.087,01	
Baumaßnahmen Mühle	12.500,00	3.745,82	13.500,00	22.254,18	0,00
Erwerb VG Mühle		0,00	4.600,00	4.600,00	1.650,79
Baumaßnahmen Bücherei	12.500,00	10.236,93		2.263,07	
Erwerb VG Bücherei	4.600,00	2.557,94	800,00	2.842,06	0,00
Baumaßnahmen Hallenbad	916,75	880,81	26.000,00	26.035,94	26.000,00
Erwerb VG Hallenba	496,25	3.357,75	1.300,00	-1.561,50	
Baumaßnahmen Freibad		0,00		0,00	
Erwerb VG Freibad	994,50	1.069,31	500,00	425,19	127,59
I1.424403.555 Förderverein, Zuschuss Ausstattung 2014		-4.632,58		4.632,58	
Baumaßnahmen Sportstätten	3.048,00	9.260,62	45.500,00	39.287,38	42.751,16
Erwerb VG Sportstätten		5.501,98	7.000,00	1.498,02	
Baumaßnahmen Öffentl. Toiletten		0,00	1.000,00	1.000,00	
Baumaßnahmen Börse	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
Baumaßnahmen DLRG-Heim		1.213,80	4.000,00	2.786,20	
Gesamtsumme	304.442,83	740.009,99	802.800,00	367.232,84	255.399,02

*Im Jahresabschluss 2013 wurden die Haushaltsreste festgestellt. Ein Betrag in Höhe von 5.000 € wurde aufgrund geänderter Zuordnung abweichend in das Haushaltsjahr 2014 eingebucht, da es sich um einen Vorgang handelte.

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen (Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR VJ	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2014	HR übertragen nach 2015
Versorgungsrücklage	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00
Erwerb VG Verwaltung	5.758,20	4.691,03	6.000,00	7.067,17	2.293,94
Kaufpreisrate Kläranlage	0,00	-560.000,00	-280.000,00	280.000,00	0,00
Tilgung Baudarlehn		-844,66	-700,00	144,66	
WiFö, Beteiligung LK	17.343,75	13.884,53	40.000,00	43.459,22	40.655,97
WiFö, Darlehensrückfluss		-75.000,00	-75.000,00	0,00	
Abwicklung Eigenbetrieb Dangast	0,00	-442.070,77	0,00	-442.070,77	
Abwicklung GLP	0,00	--21.402,72	-480.000,00	-458.597,28	0,00
Gesamtsumme	73.101,95	-1.080.742,59	-786.400,00	294.342,59	42.949,91

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales (Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR VJ	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2014	HR übertragen nach 2015
Versorgungsrücklage	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	
Erwerb VG Verwaltung	200,00	8.644,85	4.200,00	-4.244,85	2.300,72
Erwerb VG Brandschutz	45.207,92	78.615,43	45.800,00	12.392,49	26.115,48
Baumaßnahmen Brandschutz	42.909,04	105.410,18	41.400,00	-21.101,14	19.098,96
Erwerb VG Katastrophenschutz	500,00	586,55	2.000,00	1.913,45	1.413,45
Erwerb VG Obdachlosenunterk.		1.707,21		-1.707,21	
Veräußerung Obdachlosenunterk.		-89.000,00	-84.300,00	4.700,00	
Zuschussabwicklung Jugendarb.		0,00	3.000,00	3.000,00	
Zuschussabwicklung KiTas	69.382,34	154.846,85	0,00	-85.464,51	
Erwerb VG KiTa	5.740,30	12.255,51	7.000,00	484,79	5.598,05
Baumaßnahmen KiTa	0,00	64.770,25	91.000,00	26.229,75	65.925,66
Grunderwerb KiTa		59.150,16	64.000,00	4.849,84	
Baumaßnahmen JuZe Obenstrohe		0,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
Baumaßnahmen Parkeinrichtungen	1.072,76	0,00	13.500,00	14.572,76	12.500,00
Stromanlage Märkte	0,00	4.818,00	0,00	-4.818,00	0,00
Erwerb VG Weberei		260,00	4.500,00	4.240,00	4.240,00
Gesamtsumme	165.012,36	402.064,99	212.200,00	-24.852,63	155.692,32

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau (Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR VJ	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2014	HR übertragen nach 2015
Versorgungsrücklage	0,00	0,00	6.300,00	6.300,00	0,00
Erwerb VG Verwaltung	3.600,00	6.540,30	5.300,00	2.359,70	445,20
Sanierungs-Treuhand-Maßnahmen	574.081,80	1.052.662,29	381.900,00	-96.680,49	179.426,69
Hochbaumaßnahmen	811,95	12.705,50	34.400,00	22.506,45	
Investitionszuschuss Waisenstift	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Erwerb/Verkauf Grundstücke	0,00	-51.276,32	-40.800,00	10.476,32	6.988,94
Investitionsmaßnahmen Spielplätze	7.669,17	1.580,22	16.000,00	22.088,95	16.000,00
Straßenbaumaßnahmen	272.583,21	494.765,68	372.100,00	149.917,53	243.532,15
Beleuchtungsmaßnahmen	19.000,00	10.710,00	30.000,00	38.290,00	17.482,91
Ablösebeträge Stellplätze		-6.000,00		6.000,00	
Hochbaumaßnahmen Stadtbetrieb		2.094,97	3.000,00	905,03	3.000,00
Erwerb VG Stadtbetrieb	1.266,42	267.282,76	262.900,00	-3.116,34	1.192,26
Märkte, Erstattung wg. Stromkästen	30.000,00	0,00			24.764,00
Gesamtsumme	959.012,55	1.841.065,40	1.071.100,00	189.147,15	492.832,15

Anmerkung zur Ermittlung der in das Haushaltsjahr 2015 zu übertragenden Reste:

In den vorstehenden Teilinvestitionsrechnungen sind über- bzw. außerplanmäßige Mittelbereitstellungen nicht dargestellt, daher fällt der zu übertragene Haushaltsrest z. T. höher aus als rechnerisch möglich.

Bilanz

Aktiva	Vorjahr 2013	Haushaltsjahr 2014
1. Immaterielles Vermögen	11.528.485,02	14.958.739,37
2. Sachvermögen	76.134.609,74	75.692.688,58
3. Finanzvermögen	12.501.263,11	20.420.396,52
4. Liquide Mittel	- 11.136.351,37	-11.041.674,44
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	72.523,89	522.442,19
A K T I V A	89.100.530,39	100.552.592,22

Passiva	Vorjahr 2013	Haushaltsjahr 2014
1. Nettoposition	62.745.792,39	74.623.372,08
2. Schulden	11.998.311,32	10.606.477,25
3. Rückstellungen	14.218.837,91	15.147.148,45
4. Passive Rechnungsabgrenzung	137.588,77	175.594,44
P A S S I V A	89.100.530,39	100.552.592,22

II. Ergebnisrechnung

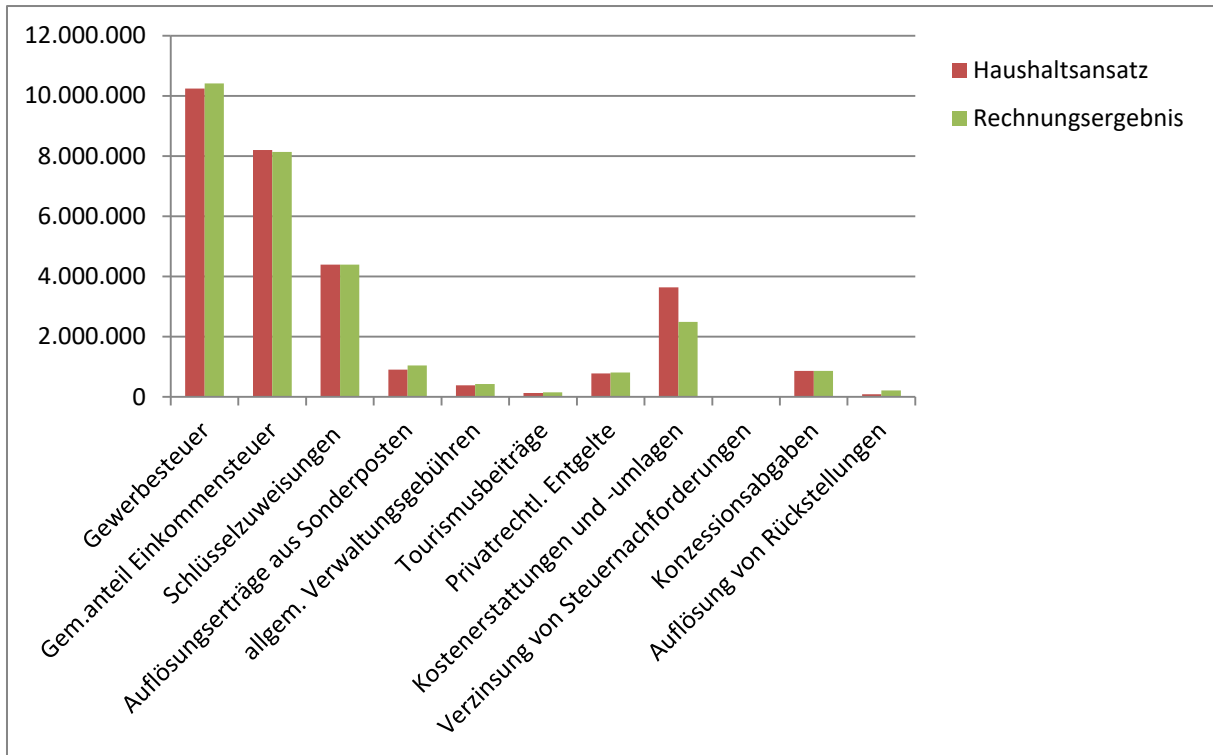
Die Ergebnisrechnung wurde gem. § 50 Abs. 2 GemHKVO entsprechend der Gliederung des § 2 GemHKVO aufgestellt, ebenso die gem. § 50 Abs. 3 GemHKVO geforderten Teilergebnisrechnungen.

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.

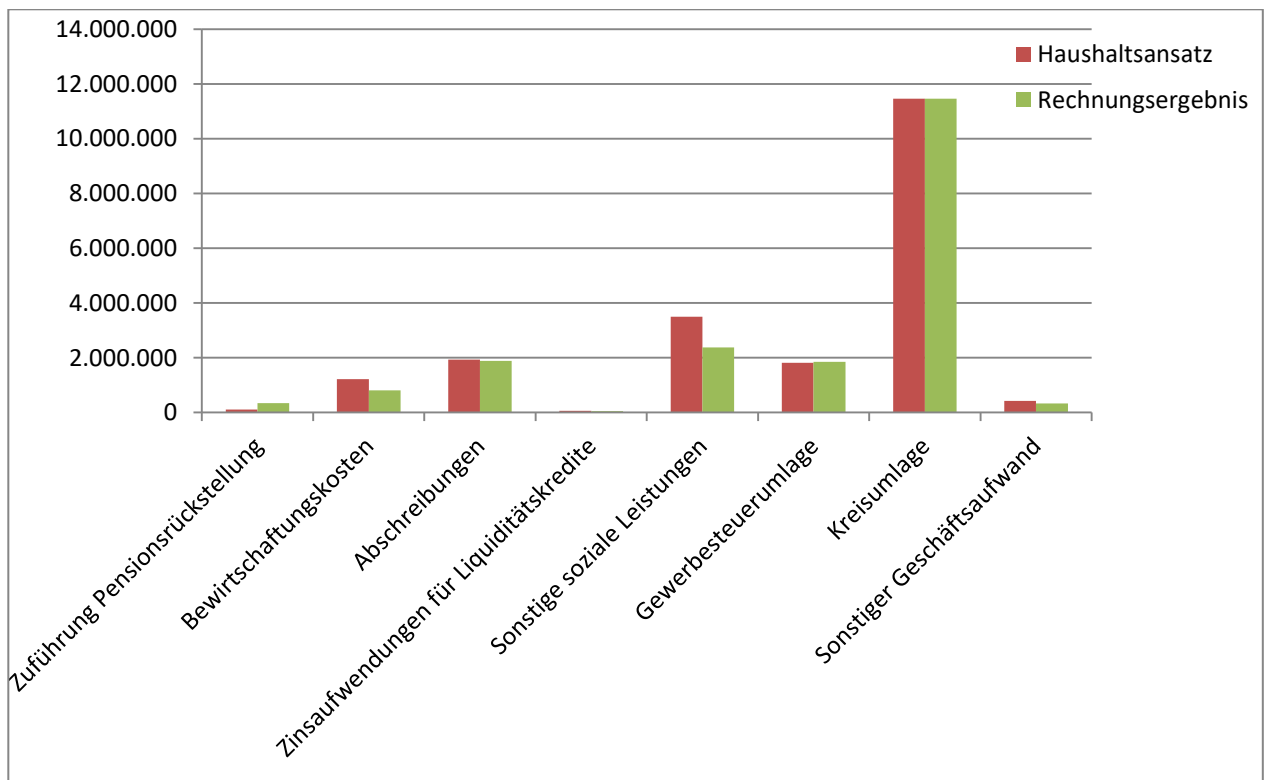
Die Ergebnisrechnung 2014 weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 10.439.227,22 € aus, im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 422.746,46 € und somit einen Gesamtüberschuss in Höhe von 10.861.973,68 €.

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 2014 die Erträge und Aufwendungen jeweils im Verhältnis zueinander.

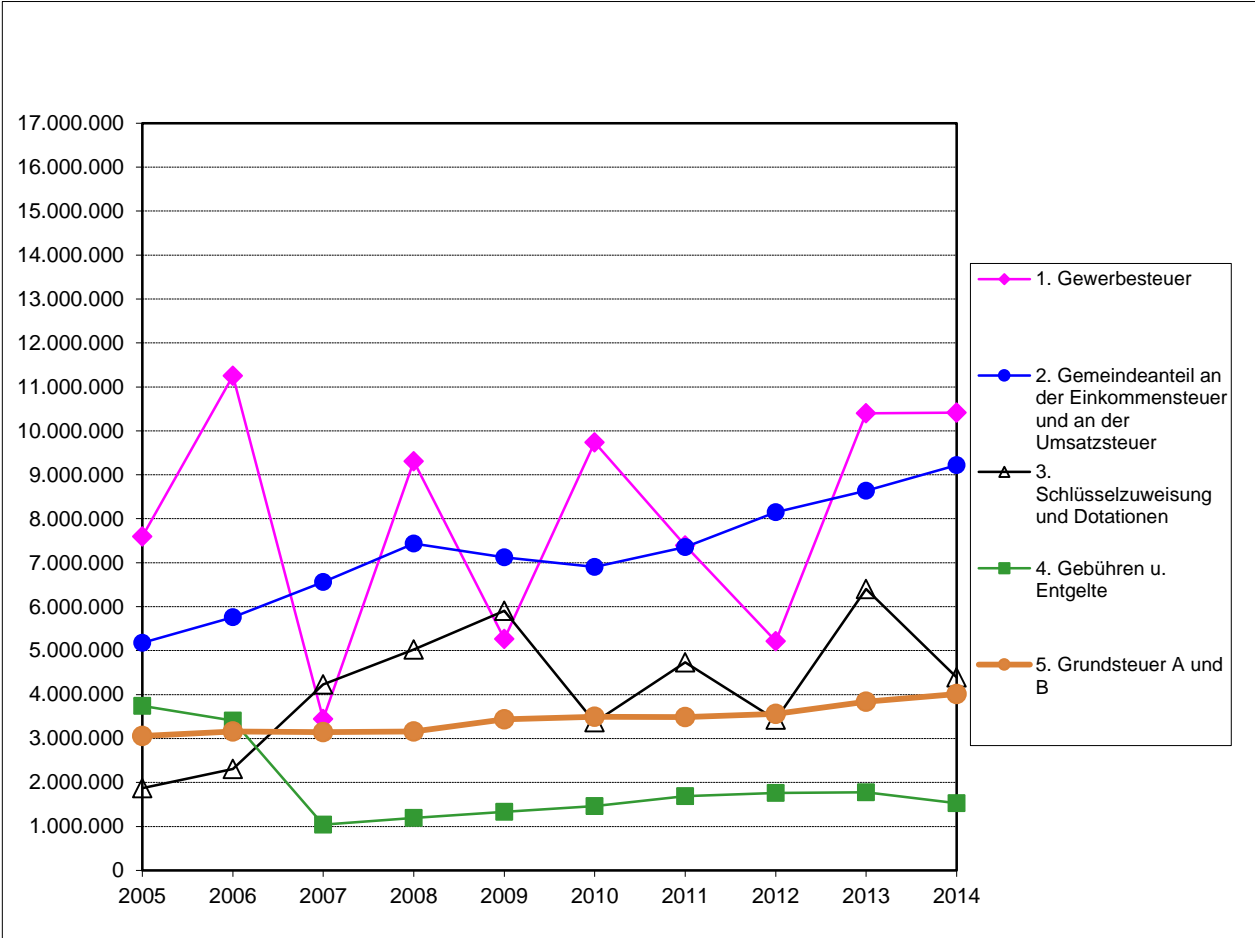
Wesentliche Erträge im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



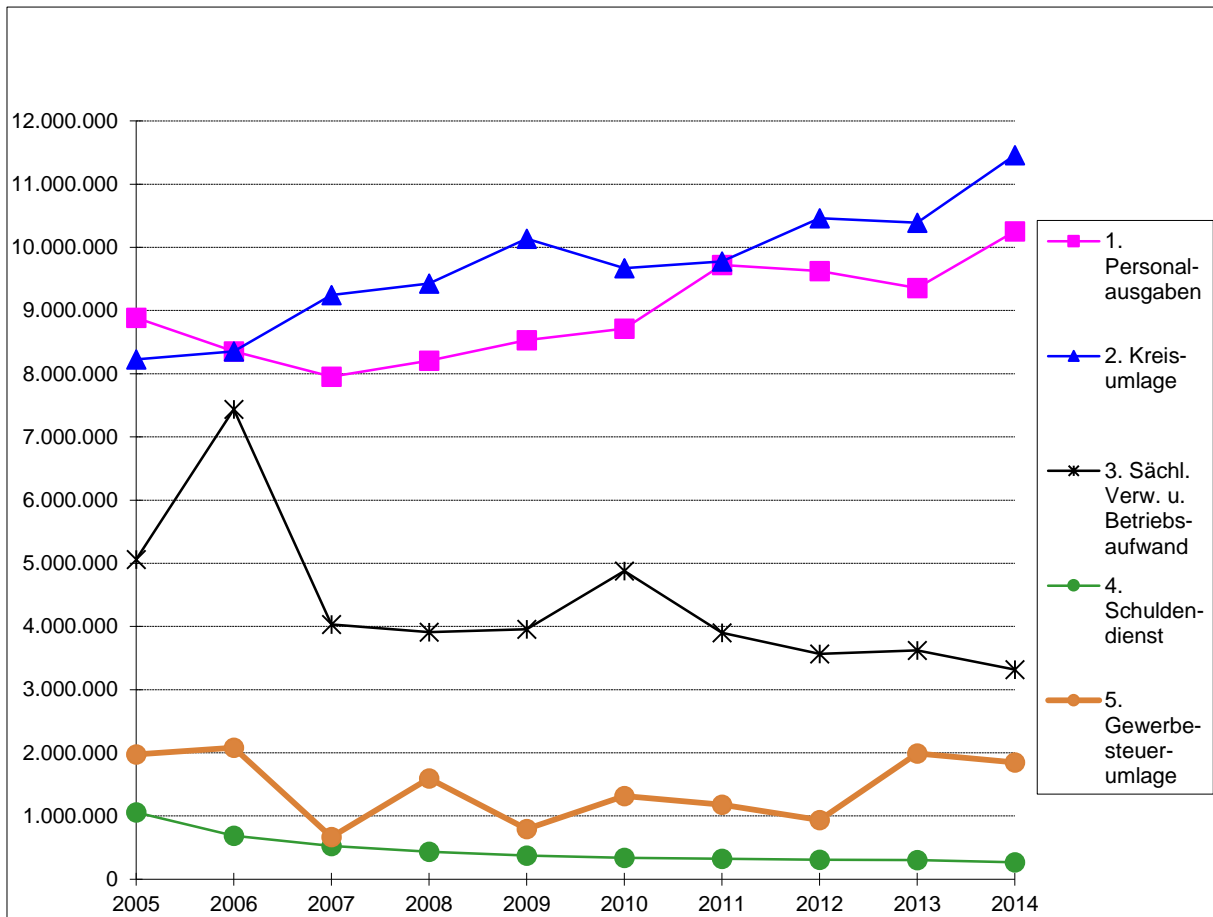
Wesentliche Aufwendungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



