



Stadt Varel

Jahresabschluss 2015

Jahresabschluss 2015 der Stadt Varel

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Vorbemerkung	3
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	15
Investitionsrechnung	25
Bilanz	41
Anhang	49
Anlagen zum Anhang:	
Rechenschaftsbericht	57
Anlagenübersicht	129
Schuldenübersicht	133
Forderungsübersicht	137
Übersicht übertragener Haushaltsreste	141
Übersicht über-/außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen	145

**Vorbemerkung
zum
Jahresabschluss
2015**

Vorbemerkung zum Jahresabschluss 2015 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.

Für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 wurde erstmals von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, einen Doppelhaushalt für zwei Jahre aufzustellen, wobei die Festsetzungen nach Jahren getrennt dargestellt werden.

Die Haushaltssatzung mit den Festsetzungen des Haushaltsplans für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 – diese jeweils bestehend aus Ergebnis- und Finanzhaushalt, den Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalten sowie dem Stellenplan - wurde am 18.03.2015 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.

Ergebnisrechnung 2015

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 2015 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung Haushaltsjahr 2015

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2014	Ergebnis HJ 2015	Ansatz HJ 2015	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	24.178.764,62	27.571.204,16	23.697.700,00	3.873.504,16	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.538.778,88	5.806.518,83	5.521.500,00	285.018,83	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.042.731,92	1.057.984,15	997.700,00	60.284,15	
04. sonstige Transfererträge	74.953,40	0	0	0	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.029.929,38	1.812.349,42	1.615.000,00	197.349,42	
06. privatrechtliche Entgelte	813.394,97	767.076,80	718.000,00	49.076,80	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.495.982,43	728.922,22	666.400,00	62.522,22	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	55.223,93	187.013,70	221.200,00	-34.186,30	
09. aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	
10. Bestandsveränderungen	0	0	0	0	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.214.039,06	1.190.293,48	1.152.500,00	37.793,48	
12.= Summe ordentliche Erträge	46.443.798,59	39.121.362,76	34.590.000,00	4.531.362,76	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.251.145,43	10.196.058,35	10.156.700,00	39.358,35	39.358,35
14. Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.579.700,46	3.395.004,14	3.744.700,00	-349.695,86	
16. Abschreibungen	2.071.469,58	2.013.281,98	1.946.400,00	66.881,98	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	503.275,97	333.646,76	363.400,00	-29.753,24	
18. Transferaufwendungen	18.202.529,00	17.787.441,13	17.248.400,00	539.041,13	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.396.450,93	1.251.430,43	1.415.200,00	-163.769,57	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	36.004.571,37	34.976.862,79	34.874.800,00	102.062,79	
21. ordentliches Ergebnis	10.439.227,22	4.144.499,97	-284.800,00	4.429.299,97	
22. außerordentliche Erträge	502.317,23	193.693,06	155.700,00	37.993,06	
23. außerordentliche Aufwendungen	79.570,77	65.530,37	5.400,00	60.130,37	
24. außerordentliches Ergebnis	422.746,46	128.162,69	150.300,00	-22.137,31	
Jahresergebnis