Wesentliche Erträge im 10-Jahres-Vergleich



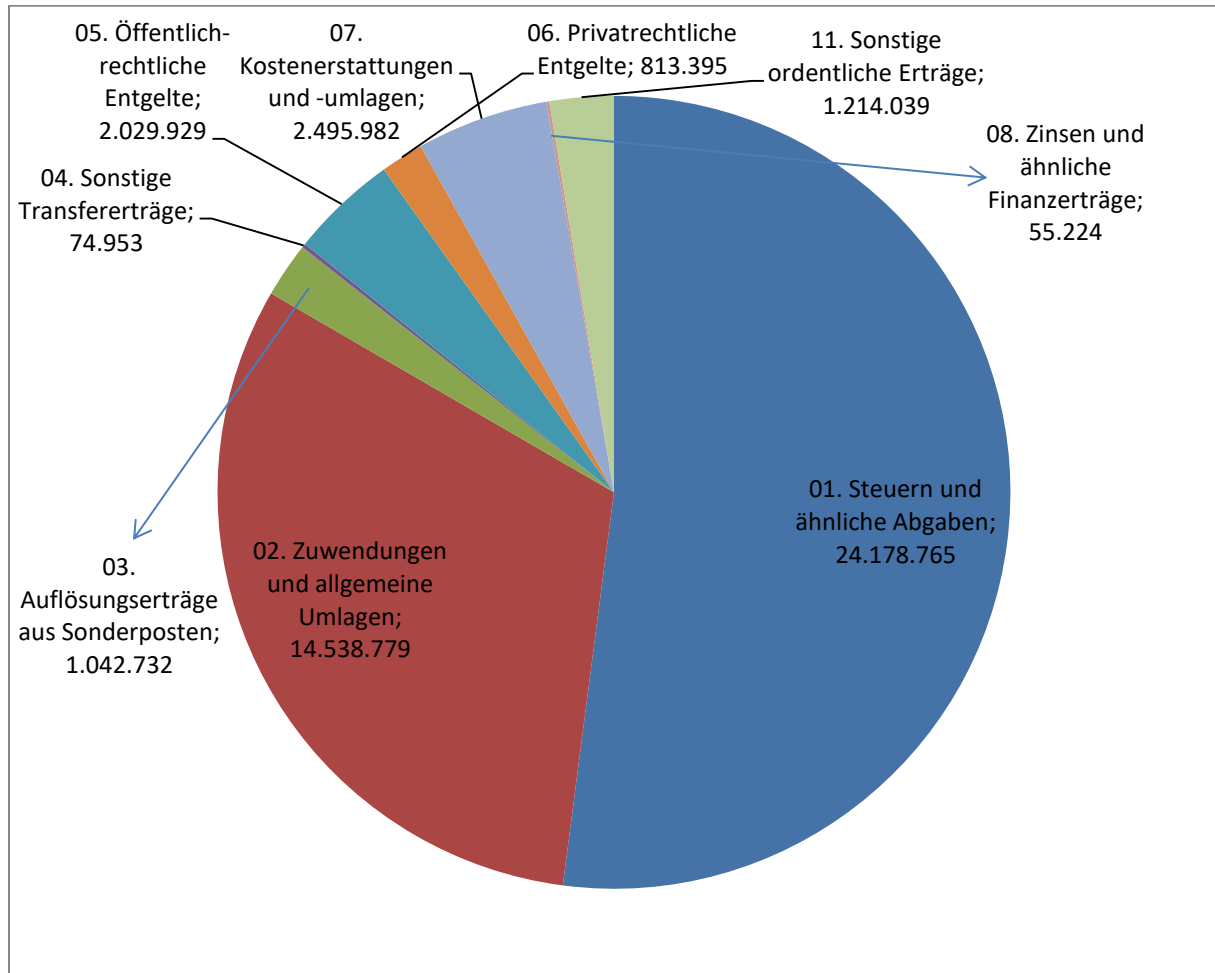
Wesentliche Aufwendungen im 10-Jahresvergleich



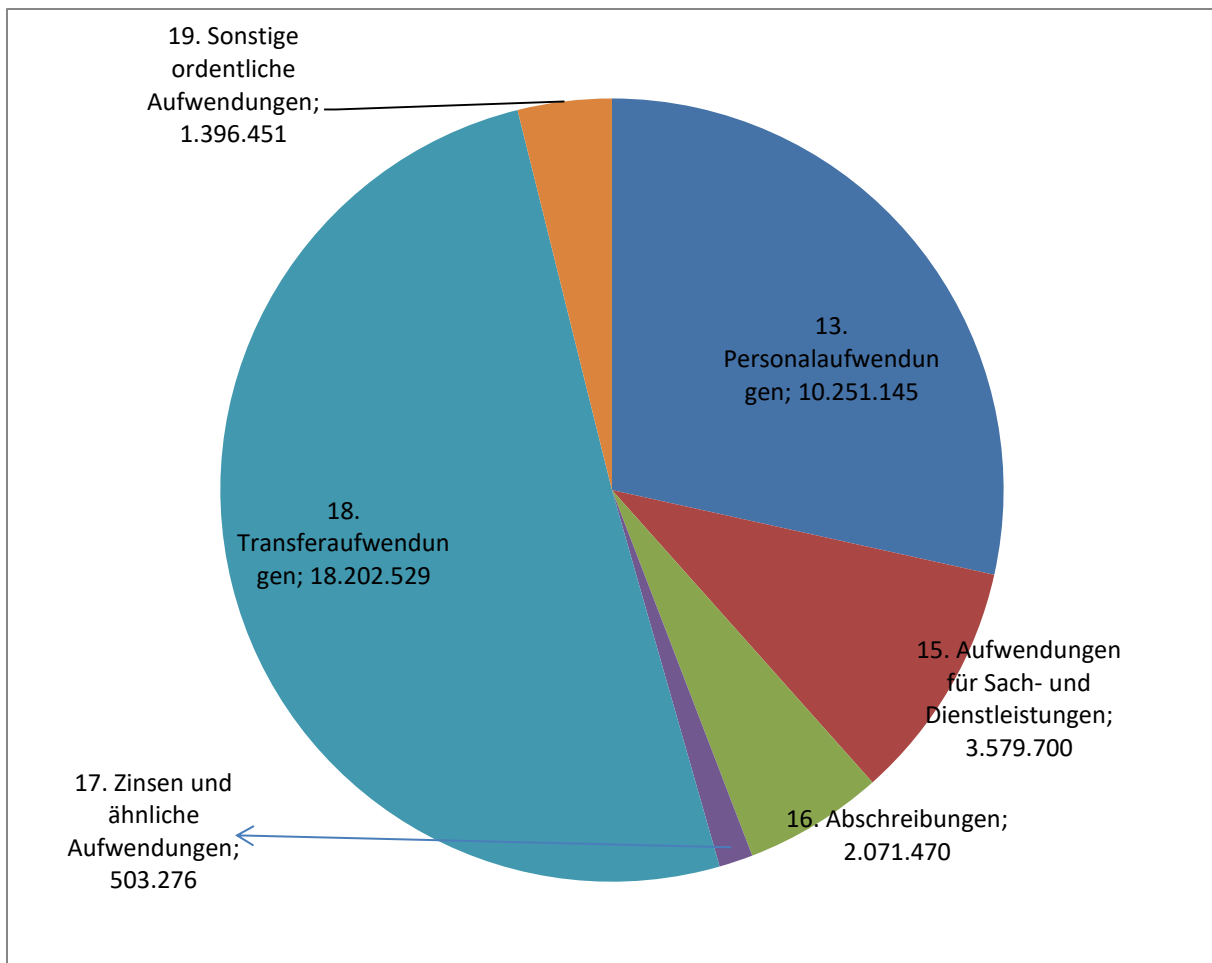
Hinweis:

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

Die ordentlichen Erträge in Höhe von 46.443.798,59 € im Verhältnis zueinander



Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 36.004.571,37 € im Verhältnis zueinander



Das Rechnungsergebnis des ordentlichen Ergebnishaushaltes ergibt eine Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 2.009.027,22 €.

Diese Abweichungen sind im Wesentlichen begründet durch Mehrerträge im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben mit einer Größenordnung von insgesamt 211.964,62 €, im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 220.178,88 €, im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte in Höhe von 230.829,38 € und im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 174.739,06 €.

Hinzu kommen Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von -1.260.099,54 € und im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von -113.849,07 €.

Hinzu gerechnet werden muss noch der Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, was eine Verbesserung in Höhe von 98.546,46 € bedeutet, so dass sich die Ergebnisverbesserung auf insgesamt 2.107.573,68 € beläuft.

Damit beträgt der endgültige Überschuss des Ergebnishaushaltes 10.861.973,68 € 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:

Personalaufwand

Bei den Zuführungen zu den Rückstellungen ergeben sich Abweichungen zur Planung, da in der Planung die Auflösungserträge vom Aufwand abgesetzt wurden.

Abschreibungen/Sonderposten

Der Planansatz des Abschreibungsaufwandes wie auch der Planansatz der Erträge aus der Auflösung von 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 2014 getätigten Investitionen in das Anlagevermögen konnten die tatsächlichen Abschreibungen und Auflösungserträge der Sonderposten ermittelt werden.

Der Gesamtbetrag der Abschreibungen übersteigt den Ansatz um 132.369,58 € und beläuft sich auf 2.071.469,58 €. Den erhöhten Abschreibungen stehen dementsprechend auch höhere Vermögenswerte als ursprünglich geschätzt gegenüber.

Der Gesamtbetrag der Auflösungserträge aus Sonderposten beträgt 1.042.731,92 € und übersteigt den Ansatz somit um 134.031,92 €. 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	Sach-konto	Bezeichnung	Ansatz Haushalts-plan	Ergebnis Jahres-rechnung	Abweichung	Erläuterung
P1.111007	424100	Bewirtschaftung	1.222.000	815.380,41	-406.619,59	Die Verbräuche lassen sich nicht konkreter planen.
P1.111007	443108	Sonstiger Geschäftsaufwand	86.000	44.524,30	-41.475,70	Die eingeplanten Gutachten waren nur z.T. erforderlich.
P1.121001	348100	Erstattungen	20.000	0,00	-20.000	Die erwarteten Zahlungen wurden noch im Dezember 2013 geleistet.
P1.122001	331100 - 331106	Verwaltungsgebühren	64.100	98.012,53	33.912,53	Die Entwicklung des Gebührenaufkommens ist schwer zu planen.
P1.122003	427108	Ge- und Verbrauchsmaterial	0	1.597,79	1.597,79	Die Neugestaltung des Standesamtes war erforderlich.
P1.211001	314800	Zuschüsse von	0	44.400,36	44.400,36	Die Personalkosten der Schulsozialarbeiter wurden erstattet.
P1.211003		übrigen Bereichen	0	29.462,39	29.462,39	
P1.243001	348800	Erstattungen	0	141.069,18	141.069,18	
P1.521001	331100	Baugenehmig.geb	354.000	388.985,50	34.985,50	Mehrere größere Bauvorhaben sind ursächlich für die Mehreinnahmen
P1.541001	421200	Unterhaltung Straßen	386.000	459.524,28	73.524,28	Erforderlicher Mehraufwand, gedeckt durch Rückstellungserträge und Minderaufwand Beleuchtung

Abweichungen auf der Ebene der Teilhaushalte

Teilhaushalt Fachbereich Zentrale Verwaltung

Die Zuwendungen u. allgem. Umlagen enthalten die Mehrerträge für die Personalkosten der Schulsozialarbeiter, ebenso die Kostenerstattungen und –umlagen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten Erträge aus der Auflösung nicht in Anspruch genommener Rückstellungen.

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 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 Mehreinnahmen bei den privatrechtlichen Entgelten sind entstanden durch nicht eingeplante Leitungsentgelte.

Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstehen im Wesentlichen durch die Minderaufwendungen bei den Bewirtschaftungskosten.

Zu den Abweichungen auf Produktgruppenebene ist folgendes anzumerken:

Produktgruppe 111 – Verwaltungssteuerung und –service

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 29,79 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 121 – Statistik und Wahlen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 321,57 % zur Planung ergeben, verursacht durch die zeitverzögerte Zahlung einer Wahlkostenerstattung.

Produktgruppe 122 – Ordnungsangelegenheiten

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -60,77 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 126 – Brandschutz

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -2,27 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen der Einzelpositionen gleichen sich im Rahmen der Deckungsfähigkeit aus.

Produktgruppe 128 – Katastrophenschutz

In dieser Produktgruppe haben sich Abweichungen zur Planung in Höhe von -228,74 % ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 211 – Grundschulen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -36,32 % 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 -29,24 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch die Kostenerstattung für die Verwaltung kreiseigener Schulen für das Vorjahr.

Produktgruppe 252 – Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -26,08 % zur Planung ergeben, bedingt durch Minderaufwendungen in der Bauunterhaltung und bei den Bewirtschaftungskosten.

Produktgruppe 262 – Musikpflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -7,36 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 271 – Volkshochschulen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -24,03 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 272 – Büchereien

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -6,14 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 311 – Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen in Höhe von 90,60 % zur Planung ergeben, die im Wesentlichen durch die zeitlich verzögerte Abrechnung der Leistungen verursacht sind.

Produktgruppe 313 – Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 536,97 % 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 99,08% zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 346 – Wohngeld

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -41,06 % 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 -21,35 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 361 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -1,74 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 362 – Jugendarbeit

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -47,57 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

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

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -129,47 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 365 – Tageseinrichtungen für Kinder

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -19,51 % zur Planung ergeben, bedingt durch Mehrerträge aus Zuweisungen für Fachpersonal sowie durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 366 – Einrichtungen der Jugendarbeit

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -41,28 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung und den Bewirtschaftungskosten.

Produktgruppe 418 – Kur- und Badeeinrichtungen

In dieser Produktgruppe haben sich Abweichungen von 231,95 % zur Planung ergeben, verursacht durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 421 – Förderung des Sports

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -23,22 % 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 -51,31 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung.

Produktgruppe 511 – Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 106,92 % 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 -331,71 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen verursacht durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 522 – Wohnbauförderung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 6,80 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 523 – Denkmalschutz und –pflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 2,92 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 531 – Elektrizitätsversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 0,14 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 532 – Gasversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 0,58 % zur Planung ergeben..

Produktgruppe 533 – Wasserversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -25,43 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen verursacht durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 538 – Abwasserbeseitigung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -37,11 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung und der Bewirtschaftung.

Produktgruppe 541 – Gemeindestraßen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -5,79 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 545 – Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -14,24 % 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 64,75 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch ein erhöhtes Gebührenaufkommen.

Produktgruppe 547 – ÖPNV

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -28,39 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind begründet durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung.

Produktgruppe 551 – Park- und Gartenanlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -11,26 % zur Planung ergeben. Die Änderungen sind bedingt durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung.

Produktgruppe 552 – Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -0,86 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 553 - Friedhofswesen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -158,58 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 554 – Naturschutz und Landschaftspflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 5,23 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 555 – Land- und Forstwirtschaft

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -174,52 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 571 – Wirtschaftsförderung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -37,54 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 573 – Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -15,77 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 575 - Tourismus

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -50,64 % zur Planung ergeben, verursacht im Wesentlichen durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung.

Produktgruppe 611 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 0,95 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 612 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von -49,96 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen dadurch entstanden, dass sowohl die Deckungsreserve als auch die Zuführung eines Überschusses lediglich Planansätze sind, die nicht bebucht werden.

III. Finanzrechnung

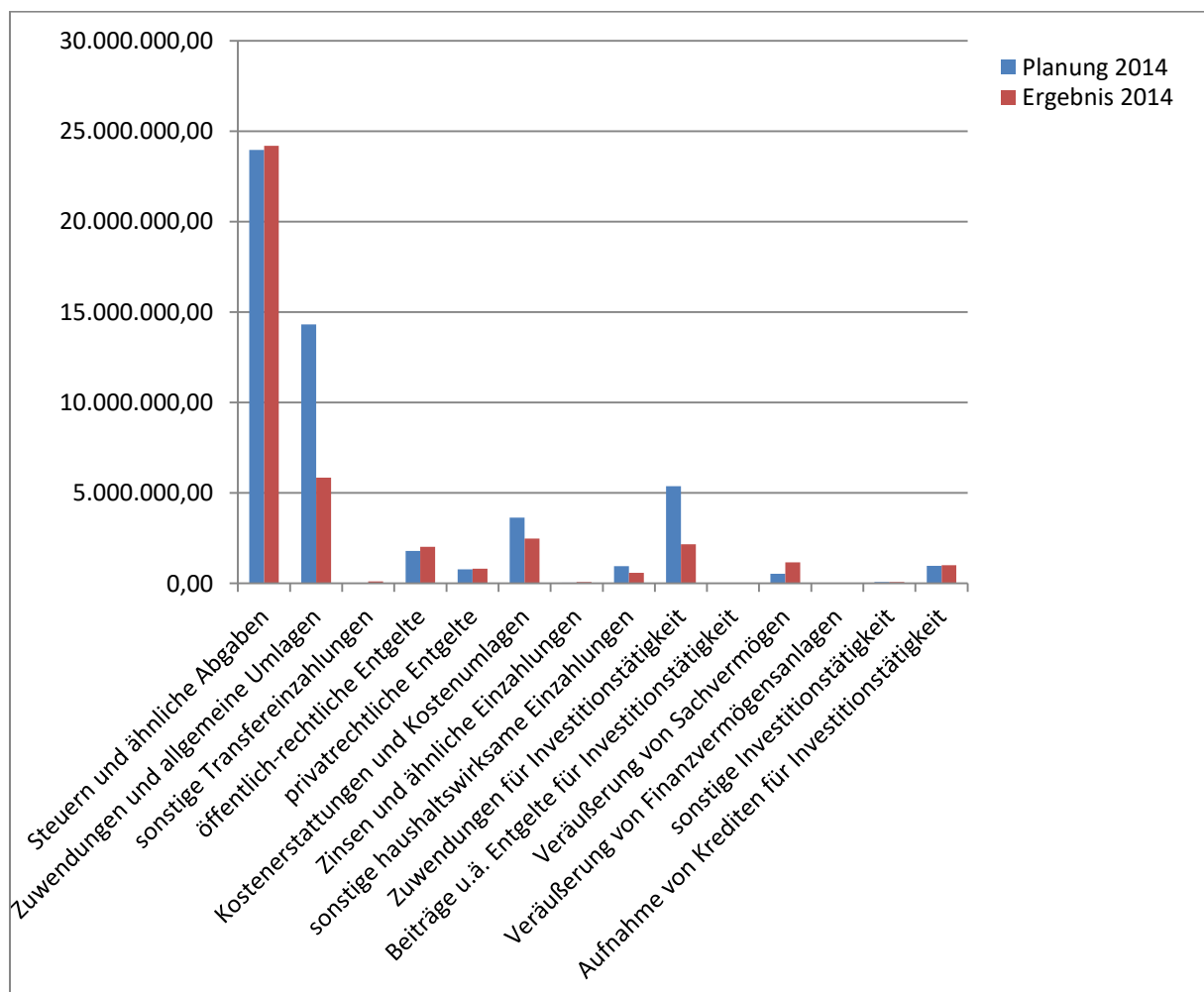
Die Finanzrechnung wird gem. § 51 Abs. 1 GemHKVO aufgestellt nach der in § 3 Nrn. 1 bis 11 GemHKVO vorgegebenen Ordnung. Gem. § 51 Abs.3 GemHKVO sind unter entsprechender Anwendung der Vorschriften die Teilfinanzrechnungen nach § 4 GemHKVO erstellt worden.

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.

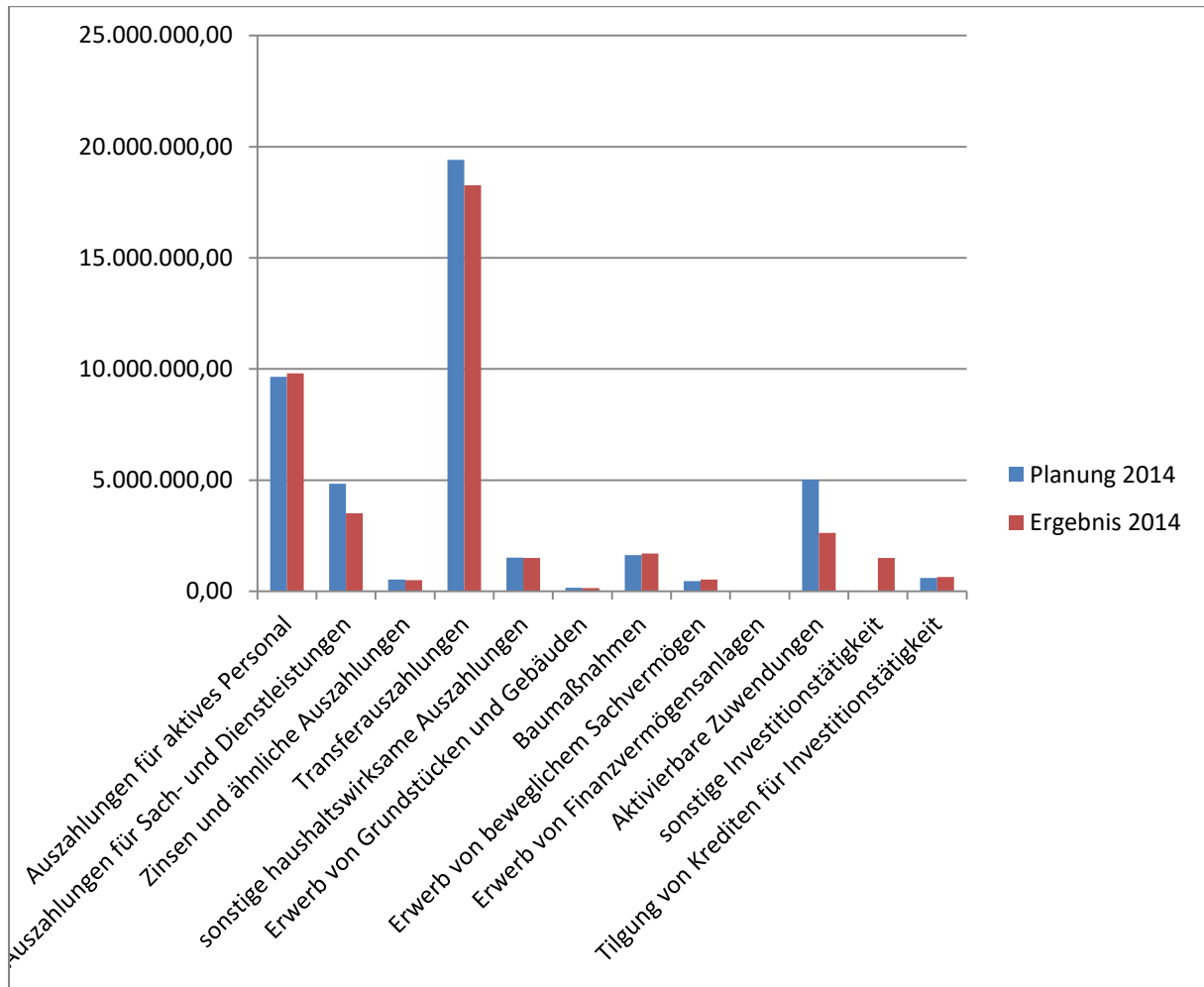
Dadurch wird die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune deutlich.

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 2014 die Einzahlungen und Auszahlungen jeweils im Verhältnis zueinander.

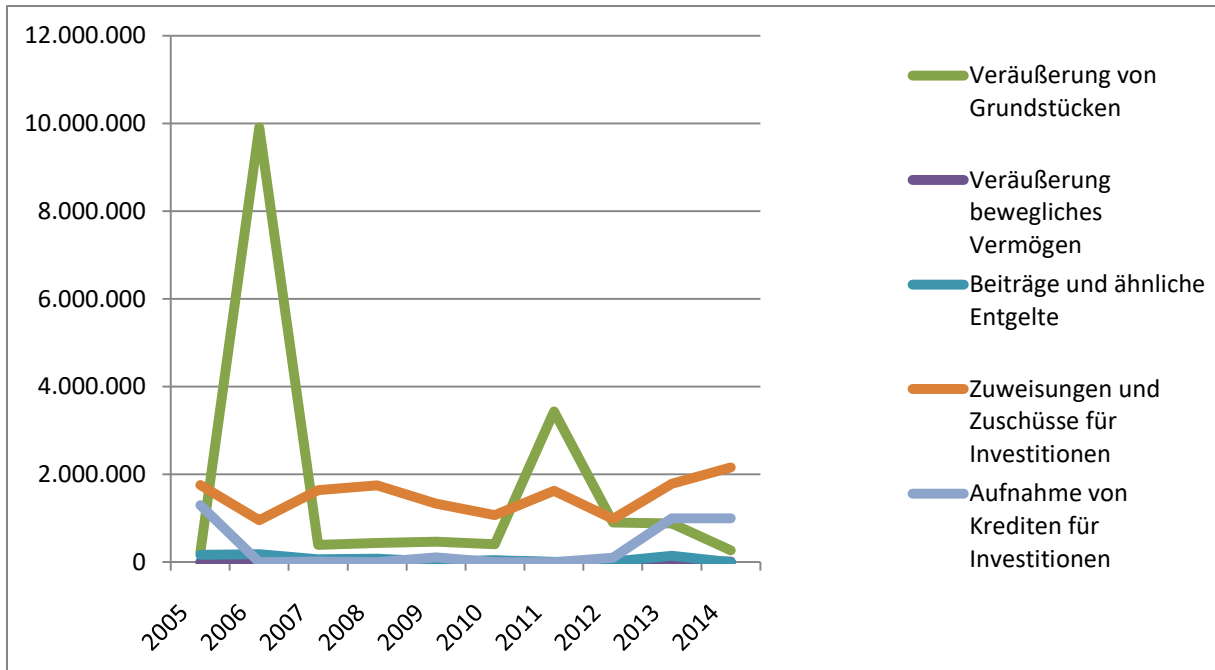
Einzahlungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



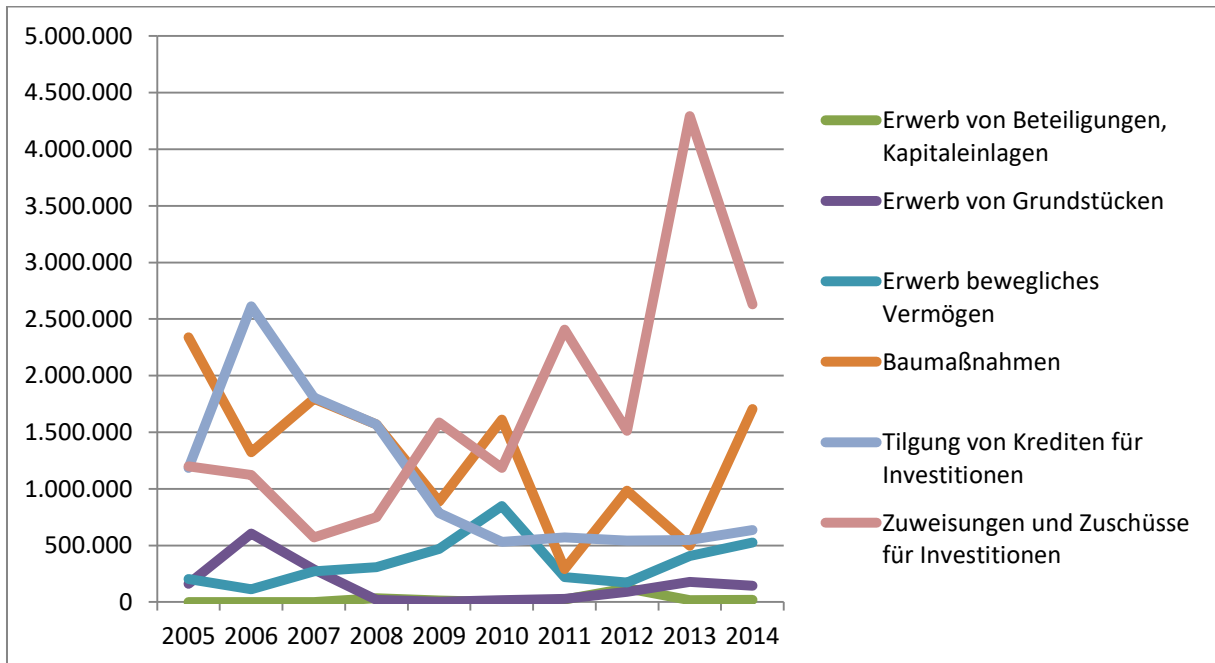
Auszahlungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



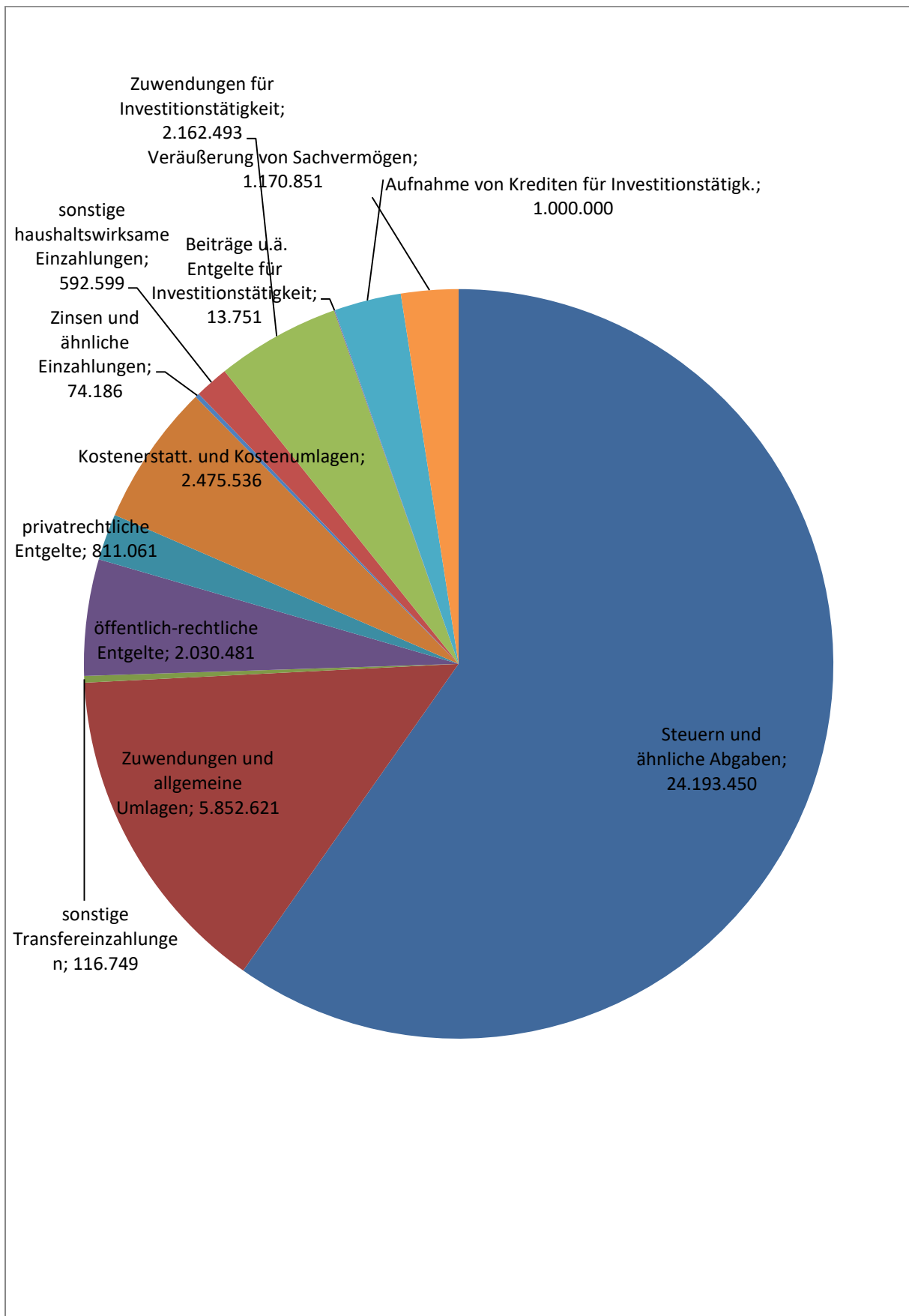
Wesentliche investive Einzahlungen im 10-Jahres-Vergleich



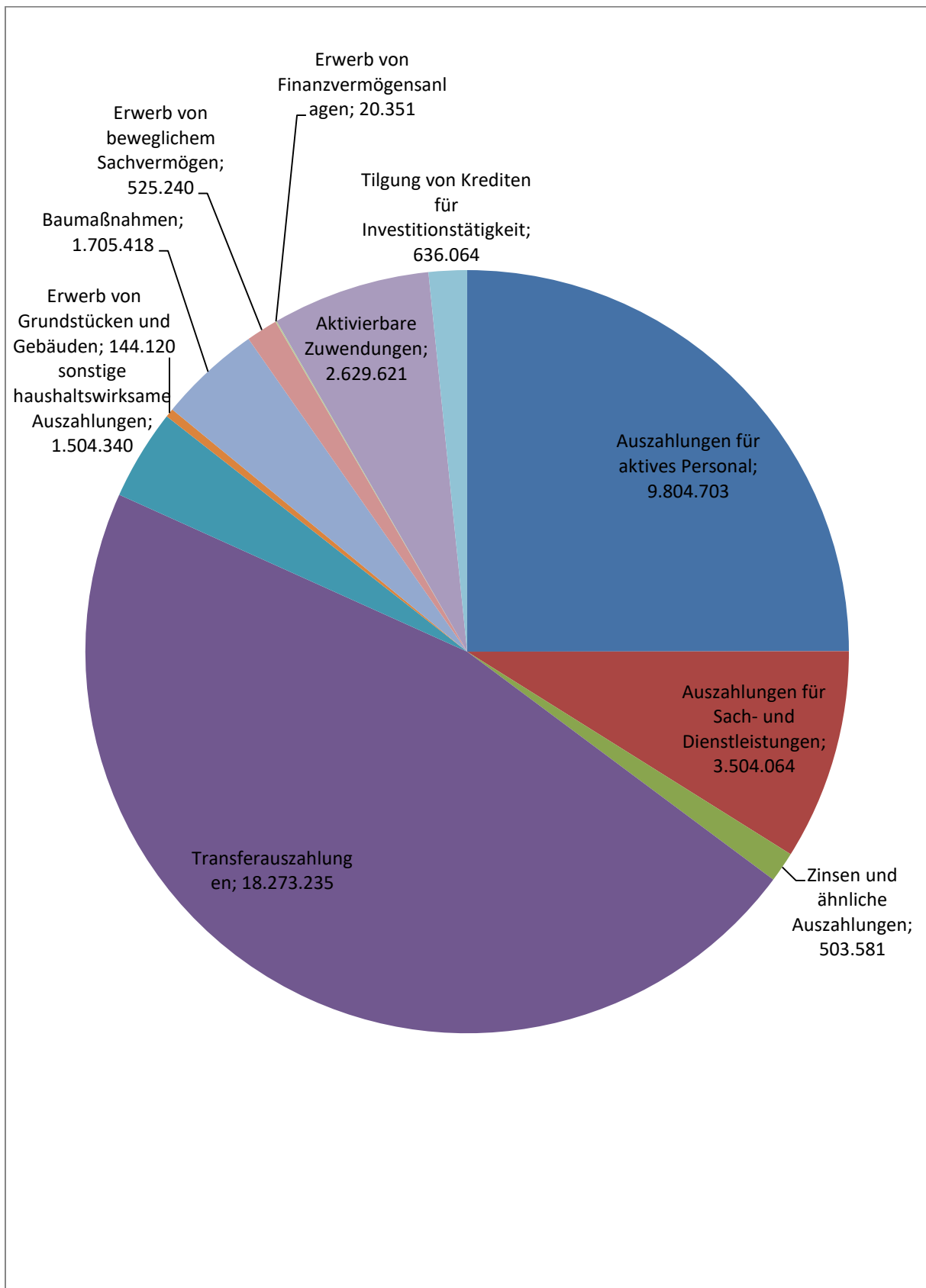
Wesentliche investive Auszahlungen im 10-Jahres-Vergleich



Die Einzahlungen in Höhe von 40.569.622,92 € im Verhältnis zueinander



Die Auszahlungen in Höhe von 39.250.736,97 € im Verhältnis zueinander



Das Rechnungsergebnis des Finanzhaushaltes weist ohne die haushaltsunwirksamen Vorgänge eine Erhöhung des Finanzmittelbestandes von 1.318.885,95 € aus. Im Gegensatz zur Planung, die von einer Erhöhung des Finanzmittelbestandes von 8.660.000 € ausgegangen ist, hat sich hier eine erhebliche Verschlechterung ergeben, da die bewilligte Bedarfszuweisung erst im Folgejahr zahlungswirksam wurde. Im Bereich der Investitionszahlungen haben sich Minderein- und auszahlungen im Zusammenhang mit der Abwicklung der Förderprogramme ergeben. Damit verbunden ist die Übertragung von Haushaltsausgaberesten in einer Größenordnung von 946.873,40 €, die bei entsprechender Umsetzung der Maßnahmen die Finanzrechnungen der Folgejahre belasten werden.

IV. Investitionsrechnung

Insgesamt wurden folgende Haushaltsreste zur Übertragung in das Haushaltsjahr 2015 gebildet:

I-PSP	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2014	davon ins HJ 2015 weiter übertragen
I1.110046.525	781200	WiFö, Zuw. LK, KMU	17.343,75	40.655,97
I1.110055.510	783110	Brandschutz, MTW	40.000,00	0,00
I1.110072.525	781701	Stadtsanierung	409.479,00	70.000,00
I1.110073.525	781702	Stadtumbau West	25.000,00	20.000,00
I1.110075.500	787200	Dorferneuerung, Tiefbau	139.602,80	69.490,91
I1.110077.525	781800	Denkmalschutz, Waisenstift	50.000,00	0,00
I1.110103.500	787100	Schloßplatz hist.	0,00	19.935,78
I1.111216.510	783110	Zentraler Service, EDV	18.375,74	0,00
I1.111217.510.001	783110	Finanzen, VG EDV	4.000,00	0,00
I1.111218.510	783120	Liegensch., SaPo EDV	2.000,00	0,00
I1.111302.510.001	783120	Finanzverwaltung, SaPo	1.758,20	1.758,20
I1.111306.510.001	783110	Zentraler Service, EDV	9.132,20	9.132,20
I1.111312.510.001	783120	Liegenschaften, SaPo EDV	1.600,00	0,00
I1.111313.500	787100	Rathäuser, Hochbau	811,95	0,00
I1.111404.510.001	783110	Upgrade Exchange Server	0,00	13.415,50
I1.111404.510.002	783110	Ausstattung Zentraler Service	0,00	496,59
I1.111406.510.002	783120	SaPo	0,00	535,74
I1.111407.510.001	783120	SaPo	0,00	445,20
I1.122401.510	783120	SaPo	0,00	1.603,02
I1.126301.500	787200	Feuerlöschteich, Grabst. Weg	4.000,00	0,00
I1.126301.500.002	787100	Anbau BoWi	38.909,04	0,00
I1.126301.510.001	783120	Brandschutz, SaPo	4.007,92	0,00
I1.126301.510.002	783110	Brandschutz, VG	1.200,00	1.200,00
I1.126401.500	787100	Notstrombeleuchtung	0,00	1.500,00
I1.126401.500.003	787300	Löschwasserversorgung	0,00	17.598,96
I1.126401.510.001	783120	SaPo	0,00	14.151,17
I1.126401.510.002	783110	VG	0,00	10.764,31
I1.128201.510	783120	Katastrophenschutz	500,00	0,00
I1.128401.510	783110	Telefon/Notstromaggregat	0,00	1.413,45
I1.211209.500	787100	GS Schloßplatz	30.500,00	0,00
I1.211302.510.001	783120	GS Schloßplatz, SaPo	1.654,37	0,00
I1.211302.510.002	783121	GS Schloßplatz, HSM	500,00	0,00
I1.211302.510.003	783110	GS Schloßplatz, Aula	980,46	0,00
I1.211303.510.001	783120	GS Ostrstraße, SaPo	3.594,20	3.519,01
I1.211303.510.002	783121	GS Osterstraße, HSM	605,00	0,00
I1.211304.510.001	783120	GS Obenstrohe, SaPo	5.240,26	0,00
I1.211304.510.002	783121	GS Obenstrohe, HSM	640,80	0,00
I1.211304.510.003	783110	GS Obenstrohe, Ausstattung	2.700,00	0,00
I1.211304.510.004	783110	GS Obenstrohe, Ausst. HSM	759,20	0,00
I1.211305.500.001	787100	GS Langendamm, Hochbau	165.129,02	12.537,96

I-PSP	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2014	davon ins HJ 2015 weiter übertragen
I1.211305.500.002	787100	GS Langendamm, Sportanlagen	5.000,00	2.001,20
I1.211305.510.001	783120	GS Langendamm, SaPo	3.088,00	2.904,87
I1.211305.510.004	783110	GS Langend., Universalachser	1.300,00	0,00
I1.211306.500.002	787100	GS Büppel, Hochbau	1.500,00	0,00
I1.211306.500.003	787100	GS Büppel, Sporthalle	2.500,00	0,00
I1.211309.500	787100	GS Hafenschule, Hochbau	3.210,45	3.210,45
I1.211309.510.001	783120	GS Hafenschule, SaPo	677,63	0,00
I1.211309.510.002	783121	HS Hafenschule, HSM	300,00	300,00
I1.211401.500	787100	Fluchttreppe	0,00	1.779,56
I1.211401.510.001	783120	SaPo Schule	0,00	351,13
I1.211402.510.002	783120	SaPo Schule	0,00	419,71
I1.211404.500.001	787300	Flutlichtanlage	0,00	14.151,35
I1.211404.500.002	787100	Turnhalle	0,00	23.000,40
I1.211405.500.001	787100	Hochbau	0,00	23.351,49
I1.211405.500.002	787100	Sporthalle	0,00	10.509,61
I1.211405.500.005	787100	Zaunbau	0,00	6.300,00
I1.211405.510.001	783120	SaPo Schule	0,00	854,41
I1.211405.510.002	783120	SaPo HSM	0,00	700,00
I1.211408.500	787100	Hochbau	0,00	42.200,00
I1.211408.5010.001	783120	SaPo Schule	0,00	1.734,04
I1.252203.500	787100	Mühle	10.500,00	0,00
I1.252301.500	787100	Mühle, Hochbau	2.000,00	0,00
I1.252401.500	787100	Brandschutz	0,00	1.650,79
I1.272301.500	787100	Bücherei, Hochbau	12.500,00	0,00
I1.272301.510.001	783120	Bücherei, EDV	3.800,00	0,00
I1.272301.510.002	783120	Bücherei, Ausstattung	800,00	0,00
I1.362401.510	783110	Ausstattung	0,00	697,70
I1.365204.525	781800	Inv.zuschuss an Diakonie	18.500,00	0,00
I1.365302.510.001	783110	KiTa, EDV	712,11	0,00
I1.365302.510.002	783120	KiTa, Ausstattung Verwaltung	200,00	0,00
I1.365302.510.003	783110	KiTa Ausstattung	3.869,66	0,00
I1.365303.525.001	781800	Landesförd. Kath. KiGa	21.750,00	0,00
I1.365303.525.002	781800	Städt. Zusch. Kath. KiGa	18.257,34	0,00
I1.365304.525.001	781800	Landesförd. Zum guten Hirten	10.875,00	0,00
I1.365305.510	783110	KiTa, Einbauküche	1.158,53	0,00
I1.365401.500	787100	Personal-WC	0,00	65.925,66
I1.365401.510.001	783110	Ausstattung Verwaltung	0,00	1.500,00
I1.365401.510.002	783110	Ausstattung	0,00	4.098,05
I1.366001.500.001	787300	Kinderspielplätze	7.669,17	0,00
I1.366401.500	787300	Spielplätze	0,00	16.000,00
I1.366402.500	787100	Brandschutz	0,00	18.500,00
I1.424303.500	787100	Hallenbad, Hochbau	916,75	0,00
I1.424303.510.001	783120	Hallenbad, SaPo	496,25	0,00
I1.424304.510.001	783120	Freibad, SaPo	994,50	0,00
I1.424305.500.001	787100	Deharde-Halle, Hochbau	1.048,00	0,00
I1.424305.500.003	787100	Neuenwege, Umkleidegebäude	2.000,00	0,00

I-PSP	Sach-konto	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2014	davon ins HJ 2015 weiter übertragen
I1.424402.500	787100	Hochbau	0,00	26.000,00
I1.424403.510.001	783120	SaPo	0,00	127,59
I1.424404.500.001	787100	Geräteraumtore	0,00	15.251,16
I1.424404.500.002	787100	Sicherheit	0,00	1.500,00
I1.424404.500.004	787100	Bewässerung/Flutlicht	0,00	26.000,00
I1.541201.500.002	787200	Ersatzstraße D´moor	13.821,26	13.821,26
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	51.000,00	41.212,45
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	8.200,00	0,00
I1.541301.500.001	787200	Dangaster Str., Beseitigung BÜ	30.000,00	30.000,00
I1.541301.500.002	781100	Oldenburger Str., Sanierung	9.561,95	9.146,93
I1.541301.500.004	787200	Umgestaltung Spülteich	160.000,00	0,00
I1.541401.500.005	787200	Memeler Straße	0,00	50.000,00
I1.541401.500.006	787200	Sonstiges Straßenbau	0,00	18.426,80
I1.541401.510	782100	Erwerb Straßenareal	0,00	6.988,94
I1.541402.500.001	787100	GLP	0,00	36.924,71
I1.541402.500.002	787300	GLP	0,00	22.000,00
I1.545301.500.002	787300	Beleuchtung Georg-Ruseler-Str.	5.000,00	0,00
I1.545301.500.003	787300	Beleuchtung Panzerstr.	14.000,00	0,00
I1.545401.500.001	787300	KVS	0,00	8.673,59
I1.545401.500.002	787300	Sonstiger Neubau	0,00	8.809,32
I1.546301.500	787300	Parkscheinautomaten	1.072,76	0,00
I1.546401.510	787300	PSA	0,00	12.500,00
I1.551401.500	787100	Ausgleichsmaßnahmen GLP	0,00	22.000,00
I1.573203.525	781700	Märkte, Erst. Strom	30.000,00	24.764,00
I1.573301.510.001	783110	Bauhof, Ausstattung	74,16	0,00
I1.573301.510.003	783110	Bauhof, KLAR-Software	1.192,26	1.192,26
I1.573302.500	787100	Börse, DLRG-Heim, Hochbau	12.000,00	12.000,00
I1.573403.510	783110	Ausstattung	0,00	4.240,00
I1.573407.500	787100	Sicherheit	0,00	3.000,00
Gesamtsumme			1.451.569,69	946.873,40

Die Notwendigkeit der neugebildeten Haushaltsreste wurde wie folgt begründet:

I-PSP	Sach-konto	Bezeichnung	Übertragung ins HJ 2015	Begründung der Notwendigkeit
I1.110046.525	781200	WiFö, Zuw. LK, KMU	40.655,97	Entsprechende Anträge sind in Bearbeitung.
I1.110072.525	781701	Stadtsanierung	70.000,00	Die Maßnahmen werden fortgeführt.
I1.110073.525	781702	Stadtumbau West	20.000,00	Die Maßnahmen werden fortgeführt.
I1.110075.500	787200	Dorferneuerung, Tiefbau	69.490,91	Die Maßnahmen werden fortgeführt.
I1.110103.500	787100	Schloßplatz hist.	19.935,78	Die Maßnahmen werden fortgeführt.

I-PSP	Sachkonto	Bezeichnung	Übertragung ins HJ 2015	Begründung der Notwendigkeit
I1.111302.510.001	783120	Finanzverwaltung, SaPo	1.758,20	Lizenz wird benötigt.
I1.111306.510.001	783110	Zentraler Service, EDV	9.132,20	Firewall
I1.111404.510.001	783110	Zentraler Service, Upgrade Exchange Server	13.415,50	Upgrade Exchange Server
I1.111404.510.002	783110	Ausstattung Zentraler Service	496,59	Ausstattung wird benötigt
I1.111406.510.002	783120	Finanzverwaltung, SaPo	535,74	Ausstattung wird benötigt
I1.111407.510.001	783120	Liegenschaftsverwaltung, SaPo	445,20	Ausstattung wird benötigt
I1.122401.510	783120	Ordnungsrechtl. Angelegenheiten, SaPo	1.603,02	Ausstattung wird benötigt
I1.126301.510.002	783110	Brandschutz, VG	1.200,00	Ausstattung wird benötigt
I1.126401.500	787100	Brandschutz, Notstrombeleuchtung	1.500,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.126401.500.003	787300	Brandschutz, Löschwasserversorgung	17.598,96	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.126401.510.001	783120	Brandschutz, SaPo	14.151,17	Ausstattung wird benötigt
I1.126401.510.002	783110	Brandschutz, VG	10.764,31	Ausstattung wird benötigt
I1.128401.510	783110	Katastrophenschutz, Telefon/Notstromaggregat	1.413,45	Ausstattung wird benötigt
I1.211303.510.001	783120	GS Osterstraße, SaPo	3.519,01	Ausstattung wird benötigt
I1.211305.500.001	787100	GS Langendamm, Hochbau	12.537,96	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.211305.500.002	787100	GS Langendamm, Sportanlagen	2.001,20	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.211305.510.001	783120	GS Langendamm, SaPo	2.904,87	Ausstattung wird benötigt
I1.211309.500	787100	GS Hafenschule, Hochbau	3.210,45	Umsetzung verzögert sich wegen des Brandschutzkonzeptes
I1.211309.510.002	783121	HS Hafenschule, HSM	300,00	Ausstattung wird benötigt
I1.211401.500	787100	GS Schloßplatz, Fluchttreppe	1.779,56	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.211401.510.001	783120	GS Schloßplatz, SaPo Schule	351,13	Ausstattung wird benötigt
I1.211402.510.002	783120	GS Osterstraße, SaPo Schule	419,71	Ausstattung wird benötigt
I1.211404.500.001	787300	GS Langendamm, Flutlichtanlage	14.151,35	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.211404.500.002	787100	GS Langendamm, Turnhalle	23.000,40	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.211405.500.001	787100	GS Büppel, Hochbau	23.351,49	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.211405.500.002	787100	GS Büppel, Sporthalle	10.509,61	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.211405.500.005	787100	GS Büppel, Zaunbau	6.300,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.211405.510.001	783120	GS Büppel, SaPo Schule	854,41	Ausstattung wird benötigt
I1.211405.510.002	783120	GS Büppel, SaPo HSM	700,00	Ausstattung wird benötigt
I1.211408.500	787100	GS Hafenschule, Hochbau	42.200,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.211408.5010.001	783120	GS Hafenschule, SaPo Schule	1.734,04	Ausstattung wird benötigt
I1.252401.500	787100	Mühle, Brandschutz	1.650,79	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.362401.510	783110	Jugendarbeit, Ausstattung	697,70	Ausstattung wird benötigt
I1.365401.500	787100	KiTa, Personal-WC	65.925,66	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.365401.510.001	783110	KiTa, Ausstattung Verwaltung	1.500,00	Ausstattung wird benötigt
I1.365401.510.002	783110	KiTa, Ausstattung	4.098,05	Ausstattung wird benötigt
I1.366401.500	787300	Spielplätze	16.000,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.366402.500	787100	JuZe Obenstrohe, Brandschutz	18.500,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.424402.500	787100	Hallenbad, Hochbau	26.000,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.424403.510.001	783120	Freibad, SaPo	127,59	Ausstattung wird benötigt
I1.424404.500.001	787100	Deharde-Halle, Geräteraumtore	15.251,16	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.424404.500.002	787100	Sporthalle Altjührden, Sicherheit	1.500,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.424404.500.004	787100	Sportstätten, Bewässerung/Flutlicht	26.000,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.

I-PSP	Sach-konto	Bezeichnung	Übertragung ins HJ 2015	Begründung der Notwendigkeit
I1.541201.500.002	787200	Ersatzstraße D'moor	13.821,26	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	41.212,45	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.541301.500.001	787200	Dangaster Str., Beseitigung BÜ	30.000,00	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.541301.500.002	781100	Oldenburger Str., Sanierung	9.146,93	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.541401.500.005	787200	Memeler Straße	50.000,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.541401.500.006	787200	Sonstiges Straßenbau	18.426,80	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.541401.510	782100	Erwerb Straßenareal	6.988,94	Die Kaufpreiszahlung steht noch aus.
I1.541402.500.001	787100	GLP	36.924,71	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.541402.500.002	787300	GLP	22.000,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.545401.500.001	787300	KVS	8.673,59	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.545401.500.002	787300	Sonstiger Neubau	8.809,32	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.546401.510	787300	PSA	12.500,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.551401.500	787100	Ausgleichsmaßnahmen GLP	22.000,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.573203.525	781700	Märkte, Erst. Strom	24.764,00	Die Abrechnung steht noch aus.
I1.573301.510.003	783110	Bauhof, KLAR-Software	1.192,26	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.573302.500	787100	Börse, DLRG-Heim, Hochbau	12.000,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
I1.573403.510	783110	Weberei, Ausstattung	4.240,00	Ausstattung wird benötigt
I1.573407.500	787100	Stadtbetrieb, Sicherheit	3.000,00	Die Maßnahme wird noch ausgeführt.
Gesamtsumme			946.873,40	

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 Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb Kurverwaltung Dangast für den Weltnaturerbeispielplatz sowie die Zuschüsse an die Träger der Kindertagesstätten Zum guten Hirten, St. Bonifatius und St. Michael wurden abgewickelt. Der Investitionszuschuss an das Waisenstift wurde ausgezahlt.

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

Ein Grundstück im GLP wurde zurückgekauft.
Eine Obdachlosenunterkunft im Höntjebarg wurde verkauft.

Im Rahmen der Hochbaumaßnahmen wurden folgende Maßnahmen abgeschlossen:

Der Fluchtweg Altbau GS Schloßplatz wurde hergestellt.
Im Rahmen der Inklusion wurde in der GS Obenstrohe ein behindertengerechtes WC hergestellt.
Bewegungsmelder wurden in der Sporthalle Büppel installiert.
Funkrauchmelder wurden in der Grundschule Büppel installiert.
Sicherheitsbeleuchtung wurde im Umkleidegebäude der GS Büppel installiert.
Sicherheitsbeleuchtung wurde in der Mühle installiert.
Sicherheitsbeleuchtung wurde in der Bücherei installiert.
Sicherheitsbeleuchtung wurde in der Deharde-Halle installiert.

Sicherheitsbeleuchtung wurde im Umkleidegebäude Neuenwege installiert.
Sicherheitsbeleuchtung wurde in den öffentlichen Toilettengebäuden installiert.
Sicherheitsbeleuchtung wurde im DLRG-Heim installiert.
Sicherheitsbeleuchtung wurde in den Rathäusern installiert.
Der Anbau an der OW BoWi wurde fertiggestellt.

Im Bereich der Tiefbaumaßnahmen wurden folgende Maßnahmen abgeschlossen:

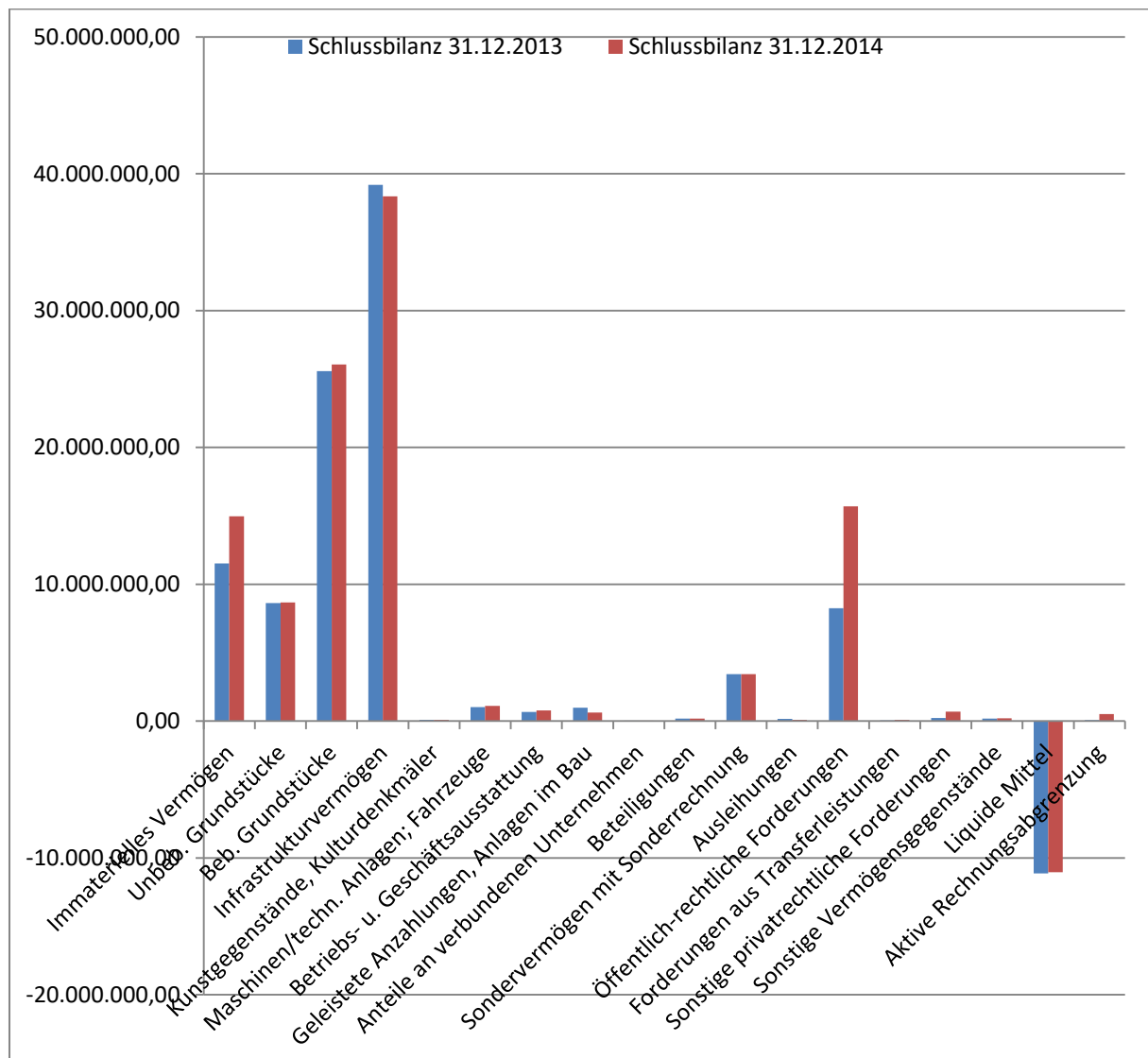
Die Sanierung des Radwegs K 105 wurde mit dem Landkreis Friesland abgerechnet.
Eine Querungshilfe an der Oldenburger Straße wurde hergestellt.
Die Bushaltestelle am Schloßplatz wurde hergerichtet.
Die Lärmschutzmaßnahmen an der Schützenwiese wurden umgesetzt.
Die Beleuchtung an der Panzerstraße wurde erweitert.

V. Bilanz

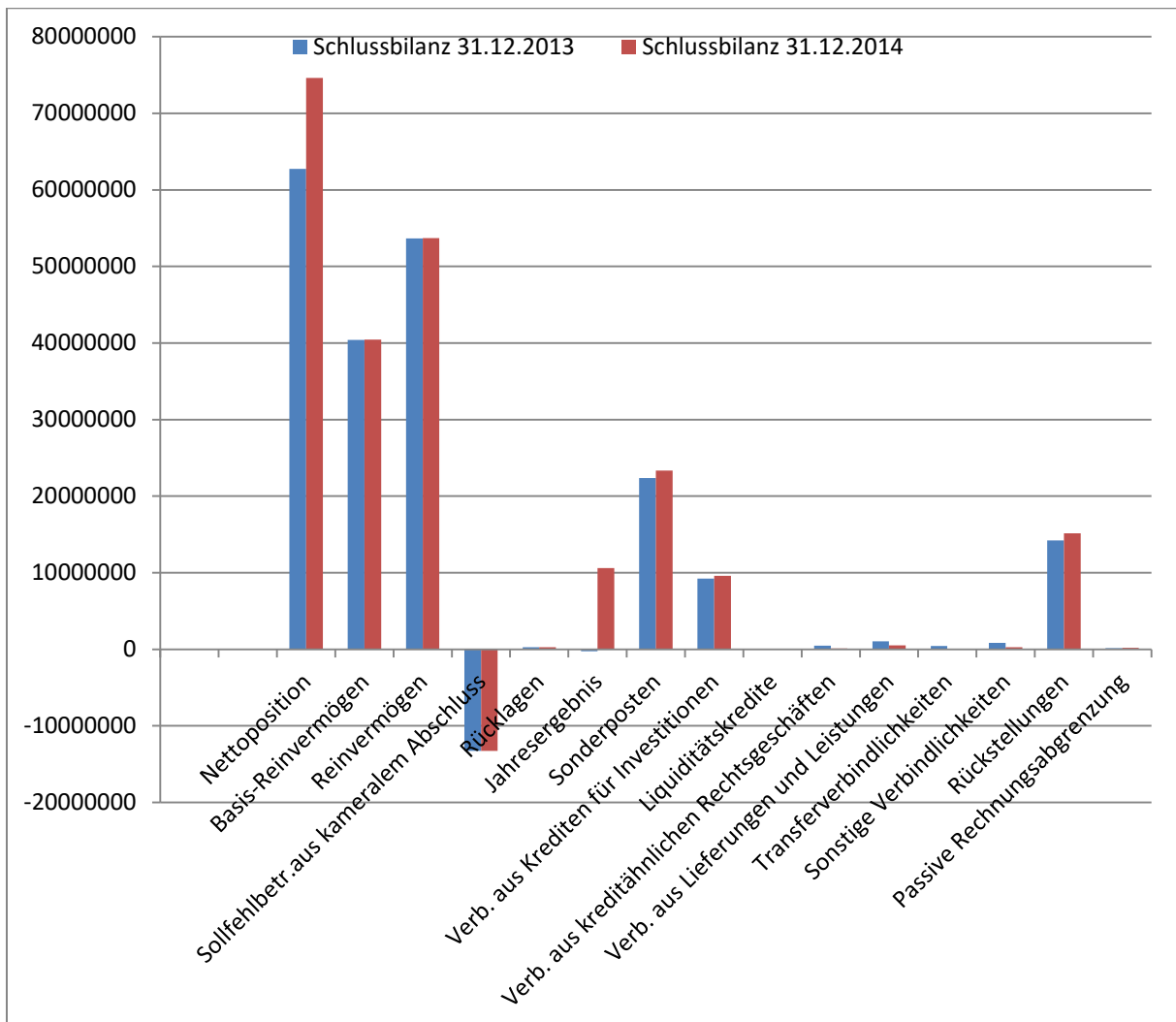
Zu den Veränderungen der Schlussbilanz zum 31.12.2014 gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2013 bleibt festzustellen, dass sich das Volumen der Aktiva und Passiva um 11.452.061,83 € erhöht hat.

Gegenüberstellung wesentlicher Bilanzpositionen

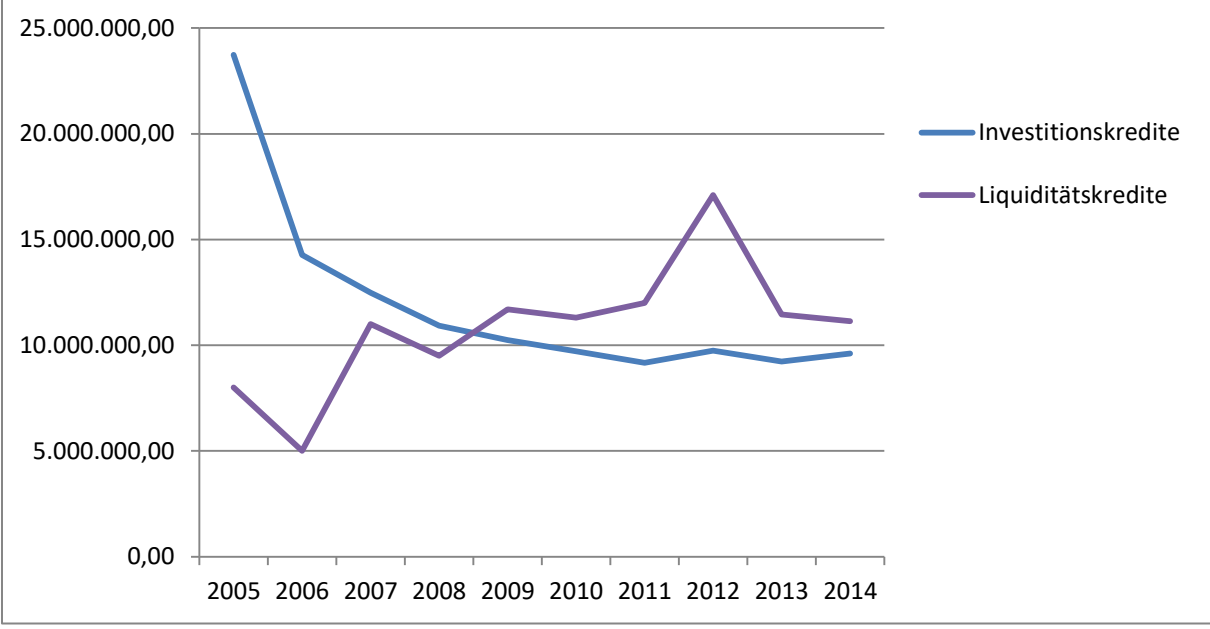
Aktiva



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 31.12.2013	Zu-/Abgänge, Abschreibungen	Stand 31.12.2014
002000	Lizenzen	33.544,00	-33.544,00	0,00
002500	DV-Software	42.211,00	9.787,00	51.998,00
004000	Geleistete Investitionszuweisungen und - zuschüsse	486.349,00	712.380,00	1.198.729,00
009000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.966.381,02	2.741.631,35	13.708.012,37
Gesamtbetrag des immateriellen Vermögens		11.528.485,02	3.430.254,35	14.958.739,37

1. Veränderung Lizenzen

Die Lizenzen wurden umbucht zur Bilanzposition DV-Software.

2. Veränderung DV-Software

Der Zugang ist entstanden durch die Umbuchung der Lizenzen, vermindert um die regulären Abschreibungen.

3. Veränderung der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Im Haushaltsjahr 2014 wurden Investitionszuweisungen im Rahmen der Beteiligung an dem Wirtschaftsförderprogramm des Landkreises in Höhe von insgesamt 16.678,78 € geleistet. Es wurden die Investitionszuschüsse im Rahmen von Förderprogrammen weitergeleitet an den Eigenbetrieb Dangast sowie an die Träger von Kindertagesstätten. Die Lärmschutzmaßnahme Schützenwiese wurde abgewickelt; der Zuschuss an das Waisenstift ausgezahlt. 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 2014 Zahlungen für die Maßnahme Stadtsanierung in Höhe von 1.346.784,18 €, für die Maßnahme Stadtumbau West in Höhe von 310.853,24 €, für die Maßnahme Schloßplatz 489.958,94 €, für die historischen Fundamente auf dem Schloßplatz 30.064,22 € und für die Abwicklung der Maßnahme Weltnaturerbeportal in Höhe von 563.970,77 €, somit beträgt der Bestand der Maßnahme Stadtsanierung 10.041.762,40 €, der

Maßnahme Stadtumbau West 2.187.142,55 € und der Maßnahme GLP 395.113,49 €. Hinzu kommt der Bestand Schloßplatz mit 489.958,94 €, die historischen Fundamente mit 30.064,22 € und das Weltnaturerbeportal mit 563.970,77 €. 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 31.12.2013	Zu-/Abgänge, Abschreibungen	Stand 31.12.2014
011000 Grünflächen	1.509.477,32	0,00	1.509.477,32
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.118.752,86	43.541,90	7.162.294,76
021100 Grund und Boden bei Wohnbauten	4.104.317,99	-122.842,07	3.981.475,92
021200 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	533.272,00	-26.675,00	506.597,00
022100 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	115.766,84	59.377,87	175.144,71
022200 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	540.129,00	54.293,00	594.422,00
023100 Grund und Boden mit Schulen	1.113.735,97	-51.709,28	1.062.026,69
023200 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	7.992.960,00	544.464,00	8.537.424,00
024100 Grund u. Boden mit Kultur-,Sport- u. Gartenanlagen	4.035.817,35	10.167,25	4.045.984,60
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-,Sport- u. Gartenanlagen	3.065.604,00	-93.427,00	2.972.177,00
025100 Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	151.066,75	0,00	151.066,75
025200 Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	965.475,00	159.513,00	1.124.988,00
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	1.349.506,00	-33.090,00	1.316.416,00
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.831.606,40	2.569,73	24.834.176,13
032000 Brücken und Tunnel	806.014,00	-11.842,00	794.172,00
034100 Grund und Boden für Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen	33.210,94	0,00	33.210,94
034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs-/Abwasserbeseitigungsanlagen	62.194,00	-972,00	61.222,00
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	13.450.946,00	-825.717,00	12.625.229,00
051000 Kunstgegenstände	47.073,00	-577,00	46.496,00
055000 Kulturdenkmäler	47.432,80	-713,00	46.719,80
061000 Fahrzeuge	933.390,00	43.839,00	977.229,00
062000 Maschinen und Technische Anlagen	78.518,00	62.061,00	140.579,00
071000 Betriebsvorrichtungen	191.090,00	17.525,00	208.615,00
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	305.998,00	60.238,00	366.236,00
075000 Sammelposten	169.876,00	25.553,00	195.429,00
091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	5.841,47	-1.969,29	3.872,18
096000 Anlagen im Bau	980.932,60	-355.530,27	625.402,33
Summe Sachvermögen	76.134.609,74	-441.921,16	75.692.688,58

1. Veränderung Grünflächen

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

2. Veränderung der sonstigen unbebauten Grundstücke

Gewerbeflächen im GLP wurden veräußert; Ausgleichsflächen wurden getauscht.

3. Veränderung der Grundstücke mit Wohnbauten

Die Grundstücke Grossestr. 1 - 5 und Höntjebarg 64/66 wurden veräußert.

4. Veränderung der Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten

Die dazugehörigen Gebäude wurden veräußert, eines davon mit Restbuchwert. Die weitere Reduzierung des Vermögensbestandes ist bedingt durch die reguläre Abschreibung.

5. Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen

Ein Grundstück zur Erweiterung der Kindertagesstätte Peterstraße wurde erworben.

6. Veränderung der Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen

In der Kindertagesstätte Peterstraße wurden Brandschutzmaßnahmen durchgeführt. Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude.

7. Grund und Boden mit Schulen

Die Grundschule Borgstede wurde verkauft; ein Teil des Grundstücks wird als Spielplatz genutzt und wurde dementsprechend umbucht.

8. Gebäude und Aufbauten bei Schulen

Vermögenszugänge gab es bei den Grundschulen Obenstrohe, Langendamm, Am Schloßplatz und Büppel.
Die weiteren Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude und dem Verkauf der Grundschule Borgstede.

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

Bei dieser Bilanzposition wurde der Zugang eines Spielplatzes als Umbuchung von der Grundschule Borgstede vorgenommen.

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

Zugänge sind entstanden durch Investitionen in Spielplätze, in die Mühle, in die Deharde-Halle, in die Bücherei und ins Freibad. 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 BoWi 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 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 LSA an der Oldenburger Straße.

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 Herrichtung der Bushaltestelle am Schloßplatz sowie einigen Beleuchtungsmaßnahmen.

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 wurden für den Stadtbetrieb und für die Feuerwehr angeschafft; die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

23. Maschinen und technische Anlagen

Diverse Maschinen wurden angeschafft, insbesondere für den Stadtbetrieb.

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

24. Betriebsvorrichtungen

Zugänge sind entstanden durch die Installation diverser Flucht- und Sicherheitsbeleuchtungen in öffentlichen Gebäuden sowie der Anschaffung einer Granudos-Anlage für das Freibad.

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.

Erläuterungen zum Finanzvermögen (Bilanzpositionen 101300 bis 169100)

Die Veränderungen des Finanzvermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2013	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2014
101300	Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	25.000,00
111300	Sonstige Anteilsrechte aus Beteiligungen	185.400,47	0,00	185.400,47
121100	Sondervermögen Eigenbetriebe	2.712.994,67	0,00	2.712.994,67
121101	Sondervermögen Meischenstiftung	460.131,61	-916,23	459.215,38
121102	Sondervermögen Ing.-Carstens-Stiftung	243.862,09	73,66	243.935,75
121103	Sondervermögen Gerh.-Schwaring-Stiftung	12.143,82	15,40	12.159,22
131620	Ausleihungen an sonst. öffentliche Sonderrechnungen, Laufzeit 1-5 Jahre	150.000,00	-75.000,00	75.000,00
131630	Ausleihungen an sonst. Öffentliche Sonderrechnungen, Laufzeit größer 5 Jahre	1.088,88	-409,03	679,85
131830	Ausleihungen an sonst. inländische Bereich, Laufzeit größer 5 Jahre	15.452,50	-424,77	15.027,73
151100	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.332.095,85	-647.556,32	5.684.539,53
154100	Sonstige Forderungen	222.358,29	-12.804,08	209.554,21
159100	Kommunale Steuern und übrige öffentl.-rechtl. Forderungen	1.689.290,44	8.104.166,28	9.793.456,72
153100	Forderungen aus Transferleistungen	48.959,85	48.401,85	97.361,70
161100	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	67.210,62	15.009,27	82.219,89
164100	Sonstige Forderungen	139.220,84	34.163,23	173.384,07
165100	Durchlaufende Posten	7.908,81	148.683,58	156.592,39
166100	Versorgungsrücklage	158.262,69	21.542,29	179.804,98
168100	Vorsteuer-Verrechnungskonto	0,00	-67,03	-67,03
169100	Übrige privatrechtliche Forderungen	6.997,35	284.537,97	291.535,32
169120	Forderungen ggü. Mitarbeitern	22.884,33	-282,66	22.601,67
Gesamtbetrag des Finanzvermögens		12.501.263,11	7.919.133,41	20.420.396,52

1. Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen

Der 100%ige Anteil der Stadt Varel an der Stadtmarketing GmbH wird hier ausgewiesen.

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 2015 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 der Forderung aus der kapitalisierten Bedarfszuweisung.

13. Forderungen aus Transferleistungen

Der Großteil der Forderungen ist entstanden im Zusammenhang mit der Abwicklung der sozialen Leistungen 2014.

14. Privatrechtliche Forderungen

Hier besteht eine Vielzahl von Einzelforderungen unterschiedlicher Höhe und Ursache, wovon der größte Teil bereits Anfang 2015 beglichen ist.

15. Sonstige privatrechtliche Forderungen

Hier sind für die periodengerechte Abgrenzung im Jahresabschluss Forderungen bilanziert, die im Haushaltsjahr 2015 festgestellt wurden, deren Ursache aber im Haushaltsjahr 2014 liegt.

16. Privatrechtliche Forderungen aus durchlaufenden Posten

Forderungen u. a. aus der Abwicklung diverser Ausgaben 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.

19. Vorsteuer-Verrechnungskonto

Eine Korrekturbuchung wurde im Jahr 2019 vorgenommen; der Ausgleich wird entsprechend erfolgen.

Zu 10. – 19.

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 31.12.2014 offenen Forderungen sind entsprechend bearbeitet bzw. haben sich zum heutigen Zeitpunkt erledigt; daher wird auf die Durchführung der Korrekturbuchungen zum Abschluss 2014 verzichtet.

Erläuterungen zu den liquiden Mitteln (Bilanzpositionen 171100 bis 173121)

Die Veränderungen der liquiden Mittel ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2013	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2014
171100	LzO, Landessparkasse zu Oldenburg	-11.457.074,58	314.572,02	-11.142.502,56
171101	LzO Ausgang-Schecks	366,00	-366,00	0,00
171102	LzO Inlandsüberweisungen	-3.122,20	3.122,20	0,00
171109	LzO EIKo	-139,17	139,17	0,00
171200	Raiba Varel-Nordenham eG	44.019,60	-26.272,58	17.747,02
171202	Raiba, Inlandsüberweisungen	-192,35	192,35	0,00
171300	Oldenburgische Landesbank	38.195,86	-10.303,71	27.892,15
171400	Commerzbank	7.399,14	3.833,99	11.233,13
171600	OLB Dangast	190.518,96	-190.518,96	0,00
172101	Sparbuch Stadt Varel	2.394,69	4,48	2.399,17
172111	Mietkautionen	33.845,70	-4.100,34	29.745,36
173100	Kasse	3.418,98	5.342,31	8.761,29
173103	FB 3 Gebührenkasse 03	66,00	-66,00	0,00
173105	EMA Gebührenkasse 05	655,80	-655,80	0,00
173107	Standesamt Gebührenkasse 07	70,00	-70,00	0,00
173112	EMA Gebührenkasse 12	76,20	-76,20	0,00
173120	Wechselgeldvorschüsse	2.100,00	-50,00	2.050,00
173121	Handvorschüsse	1.050,00	-50,00	1.000,00
Gesamtbetrag der Liquiden Mittel		-11.136.351,37	94.676,93	-11.041.674,44

Der Veränderung des Endbestandes an liquiden Mitteln in der Bilanz 2014 stimmt mit der Änderung der Finanzpositionen der Finanzrechnung 2014 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.

3. Sparbuch Mietkautionen Stadt Varel (Bilanzposition 172111)

Die Mieter der städtischen Wohnungen haben Mietkautionen zu hinterlegen. Zum Teil erfolgt dies durch Anlage der Kaution auf einem Sparbuch des Mieters, das dieser an die Stadt Varel abtritt und von der Stadtkasse im Verwahrgelass aufbewahrt wird, zum Teil wird die Kaution 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 31.12.2013	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2014
180100	Aktive Rechnungsabgrenzung	72.523,89	449.918,30	522.442,19
Gesamtbetrag der ARAP		72.523,89	449.918,30	522.442,19

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
Zum Jahresanfang wurden die Rechnungsabgrenzungen aus 2013 aufgelöst. Die für 2014 zu bildenden Rechnungsabgrenzungsposten wurden zum 31.12.2014 aktiviert.

Erläuterungen zum Basis-Reinvermögen (Bilanzpositionen 200100 und 200200)

Die Veränderungen des Basis-Reinvermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2013	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2014
200100	Reinvermögen	53.676.940,37	39.097,24	53.716.037,61
200200	Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss	-13.292.066,48	0,00	-13.292.066,48
Gesamtbetrag des Basis-Reinvermögens		40.384.873,89	39.097,24	40.423.971,13

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.

Hier hat sich das Reinvermögen dadurch erhöht, dass sich durch den Tausch von Grundstücken ein Wertzuwachs im Anlagevermögen ergeben hat.

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 gemeindefinanzrechtlicher 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 31.12.2013	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2014
Zweckgebundene Rücklagen			
204004 Zweckgebundene Rücklage Ablösebeträge Spielplätze	10.000,00	0,00	10.000,00
204005 Zweckgebundene Rücklage Ablösebeträge Parkplätze	12.000,00	6.000,00	18.000,00
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	251.134,24	6.000,00	257.134,24

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, wurde 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 31.12.2014 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, 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 31.12.2013	Zu-/Abgänge, Auflösungen	Stand 31.12.2014
211100	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen	5.935.594,00	399.012,00	6.334.606,00
211101	Sonderposten aus Investitionszuweisungen nach dem NFAG	4.434.854,00	-286.070,00	4.148.784,00
212000	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	2.585.003,00	-216.682,00	2.368.321,00
215000	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	7.158.746,17	1.209.126,77	8.367.872,94
219000	Sonstige Sonderposten	2.239.197,00	-134.878,00	2.104.319,00
Gesamtbetrag der Sonderposten		22.353.394,17	970.508,77	23.323.902,94

1. Veränderung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen

Für die Eröffnungsbilanz wurde eine Vielzahl erhaltener Investitionszuweisungen und –zuschüsse 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 395.805,32 €, Zugänge sind durch Einzahlungen in Höhe von 794.817,32 € erfolgt. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus Zuwendungen in Höhe von

- 185.000,00 € als pauschaler Sonderposten,
- 30.000,00 € als Zuschuss für die Glockenheide,
- 13.339,10 € als Zuschuss für Lärmschutz,
- 217.500,00 € als Zuschuss KiTa Zum Guten Hirten,
- 18.500,00 € als Zuschuss KiTa St. Michael,
- 217.500,00 € als Zuschuss KiTa St. Bonifatius,
- 60.000,00 € als Eigenleistung AnBau BoWi,
- 773,50 € als Zuschuss Granudos-Anl. Freibad,
- 3.859,08 € als Zuschuss Spielgeräte Freibad,

952,44 € als Zuschuss Zelt Jugendfeuerwehr,
 2.050,00 € als Zuschuss für MTW,
 39.809,20 € als Zuschuss Bushaltestelle Schloßplatz,
 5.534,00 € als Zuschuss für Gum-Buster.

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 N FAG

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

3. Veränderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Auch bei dieser Bilanzposition verringert sich der Bestand durch Auflösung des Altbestandes. Hinzu kommen Erschließungsbeiträge aus Verkäufen im GLP.

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 8.367.872,94 €, der sich wie folgt zusammensetzt:

Land für Stadtsanierung	5.433.932,50
EFRE-Mittel für Stadtsanierung	769.000,78
Land für Stadtumbau West	1.439.606,66
Verkaufserlös Stadtumbau West	132.884,40
Land für Dorferneuerung Dangast	26.370,00
Kaufpreisanzahlungen	2.107,83
Zuweisungen WNP	563.970,77
Gesamt	8.367.872,94

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.

Erläuterungen zu den Schulden (Bilanzpositionen 231230 bis 279210)

Die Veränderungen der Schulden ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2013	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2014
231230	Kreditaufnahmen für Investitionen beim Landkreis	1.840.577,26	-76.249,72	1.764.327,54
231730	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten	7.381.983,83	462.085,26	7.844.069,09
241400	VL aus kreditähnl. RG	0,00	8.350,67	8.350,67
249000	Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	453.079,61	-349.800,95	103.278,66
249100	Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge - Vorfinanzierung	21.899,89	-21.899,89	0,00
251100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.035.867,47	-506.781,48	529.085,99
263100	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für lfd. Zwecke	103.585,38	-103.585,38	0,00
265100	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	0,00	1.360,28	1.360,28
266100	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für Investitionen	254.859,01	-238.036,26	16.822,75
267100	Steuerverbindlichkeiten	83.663,00	-83.965,18	-302,18
261100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-11.621,39	13.456,25	1.834,86
269100	Anderer Transferverbindlichkeiten	0,00	64.850,00	64.850,00
272100	Verrechnungskonto Umsatzsteuer	-13.936,31	142.540,08	128.603,77
272200	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	86.594,44	-7.826,73	78.767,71
272000	Durchlaufende Posten	-69.140,51	264.939,14	195.798,63
272300	VL ggü. Sozialvers.trägern	-41,58	-2.260,69	-2.302,27
272900	Sonstige durchlaufende Posten	132,22	0,00	132,22
272901	Personalkostenabwicklung	0,00	81.724,91	81.724,91
272903	Durchlaufende Gelder Mietkautionen	32.819,83	-3.581,84	29.237,99
272904	Standesamt	50,00	0,00	50,00
272906	Fundgelder	0,00	450,90	450,90
272907	Amtshilfeersuchen	48.409,34	27.999,14	76.408,48
272908	Müllabfuhr	25.712,38	-13.647,10	12.065,28
272915	Kurverwaltung	-84.858,99	-1.415.141,01	-1.500.000,00
272917	Sonstige durchlaufende Gelder	108.156,19	-108.156,19	0,00
272918	Durchlaufende Gelder Präventionsrat	8.914,71	1.060,90	9.975,61
273100	Abzuführende Gewerbesteuerumlage	0,00	119.468,00	119.468,00
279100	Sonstige Verbindlichkeiten	670.944,96	361.860,81	1.032.805,77
279200	Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	20.660,58	-14.555,79	6.104,79
279300	Verbindlichkeiten aus Rückzahlungsverpflichtungen	0,00	3.507,80	3.507,80
Gesamtbetrag der Schulden		11.998.311,32	-1.391.834,07	10.606.477,25

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, Verbindlichkeiten 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 sowie der Aufnahme eines Investitionskredites.

2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften – Granudos-Anlage

Hier ist als Verbindlichkeit aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften der Erwerb einer Granudos-Anlage (Chlorgasgranulat) bilanziert, da der Kaufpreis über höhere Verbrauchspreise abgegolten wird.

3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zu den kreditähnlichen Rechtsgeschäften zählen Vorgänge, die Kreditaufnahmen gleichkommen:

- Abwicklung Konto Bremer-Stiftung 103.278,66 €

Die Vorfinanzierung Tivoli ist auf dem Unterkonto 249100 bilanziert und reduziert sich um die vereinbarte Tilgungsleistung. Die letzte Rate war 2014 fällig, somit ist der Bestand zum Bilanzstichtag aufgelöst.

4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Gesamtbetrag setzt sich aus einer Vielzahl von Verbindlichkeiten zusammen, die vor dem Stichtag entstanden sind mit 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, 265100 und 266100 gebuchten Verbindlichkeiten sind durch die Bewilligung von Zuweisungen und Zuschüssen entstanden, die erst im Folgejahr zahlungswirksam wurden.

Zur Bilanzposition 267100 ist die Rückforderung überzahlter KFZ-Steuer ausgewiesen, der Ausgleich erfolgte 2015.

Zu Bilanzposition 269100 ist die Überzahlung des Gemeindeanteils 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) 272900 Sonstige durchlaufende Posten
Hier wurde eine Korrekturbuchung vorgenommen, die noch auszugleichen ist.
- f) 272901 Personalkostenabwicklung
Hier wird die Personalkostenabwicklung mit Fördervereinen gebucht, wobei ein Ausgleich zeitverzögert stattfindet.
- g) 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.
- h) 272904 Standesamt
Die Gebühren für die Raumnutzung bei Eheschließungen müssen noch weitergeleitet werden.
- i) 272906 Fundgelder
Die eingezahlten Fundgelder werden für sechs Monate verwahrt.
- j) 272907 Amtshilfeersuchen
Der Bestand an noch nicht abgewickelten Amtshilfeersuchen hat zum Jahresende diese Größenordnung erreicht.
- k) 272908 Müllabfuhr
Die Abrechnung der Gebühreneinnahmen mit dem Landkreis Friesland ist dem alten Haushaltsjahr zugeordnet worden, wobei die Zahlungswirksamkeit im neuen Jahr liegt.
- l) 272915 Kurverwaltung
Diese Bilanzposition weist einen negativen Bestand auf, der mit der Abwicklung der Finanzbuchhaltung des Eigenbetriebes zusammenhängt sowie einer gewährten Ausleihe.

- m) 272917 Sonstige durchlaufende Gelder
Die Verlustabdeckung Dangast wurde abgewickelt:
- n) 272918 Durchlaufende Gelder Präventionsrat
Der Präventionsrat erhält Gelder zur Aufgabenerfüllung; zum Jahresende ist der noch verfügbare Betrag ausgewiesen.
- o) 273100 Abzuführende Gewerbesteuerumlage.
Hier ist die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage ausgewiesen.

7. Sonstige Verbindlichkeiten, Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen und Verbindlichkeiten aus Rückzahlungsverpflichtungen

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 fürs Folgejahr.
Zu den Rückzahlungsverbindlichkeiten zählen die Schwebeposten der Bankbestände zum Bilanzstichtag.

Erläuterungen zu den Rückstellungen (Bilanzpositionen 281100 bis 289160)

Die Veränderungen der Rückstellungen ergeben folgendes Bild:

Bilanz- position	Bezeichnung	Stand 31.12.2013	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2014
281100	Pensionsrückstellungen	10.274.232,00	348.220,00	10.622.452,00
281200	Beihilferückstellungen	1.417.844,00	79.921,74	1.497.765,74
282100	Urlaubsrückstellung	429.898,06	6.111,26	436.009,32
282200	Überstundenrückstellung	361.148,29	28.598,71	389.747,00
282300	Rückstellung Altersteilzeit	176.300,00	-89.800,00	86.500,00
283111	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2011	15.216,54	-15.216,54	0,00
283112	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2012	84.088,09	-27.790,23	56.297,86
283113	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2013	142.923,09	-88.518,40	54.404,69
283114	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2014	0,00	208.606,55	208.606,55
283121	Rückstellung Straßenunterhaltung 2011	21.642,62	-21.642,62	0,00
283124	Rückstellung Straßenunterhaltung 2014	0,00	59.459,48	59.459,48
289102	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten 2012	148.219,41	-148.219,41	0,00
289103	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten 2013	12.000,00	10.680,84	22.680,84
289104	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten 2014	0,00	227.117,48	227.117,48
289110	Rückstellung LK Kreismedienstelle	0,00	10.000,00	10.000,00
289140	Rückstellung OOVV	104.388,10	148.530,93	252.919,03
289150	Rückstellung für ungewisse VL - Erstellung Jahresabschlüsse	35.272,48	10.854,02	46.126,50
289160	Rückstellung Stadtsanierung	995.665,23	181.396,73	1.177.061,96
Gesamtbetrag der Rückstellungen		14.218.837,91	928.310,54	15.147.148,45

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, 2012 und 2013 gebildeten Rückstellungen für die Unterhaltung von Gebäuden sind zum großen Teil abgearbeitet, ebenso wie die Rückstellungen für die Unterhaltung von Straßen.

Für das Haushaltsjahr 2014 wurden neue Rückstellungen für die Unterhaltung von Gebäuden und von Straßen 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 wurden in Anspruch genommen bzw. der Restbetrag ertragswirksam aufgelöst.

Zur Bilanzposition 289103 gebildeten Rückstellungen wurden um zusätzliche Sachverhalte korrigiert.

Zur Bilanzposition 289104 wurden diverse Rückstellungen gebildet, wobei der Schwerpunkt auf der Umlage für den Zweckverband Vareler Hafen liegt.

Zur Bilanzposition 289110 wurde eine Rückstellung gebildet für eine wahrscheinliche Zahlungsverpflichtung in Zusammenhang mit der Kreismediensstelle des Landkreises.

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

Zur Bilanzposition 289150 sind die 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 31.12.2013	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2014
290100 PRAP	26.230,36	39.399,90	65.630,26
290101 PRAP Innenstadtsanierung	28.320,95	-5.534,00	22.786,95
290102 PRAP Brandschutz	1.852,66	0,00	1.852,66
290103 PRAP GS am Schloßplatz	1.296,57	667,61	1.964,18
290104 PRAP GS Hafenschule	1.401,52	525,18	1.926,70
290105 PRAP GS Langendamm	1.050,78	891,10	1.941,88
290106 PRAP GS Altjührden	3.122,99	0,00	3.122,99
290107 PRAP GS Borgstede	661,94	0,00	661,94
290108 PRAP Musikpflege	3.320,05	0,00	3.320,05
290109 PRAP Jugendarbeit	350,00	0,00	350,00
290110 PRAP Kindertagesstätten	1.787,04	0,00	1.787,04
290112 PRAP Containerstellplätze	47.187,13	3.789,08	50.976,21
290115 PRAP Stadtanteil RUZ	12.971,85	0,00	12.971,85
290116 PRAP Straßen	8.000,00	-8.000,00	0,00
290118 PRAP GS Obenstrohe	34,93	613,80	648,73
290120 PRAP Kinderland Varel	0,00	5.653,00	5.653,00
Summe Passive Rechnungsabgrenzung	137.588,77	38.005,67	175.594,44

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 2014 für Januar 2015 geleisteten Zahlungen ausgewiesen, die dann im Januar auf die Forderungen umgebucht werden.

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. 2014 wurde ein Reinigungsgerät – Gum-Buster- mit Transportanhänger erworben.

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 Fanfarencorps 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

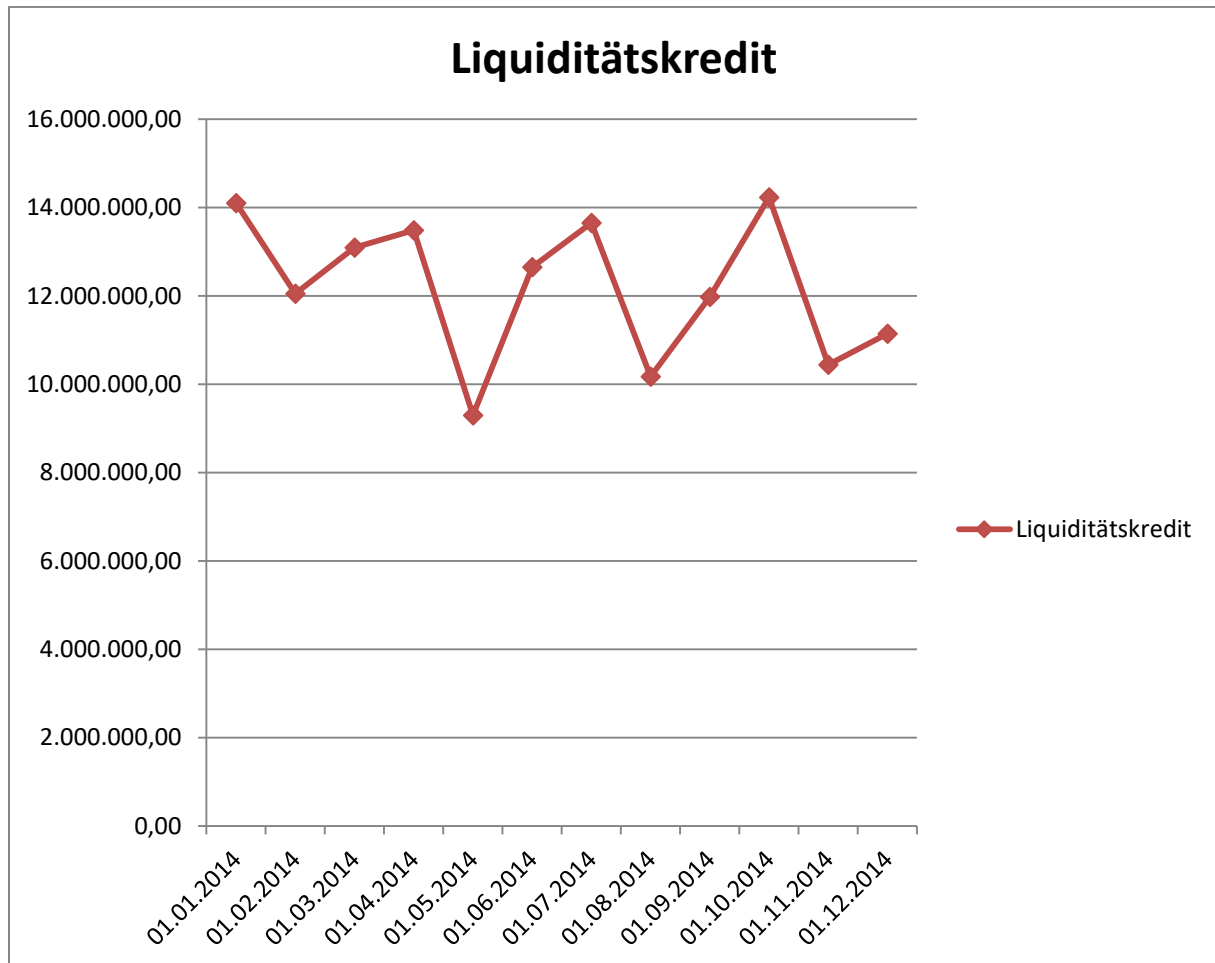
Für durch übermäßige Inanspruchnahme einer Firma verursachte Straßenschäden wurde eine Schadensersatzleistung vereinnahmt, die in 2014 für die erforderlichen Reparaturen verwendet wurde.

11. PRAP Kinderland Varel

Für die Umsetzung des Projektes „Kinderland Varel“ haben diverse Vareler Unternehmen Gelder zur Verfügung gestellt. Der in 2014 noch nicht verwendete Anteil ist hier eingestellt worden und wird in den Folgejahren verwendet.

VI. Kassenlage

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2014 Liquiditätskredite aufgenommen werden durften, wurde lt. § 4 der Haushaltssatzung auf 20.000.000 € festgesetzt. Die tatsächliche Inanspruchnahme erfolgte innerhalb des Dispositionsrahmens. Der Rahmen wurde nie in voller Höhe ausgeschöpft; die Kredithöhe bewegte sich zwischen 9.299.637,50 € und 14.234.855,01 €. Die unterschiedliche Inanspruchnahme im Laufe des Jahres wird anhand der folgenden Grafik deutlich:



VII. Übersicht über die im Haushaltsjahr 2014 ausgebuchten Forderungen

Ausbuchungs- belegnummer	Belegnummer	GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Her- kunft	Beleg- art
39200000014	36200003507	14656	2600010160	2,50	05	06.10.2014	16	MG
39200000010	51200000028	6211	2600004147	2,50	13	11.04.2014	16	SA
39200000010	51200000030	6211	2600004147	2,50	13	11.04.2014	16	SA
39200000010	51200000032	6211	2600004147	2,50	13	11.04.2014	16	SA
52400000108	51460000967	15167	2600009217	2,50	11	05.03.2014	16	E1
52400000112	36260001585	22306	1000001336	2,50	11	10.03.2014	16	MG
52400000116	36200004979	12249	2840001025	2,50	11	24.03.2014	16	MG
53000000173	36200001031	20755	2600013064	2,50	09	27.03.2014	16	MG
53000000187	36200001210	21616	1010000135	2,50	09	17.06.2014	16	MG
53000000193	36260003773	24779	1000002730	2,50	09	16.07.2014	16	MG
39400000035	36200005937	26451	1000002865	2,50	03	10.10.2014	16	MG
39400000036	36200005925	16117	2750000811	16,00	02	31.12.2014	16	MG
39400000036	36600002545	16117	2750000811	26,50	02	31.12.2014	16	SZ
39400000036	36600002592	16117	2750000811	26,50	02	31.12.2014	16	SZ
39400000036	37700015274	16117	2750000811	3,45	02	31.12.2014	16	VO
39400000036	37700015275	16117	2750000811	90,00	02	31.12.2014	16	VO
39400000036	37700015573	16117	2750000811	90,00	02	31.12.2014	16	VO
39400000036	37700016382	16117	2750000811	79,50	02	31.12.2014	16	VO
39400000035	37700015929	26451	1000002865	11,00	03	10.10.2014	16	VO
52400000121	20600054794	20618	1800000459	-0,50	11	17.07.2014	16	ZR
53000000370	51400000167	17177	1100000026	36,20	09	30.12.2014	16	E1
52400000115	33600001063	12093	2600012167	3,00	16	20.03.2014	16	RL
52400000128	20000065163	10108	2600002574	-1,78	11	20.11.2014	16	ZR
52400000129	20000065162	18189	2600008230	-1,02	11	20.11.2014	16	ZR
52400000130	36200000653	18229	2600008258	0,50	11	20.11.2014	16	MG
53000000201	51100061328	455	1010000205	73,45	08	20.11.2014	16	E1
53000000202	36260002693	455	1010000205	4,00	08	20.11.2014	16	MG
53000000202	37700010894	455	1010000205	22,00	08	20.11.2014	16	VO
39200000008	330000000655	24925	1000002344	3,00	15	10.03.2014	16	RL
39200000009	330000000736	25532	1000002566	3,00	15	10.03.2014	16	RL
52400000110	51100076952	12773	2840000446	0,40	11	10.03.2014	16	E1
52400000111	51100046215	13278	2840000380	0,80	11	10.03.2014	16	E1
52400000127	51100111601	2550	5000000188	10,50	11	25.09.2014	16	E1
53000000190	36200001878	21488	2750001636	17,80	09	19.06.2014	16	MG
53000000190	36600000938	21488	2750001636	4,00	09	19.06.2014	16	SZ
53000000190	36660001257	21488	2750001636	4,00	09	19.06.2014	16	SZ
53000000190	37600000227	21488	2750001636	42,00	09	19.06.2014	16	SZ
53000000190	51100033179	21488	2750001636	414,40	09	19.06.2014	16	E1
53000000185	51100023734	21616	1010000135	98,45	09	03.06.2014	16	E1
52400000120	37700016235	23759	2600013777	0,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016236	23759	2600013777	0,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016237	23759	2600013777	1,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016238	23759	2600013777	0,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016239	23759	2600013777	1,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016240	23759	2600013777	0,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016241	23759	2600013777	1,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016242	23759	2600013777	0,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016243	23759	2600013777	0,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016244	23759	2600013777	0,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000120	37700016245	23759	2600013777	1,50	11	04.06.2014	16	VO
52400000114	51460000744	18095	2600008183	1,50	11	11.03.2014	16	E1
52400000109	51400021034	4334	2600001459	0,03	11	05.03.2014	16	E1
52400000104	36260003837	11050	2750001685	16,00	11	30.01.2014	16	MG
52400000105	41200000033	11050	2750001685	107,00	11	30.01.2014	16	RS
52400000106	41200000036	11050	2750001685	216,00	11	30.01.2014	16	RS
52400000106	41200000047	11050	2750001685	275,00	11	30.01.2014	16	RS

Ausbuchungs- belegnummer	Belegnummer	GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Her- kunft	Beleg- art
52400000123	51100109953	3086	2600008502	24,00	11	12.08.2014	16	E1
53000000175	51400000006	6211	1000000009	25,00	08	07.04.2014	16	E1
53000000171	51100012595	20755	2600013064	5,33	09	25.03.2014	16	E1
53000000172	51400000191	10	1100000050	1.231,71	08	25.03.2014	16	E1
52400000103	33600001017	1554	1320000156	3,00	16	09.01.2014	16	RL
52400000117	36260003647	11654	2840000508	7,00	11	27.03.2014	16	MG
52400000117	36600002301	11654	2840000508	1,50	11	27.03.2014	16	SZ
39200000010	51200000025	6211	2600004147	2,56	13	11.04.2014	16	SA
39200000010	51200000026	6211	2600004147	0,51	13	11.04.2014	16	SA
39200000010	51200000027	6211	2600004147	1,50	13	11.04.2014	16	SA
39200000010	51200000029	6211	2600004147	1,50	13	11.04.2014	16	SA
39200000010	51200000031	6211	2600004147	1,50	13	11.04.2014	16	SA
39200000010	51200000033	6211	2600004147	0,50	13	11.04.2014	16	SA
39200000010	51200000034	6211	2600004147	1,00	13	11.04.2014	16	SA
39200000011	37700015906	6211	2600004147	0,50	13	05.05.2014	16	VO
39200000011	37700015907	6211	2600004147	0,50	13	05.05.2014	16	VO
39200000011	37700015908	6211	2600004147	0,50	13	05.05.2014	16	VO
39200000011	37700015909	6211	2600004147	0,50	13	05.05.2014	16	VO
39200000013	37700016153	8283	2750000719	52,00	05	20.05.2014	16	VO
39200000013	37700016154	8283	2750000719	56,00	05	20.05.2014	16	VO
52400000107	33000000923	13748	2600006747	3,00	16	20.02.2014	16	RL
52700000005	51100105128	26273	2600014530	5,00	10	05.06.2014	16	E1
53000000176	51100080676	23203	1000001688	30,00	09	14.04.2014	16	E1
53000000192	51100080801	24779	1000002730	30,00	09	07.07.2014	16	E1
53000000197	51100089947	26451	1000002865	25,00	09	07.10.2014	16	E1
39200000012	36660002699	1212	1040000002	1,50	13	09.05.2014	16	SZ
39200000012	37700012657	1212	1040000002	13,00	13	09.05.2014	16	VO
39200000012	37700015996	1212	1040000002	3,50	13	09.05.2014	16	VO
52400000118	33000000918	13431	2600000290	3,00	16	03.04.2014	16	RL
52400000119	33600001074	18176	2600008353	3,00	16	22.04.2014	16	RL
52400000122	51100102902	27615	1110000107	1,00	11	11.08.2014	16	E1
52400000124	33000001020	19148	1320000006	2,74	16	18.08.2014	16	RL
52400000125	33000001023	15613	2600009480	3,00	16	18.08.2014	16	RL
53000000178	51400000016	6211	1000000009	15,34	08	29.04.2014	16	E1
53000000179	51400000019	6211	1000000009	198,06	08	29.04.2014	16	E1
53000000182	51100032499	22306	1000001336	10,00	09	27.05.2014	16	E1
53000000200	36200004868	19457	1320000200	7,00	08	17.10.2014	16	MG
53000000200	36200005754	19457	1320000200	7,00	08	17.10.2014	16	MG
53000000200	36260003619	19457	1320000200	7,00	08	17.10.2014	16	MG
53000000200	36600002264	19457	1320000200	0,68	08	17.10.2014	16	SZ
53000000200	36600002326	19457	1320000200	0,60	08	17.10.2014	16	SZ
53000000200	36600002347	19457	1320000200	0,56	08	17.10.2014	16	SZ
53000000200	36660002706	19457	1320000200	0,60	08	17.10.2014	16	SZ
53000000200	36660002772	19457	1320000200	0,56	08	17.10.2014	16	SZ
53000000200	36660003062	19457	1320000200	0,64	08	17.10.2014	16	SZ
53000000200	37700012947	19457	1320000200	3,45	08	17.10.2014	16	VO
53000000200	37700012948	19457	1320000200	38,00	08	17.10.2014	16	VO
53000000200	37700015812	19457	1320000200	9,30	08	17.10.2014	16	VO
53000000200	37700015813	19457	1320000200	4,91	08	17.10.2014	16	VO
53000000200	37700015814	19457	1320000200	2,06	08	17.10.2014	16	VO
53000000209	37700013078	20545	2840000958	38,00	08	28.11.2014	16	VO
53000000209	37700018818	20545	2840000958	2,00	08	28.11.2014	16	VO
52400000126	39700000129	24912	1320000453	2,74	16	19.08.2014	16	RL
29600000071	51100114003	22784	2750001654	0,10	12	30.12.2014	17	E1
29600000072	51400148403	5376	2600014115	2,01	12	30.12.2014	17	E1
29600000073	51400152611	6155	2600004075	0,02	12	30.12.2014	17	E1
29600000074	51460184956	6872	2600002463	0,02	12	30.12.2014	17	E1
29600000075	51100099459	8015	2600006586	0,50	12	30.12.2014	17	E1
29600000076	51400164663	8311	2600010300	0,02	12	30.12.2014	17	E1
29600000077	51400164667	8312	2600010301	0,03	12	30.12.2014	17	E1

Ausbuchungs- belegnummer	Belegnummer	GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Her- kunft	Beleg- art
29600000079	36200006132	9605	2600011049	1,83	12	30.12.2014	17	MG
29600000080	36200006729	9785	2600011170	2,44	12	30.12.2014	17	MG
29600000081	51400173771	9934	2600011232	0,01	12	30.12.2014	17	E1
29600000082	51400186130	12656	2600012308	0,79	12	30.12.2014	17	E1
29600000083	51460191212	13428	2600001919	0,06	12	30.12.2014	17	E1
29600000084	51400194042	14969	2600011112	0,02	12	30.12.2014	17	E1
29600000085	51460192221	14975	2600006833	2,00	12	30.12.2014	17	E1
29600000086	51460192609	15539	2600009292	0,03	12	30.12.2014	17	E1
29600000087	51460192654	15580	2600010966	0,06	12	30.12.2014	17	E1
29600000088	51400197983	15943	2600008716	1,43	12	30.12.2014	17	E1
29600000089	51400198398	16031	2600007007	2,32	12	30.12.2014	17	E1
29600000090	51400201417	16764	2600007486	0,01	12	30.12.2014	17	E1
29600000090	51400201421	16764	2600007486	0,01	12	30.12.2014	17	E1
29600000091	51400206259	18049	2600008194	0,01	12	30.12.2014	17	E1
29600000092	51400206531	18107	2600008193	1,93	12	30.12.2014	17	E1
29600000093	36200007767	18220	2600008245	1,01	12	30.12.2014	17	MG
29600000094	51460194939	18276	2600004283	2,00	12	30.12.2014	17	E1
29600000095	37700018507	18964	2600008841	1,00	12	30.12.2014	17	VO
29600000096	51400210713	19064	2600012992	2,32	12	30.12.2014	17	E1
29600000097	51400211873	20924	2600013364	0,02	12	30.12.2014	17	E1
29600000098	51460196163	21630	2600013274	2,35	12	30.12.2014	17	E1
29600000099	51400213152	22112	2600013403	0,25	12	30.12.2014	17	E1
29600000100	51400214012	23138	2600013629	0,02	12	30.12.2014	17	E1
29600000101	51400214851	23745	2600013774	0,01	12	30.12.2014	17	E1
29600000102	51400215056	23812	2600013827	0,02	12	30.12.2014	17	E1
29600000103	51460196797	24146	2600013969	0,02	12	30.12.2014	17	E1
29600000104	36200006487	25634	2600014247	2,00	12	30.12.2014	17	MG
29600000106	37700019258	26019	2600014405	0,60	12	30.12.2014	17	VO
39400000029	51400000016	6211	1000000009	2,56	02	05.05.2014	16	E1
39400000030	51400000006	6211	1000000009	2,50	02	05.05.2014	16	E1
39400000031	51400000031	6211	1000000009	2,05	02	05.05.2014	16	E1
52400000113	51400000012	19482	1000000014	2,50	11	10.03.2014	16	E1
53000000190	36600000938	21488	2750001636	23,50	09	19.06.2014	16	SZ
53000000190	36660001257	21488	2750001636	23,50	09	19.06.2014	16	SZ
53000000869	51100109227	25383	5200000287	116,00	09	01.09.2014	16	E1
53000000869	51100110817	25383	5200000287	116,00	09	01.09.2014	16	E1
53000000869	51100110816	25383	5200000287	5,00	09	01.09.2014	16	E1
53000000869	51100110818	25383	5200000287	2,50	09	01.09.2014	16	E1
53000000844	51100109424	28000	1220000084	44,50	09	25.07.2014	16	E1
52400000365	51400000163	19423	1100000022	641,58	11	02.01.2014	16	E1

Gesamtbetrag

4.945,38

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 2014 beträgt 67 %;
die Steuerquote betrug 2013 68 %, 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 2014 beträgt 1 %;
die Zuschussquote betrug 2013 4 %, 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 2014 beträgt 28 %;
Die Personalintensität betrug 2013 27%, 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 2014 beträgt 6 %;
die Abschreibungsintensität betrug 2013 6 %, 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 2014 beträgt 1 %;
die Zinslastquote betrug sowohl 2013 als auch 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 2014 beträgt 31 %;
die Liquiditätskreditquote betrug 2013 30 %, 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 2014 beträgt 318 %;
die Reinvestitionsquote betrug 2013 262 %, 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 2014 beträgt 26 %;
die Fremdkapitalquote betrug 2013 29 %, 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 eingetretenen Verbesserung der Haushaltssituation im Laufe des Haushaltsjahres ein über den Planansatz hinausgehender Überschuss in der Ergebnisrechnung 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 26 % deutlich sichtbar wird.

Die Reinvestitionsquote von 318 % verdeutlicht, dass die Stadt Varel 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 Haushaltsjahres eingetreten sind; zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken

Aus heutiger Sicht (Oktober 2021) kann die Stadt Varel auf eine Periode zurückblicken, die von 2013 bis einschließlich 2019 von deutlichen Haushaltsüberschüssen geprägt war. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die konsequente Haushaltskonsolidierung, zu der die Stadt Varel im Rahmen der mit dem Land Niedersachsen und dem Landkreis Friesland geschlossenen Zielvereinbarung verpflichtet wurde sowie eine hervorragende konjunkturelle Entwicklung mit entsprechend angewachsenen Steuererträgen. Damit konnten nicht nur die bis zum 31.12.2013 aufgelaufenen Altfehlbeträge abgebaut, sondern darüber hinaus auch deutliche Überschüsse zum Aufbau einer Überschussrücklage erwirtschaftet werden.

Seit dem Haushaltsjahr 2020 sind diese „fetten“ Jahre jedoch vorbei. Stagnierende Steuereinnahmen und steigende Aufwendungen insbesondere im Bereich der Kindertagesbetreuung haben wieder zu stark defizitären Haushalten und Haushaltsergebnissen geführt und den Druck zur Haushaltskonsolidierung deutlich anwachsen lassen. Seit März 2020 führt zudem die Corona-Pandemie zu erheblichen Haushaltsbelastungen, die im Haushaltsjahr 2020 nur dank der von Bund und Land gewährten Ausgleichszahlungen weitestgehend ausgeglichen werden konnten. Die Auswirkungen auf die Haushaltsjahre 2021 ff. können noch nicht abschließend beurteilt werden.

**Anlagen zum Anhang
Anlagenübersicht
2014**

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge 2014	Abgänge 2014	Um-buchungen 2014	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2013	Abschrei-bungen 2014	Auf-lösungen	Zuschrei-bungen 2014	Stand am 31.12.2014	am 31.12.2014	am 31.12.2013
1. Immaterielles Vermögen	12.316.009,80	2.903.170,67	0	819.264,51	16.038.444,98	-787.524,78	-292.180,83	0	0	-1.079.705,61	14.958.739,37	11.528.485,02
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	241.153,74	0	0	0	241.153,74	-165.398,74	-23.757,00	0	0	-189.155,74	51.998,00	75.755,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geleist.												
Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	1.108.475,04	161.539,32	0	819.264,51	2.089.278,87	-622.126,04	-268.423,83	0	0	-890.549,87	1.198.729,00	486.349,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand												
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	10.966.381,02	2.741.631,35	0	0	13.708.012,37	0	0	0	0	0	13.708.012,37	10.966.381,02
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	98.727.879,10	2.158.459,11	-317.487,68	-819.264,51	99.749.586,02	-22.593.269,36	-1.576.954,22	113.326,14	0	-24.056.897,44	75.692.688,58	76.134.609,74
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	8.628.230,18	57.608,34	-14.066,44	0	8.671.772,08	0	0	0	0	0	8.671.772,08	8.628.230,18
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	36.937.908,56	900.679,83	-296.831,89	142.379,75	37.684.136,25	-11.375.652,21	-354.776,71	108.620,79	0	-11.621.808,13	26.062.328,12	25.562.256,35
2.3 Infrastrukturvermögen	48.612.460,95	63.140,06	-6.589,35	1.002,75	48.670.014,41	-9.428.489,61	-898.220,08	4.705,35	0	-10.322.004,34	38.348.010,07	39.183.971,34
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken												
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	112.198,00	0	0	0	112.198,00	-17.692,20	-1.290,00	0	0	-18.982,20	93.215,80	94.505,80
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	2.390.328,58	275.132,73	0	0	2.665.461,31	-1.378.420,58	-169.232,73	0	0	-1.547.653,31	1.117.808,00	1.011.908,00
2.6.1 Fahrzeuge	2.308.249,61	199.290,01	0	0	2.507.539,62	-1.374.859,61	-155.451,01	0	0	-1.530.310,62	977.229,00	933.390,00
2.6.2 Maschinen	82.078,97	75.842,72	0	0	157.921,69	-3.560,97	-13.781,72	0	0	-17.342,69	140.579,00	78.518,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	1.059.978,76	249.005,23	0	7.745,47	1.316.729,46	-393.014,76	-153.434,70	0	0	-546.449,46	770.280,00	666.964,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	986.774,07	612.892,92	0	-970.392,48	629.274,51	0	0	0	0	0	629.274,51	986.774,07
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.903.405,10	291,83	-75.833,80	0	3.827.863,13	-97.331,06	-1.119,00	0	0	-98.450,06	3.729.413,07	3.806.074,04
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0	0	0	25.000,00	0	0	0	0	0	25.000,00	25.000,00
3.2 Beteiligungen	185.400,47	0	0	0	185.400,47	0	0	0	0	0	185.400,47	185.400,47
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.526.463,25	291,83	0	0	3.526.755,08	-97.331,06	-1.119,00	0	0	-98.450,06	3.428.305,02	3.429.132,19
3.4 Ausleihungen	166.541,38	0	-75.833,80	0	90.707,58	0	0	0	0	0	90.707,58	166.541,38
3.5 Wertpapiere												
insgesamt	114.947.294,00	5.061.921,61	-393.321,48	0	119.615.894,13	-23.478.125,20	-1.870.254,05	113.326,14	0	-25.235.053,11	94.380.841,02	91.469.168,80

**Anlagen zum Anhang
Schuldenübersicht
2014**

Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2014	Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 31.12.2013	Mehr(+) weniger(-)
1. Geldschulden	9.608.396,63	0,00	0,00	9.608.396,63	9.222.561,09	385.835,54
1.1 Anleihen						0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.608.396,63			9.608.396,63	9.222.561,09	385.835,54
1.3 Liquiditätskredite						0,00
1.4 sonstige Geldschulden						0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	111.629,33		111.629,33		474.979,50	-363.350,17
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	529.085,99	408.849,46	120.236,53		1.035.867,47	-506.781,48
4. Transfer- verbindlichkeiten	84.565,71	83.205,43	1.360,28		430.486,00	-345.920,29
5. Sonstige Verbindlichkeiten	272.799,59	271.216,25	1.583,34	0,00	834.417,26	-561.617,67
Schulden insgesamt	10.606.477,25	763.271,14	234.809,48	9.608.396,63	11.998.311,32	-1.391.834,07

**Anlagen zum Anhang
Forderungsübersicht
2014**

Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2014	Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12.2013	Mehr(+) weniger(-)
Öffentlich-rechtliche Forderungen	15.687.550,46	10.051.274,61	1.156.275,85	4.480.000,00	8.243.744,58	7.443.805,88
Forderungen aus Transferleistungen	97.361,70	97.361,70	0,00	0	48.959,85	48.401,85
Sonstige privatrechtliche Forderungen	906.071,29	904.375,50	1.695,79	0	402.484,64	503.586,65
Summe aller Forderungen	16.690.983,45	11.053.011,81	1.157.971,64	4.480.000,00	8.695.189,07	7.995.794,38

**Übersicht
übertragener
Haushaltsreste
2014**

I-PSP	Sachkonto	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2014	davon ins HJ 2015 weiter übertragen
I1.110046.525	781200	WiFö, Zuw. LK, KMU	17.343,75	40.655,97
I1.110055.510	783110	Brandschutz, MTW	40.000,00	0,00
I1.110072.525	781701	Stadtsanierung	409.479,00	70.000,00
I1.110073.525	781702	Stadtumbau West	25.000,00	20.000,00
I1.110075.500	787200	Dorferneuerung, Tiefbau	139.602,80	69.490,91
I1.110077.525	781800	Denkmalschutz, Waisenstift	50.000,00	0,00
I1.110103.500	787100	Schloßplatz hist.	0,00	19.935,78
I1.111216.510	783110	Zentraler Service, EDV	18.375,74	0,00
I1.111217.510.001	783110	Finanzen, VG EDV	4.000,00	0,00
I1.111218.510	783120	Liegensch., SaPo EDV	2.000,00	0,00
I1.111302.510.001	783120	Finanzverwaltung, SaPo	1.758,20	1.758,20
I1.111306.510.001	783110	Zentraler Service, EDV	9.132,20	9.132,20
I1.111312.510.001	783120	Liegenschaften, SaPo EDV	1.600,00	0,00
I1.111313.500	787100	Rathäuser, Hochbau	811,95	0,00
I1.111404.510.001	783110	Upgrade Exchange Server	0,00	13.415,50
I1.111404.510.002	783110	Ausstattung Zentraler Service	0,00	496,59
I1.111406.510.002	783120	SaPo	0,00	535,74
I1.111407.510.001	783120	SaPo	0,00	445,20
I1.122401.510	783120	SaPo	0,00	1.603,02
I1.126301.500	787200	Feuerlöschteich, Grabst. Weg	4.000,00	0,00
I1.126301.500.002	787100	Anbau BoWi	38.909,04	0,00
I1.126301.510.001	783120	Brandschutz, SaPo	4.007,92	0,00
I1.126301.510.002	783110	Brandschutz, VG	1.200,00	1.200,00
I1.126401.500	787100	Notstrombeleuchtung	0,00	1.500,00
I1.126401.500.003	787300	Löschwasserversorgung	0,00	17.598,96
I1.126401.510.001	783120	SaPo	0,00	14.151,17
I1.126401.510.002	783110	VG	0,00	10.764,31
I1.128201.510	783120	Katastrophenschutz	500,00	0,00
I1.128401.510	783110	Telefon/Notstromaggregat	0,00	1.413,45
I1.211209.500	787100	GS Schloßplatz	30.500,00	0,00
I1.211302.510.001	783120	GS Schloßplatz, SaPo	1.654,37	0,00
I1.211302.510.002	783121	GS Schloßplatz, HSM	500,00	0,00
I1.211302.510.003	783110	GS Schloßplatz, Aula	980,46	0,00
I1.211303.510.001	783120	GS Ostrstraße, SaPo	3.594,20	3.519,01
I1.211303.510.002	783121	GS Osterstraße, HSM	605,00	0,00
I1.211304.510.001	783120	GS Obenstrohe, SaPo	5.240,26	0,00
I1.211304.510.002	783121	GS Obenstrohe, HSM	640,80	0,00
I1.211304.510.003	783110	GS Obenstrohe, Ausstattung	2.700,00	0,00
I1.211304.510.004	783110	GS Obenstrohe, Ausst. HSM	759,20	0,00
I1.211305.500.001	787100	GS Langendamm, Hochbau	165.129,02	12.537,96
I1.211305.500.002	787100	GS Langendamm, Sportanlagen	5.000,00	2.001,20
I1.211305.510.001	783120	GS Langendamm, SaPo	3.088,00	2.904,87
I1.211305.510.004	783110	GS Langend., Universalachser	1.300,00	0,00
I1.211306.500.002	787100	GS Büppel, Hochbau	1.500,00	0,00
I1.211306.500.003	787100	GS Büppel, Sporthalle	2.500,00	0,00
I1.211309.500	787100	GS Hafenschule, Hochbau	3.210,45	3.210,45
I1.211309.510.001	783120	GS Hafenschule, SaPo	677,63	0,00
I1.211309.510.002	783121	HS Hafenschule, HSM	300,00	300,00
I1.211401.500	787100	Fluchttreppe	0,00	1.779,56
I1.211401.510.001	783120	SaPo Schule	0,00	351,13

I1.211402.510.002	783120	SaPo Schule	0,00	419,71
I1.211404.500.001	787300	Flutlichtanlage	0,00	14.151,35
I1.211404.500.002	787100	Turnhalle	0,00	23.000,40
I1.211405.500.001	787100	Hochbau	0,00	23.351,49
I1.211405.500.002	787100	Sporthalle	0,00	10.509,61
I1.211405.500.005	787100	Zaunbau	0,00	6.300,00
I1.211405.510.001	783120	SaPo Schule	0,00	854,41
I1.211405.510.002	783120	SaPo HSM	0,00	700,00
I1.211408.500	787100	Hochbau	0,00	42.200,00
I1.211408.5010.001	783120	SaPo Schule	0,00	1.734,04
I1.252203.500	787100	Mühle	10.500,00	0,00
I1.252301.500	787100	Mühle, Hochbau	2.000,00	0,00
I1.252401.500	787100	Brandschutz	0,00	1.650,79
I1.272301.500	787100	Bücherei, Hochbau	12.500,00	0,00
I1.272301.510.001	783120	Bücherei, EDV	3.800,00	0,00
I1.272301.510.002	783120	Bücherei, Ausstattung	800,00	0,00
I1.362401.510	783110	Ausstattung	0,00	697,70
I1.365204.525	781800	Inv.zuschuss an Diakonie	18.500,00	0,00
I1.365302.510.001	783110	KiTa, EDV	712,11	0,00
I1.365302.510.002	783120	KiTa, Ausstattung Verwaltung	200,00	0,00
I1.365302.510.003	783110	KiTa Ausstattung	3.869,66	0,00
I1.365303.525.001	781800	Landesförd. Kath. KiGa	21.750,00	0,00
I1.365303.525.002	781800	Städt. Zusch. Kath. KiGa	18.257,34	0,00
I1.365304.525.001	781800	Landesförd. Zum guten Hirten	10.875,00	0,00
I1.365305.510	783110	KiTa, Einbauküche	1.158,53	0,00
I1.365401.500	787100	Personal-WC	0,00	65.925,66
I1.365401.510.001	783110	Ausstattung Verwaltung	0,00	1.500,00
I1.365401.510.002	783110	Ausstattung	0,00	4.098,05
I1.366001.500.001	787300	Kinderspielplätze	7.669,17	0,00
I1.366401.500	787300	Spielplätze	0,00	16.000,00
I1.366402.500	787100	Brandschutz	0,00	18.500,00
I1.424303.500	787100	Hallenbad, Hochbau	916,75	0,00
I1.424303.510.001	783120	Hallenbad, SaPo	496,25	0,00
I1.424304.510.001	783120	Freibad, SaPo	994,50	0,00
I1.424305.500.001	787100	Deharde-Halle, Hochbau	1.048,00	0,00
I1.424305.500.003	787100	Neuenwege, Umkleidegebäude	2.000,00	0,00
I1.424402.500	787100	Hochbau	0,00	26.000,00
I1.424403.510.001	783120	SaPo	0,00	127,59
I1.424404.500.001	787100	Geräteraumtore	0,00	15.251,16
I1.424404.500.002	787100	Sicherheit	0,00	1.500,00
I1.424404.500.004	787100	Bewässerung/Flutlicht	0,00	26.000,00
I1.541201.500.002	787200	Ersatzstraße D'moor	13.821,26	13.821,26
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	51.000,00	41.212,45
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	8.200,00	0,00
I1.541301.500.001	787200	Dangaster Str., Beseitigung BÜ	30.000,00	30.000,00
I1.541301.500.002	781100	Oldenburger Str., Sanierung	9.561,95	9.146,93
I1.541301.500.004	787200	Umgestaltung Spülteich	160.000,00	0,00
I1.541401.500.005	787200	Memeler Straße	0,00	50.000,00
I1.541401.500.006	787200	Sonstiges Straßenbau	0,00	18.426,80
I1.541401.510	782100	Erwerb Straßenareal	0,00	6.988,94
I1.541402.500.001	787100	GLP	0,00	36.924,71
I1.541402.500.002	787300	GLP	0,00	22.000,00
I1.545301.500.002	787300	Beleuchtung Georg-Ruseler-Str.	5.000,00	0,00

I1.545301.500.003	787300	Beleuchtung Panzerstr.	14.000,00	0,00
I1.545401.500.001	787300	KVS	0,00	8.673,59
I1.545401.500.002	787300	Sonstiger Neubau	0,00	8.809,32
I1.546301.500	787300	Parkscheinautomaten	1.072,76	0,00
I1.546401.510	787300	PSA	0,00	12.500,00
I1.551401.500	787100	Ausgleichsmaßnahmen GLP	0,00	22.000,00
I1.573203.525	781700	Märkte, Erst. Strom	30.000,00	24.764,00
I1.573301.510.001	783110	Bauhof, Ausstattung	74,16	0,00
I1.573301.510.003	783110	Bauhof, KLAR-Software	1.192,26	1.192,26
I1.573302.500	787100	Börse, DLRG-Heim, Hochbau	12.000,00	12.000,00
I1.573403.510	783110	Ausstattung	0,00	4.240,00
I1.573407.500	787100	Sicherheit	0,00	3.000,00
Gesamtsumme			1.451.569,69	946.873,40

I-PSP	Sachkonto	Bezeichnung	davon ins HJ 2015 weiter übertragen
I1.110046.525	781200	WiFö, Zuw. LK, KMU	40.655,97
I1.110072.525	781701	Stadtsanierung	70.000,00
I1.110073.525	781702	Stadtumbau West	20.000,00
I1.110075.500	787200	Dorferneuerung, Tiefbau	69.490,91
I1.110103.500	787100	Schloßplatz hist.	19.935,78
I1.111302.510.001	783120	Finanzverwaltung, SaPo	1.758,20
I1.111306.510.001	783110	Zentraler Service, EDV	9.132,20
I1.111404.510.001	783110	Zentraler Service, Upgrade Exchange Server	13.415,50
I1.111404.510.002	783110	Ausstattung Zentraler Service	496,59
I1.111406.510.002	783120	Finanzverwaltung, SaPo	535,74
I1.111407.510.001	783120	Liegenschaftsverwaltung, SaPo	445,20
I1.122401.510	783120	Ordnungsrechtl. Angelegenheiten, SaPo	1.603,02
I1.126301.510.002	783110	Brandschutz, VG	1.200,00
I1.126401.500	787100	Brandschutz, Notstrombeleuchtung	1.500,00
I1.126401.500.003	787300	Brandschutz, Löschwasserversorgung	17.598,96
I1.126401.510.001	783120	Brandschutz, SaPo	14.151,17
I1.126401.510.002	783110	Brandschutz, VG	10.764,31
I1.128401.510	783110	Katastrophenschutz, Telefon/Notstromaggregat	1.413,45
I1.211303.510.001	783120	GS Osterstraße, SaPo	3.519,01
I1.211305.500.001	787100	GS Langendamm, Hochbau	12.537,96
I1.211305.500.002	787100	GS Langendamm, Sportanlagen	2.001,20
I1.211305.510.001	783120	GS Langendamm, SaPo	2.904,87
I1.211309.500	787100	GS Hafenschule, Hochbau	3.210,45
I1.211309.510.002	783121	HS Hafenschule, HSM	300,00
I1.211401.500	787100	GS Schloßplatz, Fluchttreppe	1.779,56
I1.211401.510.001	783120	GS Schloßplatz, SaPo Schule	351,13
I1.211402.510.002	783120	GS Osterstraße, SaPo Schule	419,71
I1.211404.500.001	787300	GS Langendamm, Flutlichtanlage	14.151,35
I1.211404.500.002	787100	GS Langendamm, Turnhalle	23.000,40
I1.211405.500.001	787100	GS Büppel, Hochbau	23.351,49
I1.211405.500.002	787100	GS Büppel, Sporthalle	10.509,61
I1.211405.500.005	787100	GS Büppel, Zaunbau	6.300,00
I1.211405.510.001	783120	GS Büppel, SaPo Schule	854,41
I1.211405.510.002	783120	GS Büppel, SaPo HSM	700,00
I1.211408.500	787100	GS Hafenschule, Hochbau	42.200,00
I1.211408.5010.001	783120	GS Hafenschule, SaPo Schule	1.734,04
I1.252401.500	787100	Mühle, Brandschutz	1.650,79
I1.362401.510	783110	Jugendarbeit, Ausstattung	697,70
I1.365401.500	787100	KiTa, Personal-WC	65.925,66
I1.365401.510.001	783110	KiTa, Ausstattung Verwaltung	1.500,00
I1.365401.510.002	783110	KiTa, Ausstattung	4.098,05
I1.366401.500	787300	Spielplätze	16.000,00
I1.366402.500	787100	JuZe Obenstrohe, Brandschutz	18.500,00
I1.424402.500	787100	Hallenbad, Hochbau	26.000,00
I1.424403.510.001	783120	Freibad, SaPo	127,59
I1.424404.500.001	787100	Deharde-Halle, Geräteraumtore	15.251,16
I1.424404.500.002	787100	Sporthalle Altjührden, Sicherheit	1.500,00

I-PSP	Sach-konto	Bezeichnung	davon ins HJ 2015 weiter übertragen
I1.424404.500.004	787100	Sportstätten, Bewässerung/Flutlicht	26.000,00
I1.541201.500.002	787200	Ersatzstraße D´moor	13.821,26
I1.541201.500.005	787200	Bahnübergänge	41.212,45
I1.541301.500.001	787200	Dangaster Str., Beseitigung BÜ	30.000,00
I1.541301.500.002	781100	Oldenburger Str., Sanierung	9.146,93
I1.541401.500.005	787200	Memeler Straße	50.000,00
I1.541401.500.006	787200	Sonstiges Straßenbau	18.426,80
I1.541401.510	782100	Erwerb Straßenareal	6.988,94
I1.541402.500.001	787100	GLP	36.924,71
I1.541402.500.002	787300	GLP	22.000,00
I1.545401.500.001	787300	KVS	8.673,59
I1.545401.500.002	787300	Sonstiger Neubau	8.809,32
I1.546401.510	787300	PSA	12.500,00
I1.551401.500	787100	Ausgleichsmaßnahmen GLP	22.000,00
I1.573203.525	781700	Märkte, Erst. Strom	24.764,00
I1.573301.510.003	783110	Bauhof, KLAR-Software	1.192,26
I1.573302.500	787100	Börse, DLRG-Heim, Hochbau	12.000,00
I1.573403.510	783110	Weberei, Ausstattung	4.240,00
I1.573407.500	787100	Stadtbetrieb, Sicherheit	3.000,00
Gesamtsumme			946.873,40

**Übersicht
über-/außerplanmäßiger
Aufwendungen und
Auszahlungen
2014**

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	3.682.800	4.747.711,73	1.064.911,73

Teilergebnisrechnung FB Finanzen	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Aufwendungen für aktives Personal	1.173.300	1.216.926,92	43.626,92
Transferaufwendungen	14.061.900	14.069.344,53	7.444,53
Außerordentliche Aufwendungen	0	234,45	234,45

Teilergebnisrechnung FB Ordnung und Soziales	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Abschreibungen	306.000	327.634,82	21.634,82
Sonstige ordentliche Aufwendungen	272.000	287.509,36	15.509,36
Außerordentliche Aufwendungen	400	66.822,98	66.422,98

Teilergebnisrechnung FB Planung und Bau	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Abschreibungen	1.004.300	1.197.690,96	193.390,96
Außerordentliche Aufwendungen	11.200	12.513,34	1.313,34

Erläuterungen:

Die Personalaufwendungen sind teilhaushaltübergreifend zu einem Budget zusammengefasst, somit sind budgettechnisch gesehen, überplanmäßige Buchungen in einer Größenordnung von 389.645,63 € entstanden. Der Betrag setzt sich zusammen aus dem laufenden Aufwand – bedingt durch eine prozentual höhere Lohnsteigerung als geplant – und dem Aufwand für Rückstellungen – bedingt durch eine zusätzliche Zahlung wegen des vorzeitigen Ruhestands eines Beamten.

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 Transferaufwand ist entstanden durch eine erhöhte Gewerbesteuerumlage, die durch entsprechende Mehreinnahmen gedeckt ist.

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

FB Ordnung und Soziales:

Der sonstige ordentliche Aufwand ist entstanden durch die Abrechnung von Leistungen mit dem Landkreis, der mit entsprechenden Mehrerträgen korrespondiert.
Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch Nachzahlungen aufgrund von Betriebskostenabrechnungen mit den Trägern von Kindergärten, der wiederum größtenteils gedeckt wird durch entsprechende außerordentliche Erträge.

FB Planung und Bau:

Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch Veräußerung von Grundstücken unterhalb der Bilanzwerte sowie durch den Abgang von Vermögensgegenständen mit Restbuchwert.

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 ist, wodurch die Planansätze verbindlich sind.

Zusammenstellung über-/außerplanmäßiger Investitionsauszahlungen

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung - Über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Differenz	Deckung durch
I1.111004.520 Versorgungsrücklage Zentraler Service	-1.551,41	Die Planung erfolgte auf verschiedene I-PSP, für die Abwicklung wurde sich für ein I-PSP entschieden.
I1.111216.510.002 Zentraler Service, SaPo EDV	-1.429,13	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.111305.510.001 Personalang., EDV-Sammelposten	-198,10	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.111305.510.002 Personalang., Ausstattung - Sammelposten	-355,81	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.111306.510.001 Zentraler Service, EDV	-2.372,81	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.111309.510.001 RPA, EDV-Sammelposten	-198,10	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.211209.500 GS Schloßplatz, Fluchtweg Altbau	-9.120,71	Deckung durch I1.252401.500
I1.211302.510.001 GS Schloßplatz, Sammelposten Schule	-264,56	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.211305.510.003 GS Langendamm, Ausstattung Schule	-11.135,47	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.211306.510.003 GS Büppel, Ausstattung Schule	-15.116,92	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.211309.510.001 GS Hafenschule, Sammelposten Schule	-1.209,95	Deckung durch HAR GS Obenstrohe wg. SKG
I1.211403.500.010 GS Obenstrohe, Inklusion, Behinderten-WC	-5.356,04	Deckung durch HAR
I1.211403.510.001 GS Obenstrohe, SaPo Schule 2014	-3.927,86	Deckung durch HAR
I1.211403.510.002 GS Obenstrohe, SaPo Hausm. 2014	-194,81	Deckung durch HAR
I1.211403.510.003 GS Obenstrohe, VMG Schule 2014	-761,03	Deckung durch HAR
I1.211404.510.001 GS Langendamm, SaPo Schule 2014	-131,42	Deckung durch HAR
I1.211404.510.002 GS Langendamm, SaPo Hausm. 2014	-190,00	Deckung durch HAR
I1.424303.510.001 Hallenbad, Sammelposten 2013	-1.441,49	Deckung durch HAR
I1.424305.500.001 Deharde-Halle, Hochbau 2013	-684,60	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.424402.510.001 Hallenbad, SaPo 2014	-120,01	Deckung durch HAR
I1.424403.500 Spielgeräte	-5.168,08	Deckung durch Spende Förderverein
I1.424403.510.002 Granudos-Anlage	-773,50	Deckung durch Spende Förderverein
I1.424404.510.002 Sportstätten, VMG 2014	-1.004,18	Deckung durch I1.424404.510.001
Zwischensumme	-62.705,99	

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen - über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Differenz	
I1.111302.510.002 Finanzverwaltung, Ausstattung - SaPo	-355,81	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
Zwischensumme	-355,81	

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales - über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Differenz	
I1.110055.510 Erwerb MTW	-3.338,66	Deckung durch I1.126401.510.002
I1.122301.510.002 Meldewesen, Ausstattung - Sammelposten	-355,81	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.122402.510.001 Meldewesen, SaPo EDV 2014	-4.683,11	Deckung durch div. Einzelpositionen
I1.126301.500.002 Brandschutz, Anbau BoWi	-44.969,02	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.126301.500.004 Brandschutz, OW Varel, Mädchenumkleide	-2.793,79	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.126301.510.001 Brandschutz, Sammelposten	-697,22	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.126301.510.002 Brandschutz, Vermögensgegenstände	-10.343,00	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.315302.510 Obdachlosenunterkünfte, Hüttenöfen 2013	-1.475,21	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.315403.510 Obdachl.unterk., SaPo 2014	-232,00	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.362301.510.002 Jugendarbeit, Ausstattung -Sammelposten	-355,81	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.365302.510.001 Kindertagesstätten, EDV	-100,91	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.365303.525.001 Kath. KiGa, Weiterleitung Landesförd.RIK	-195.750,00	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.365303.525.002 Kath. KiGa, Investitionszuschuss Stadt	-136.589,51	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.365305.500 KiTa, Hochbau 2013	-64.008,65	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.365305.510 KiTa, Kücheneinrichtung 2013	-8.002,73	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.365401.510.003 KiTa, SaPo EDV 2014	-519,61	Deckung durch div. Einzelpositionen
Zwischensumme	-474.215,04	

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau - über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Differenz	
I1.110103.500 Schloßplatz, historische Fundamente	-14.098,51	Deckung durch Normalprogramm
I1.111313.500 Rathäuser, Hochbau 2013	-3.188,05	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.111407.510.001 Liegenschaften, SaPo EDV 2014	-394,34	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.511301.510.002 Planung, Ausstatt. - Sammelposten	-355,81	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.521301.510.002 Bauordnung/-aufsicht, Ausstattung - SaPo	-2.365,93	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.541201.500.002 Ersatzstraße D'moor, BÜ Gr. W'heidemoor	-277.178,74	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.541301.500.003 Oldenburger Str., Querungshilfen	-1.135,55	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.541401.500.006 Sonstiger Straßenbau	-21.382,40	Deckung durch Zuweisung
I1.541501.510.002 Straßenareal, Grunderwerb	-2.686,82	Deckung durch I1.541401.510
I1.551301.510.001 Gartenamt, bewegl. VG, (> 1.000,00)	-1.500,00	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.551301.510.002 Gartenamt, bewegl. VG, Sammelposten	-6.877,70	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.551302.500 Gartenamt, Hochbau 2013	-2.094,97	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.554301.500 Nordseehaus, Hochbau 2013	-1.107,47	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.573301.510.001 Bauhof, bewegl. VG, (> 1.000,00)	-4.716,20	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.573301.510.002 Bauhof, bewegl. VG, Sammelposten	-1.356,86	Deckung in 2013, Auszahlung in 2014
I1.573407.510.001 Stadtbetrieb, Vermögensgegenstände 2014	-10.056,45	Deckung durch Auflösung RAP
Zwischensumme	-350.495,80	
Gesamtsumme	-887.772,64	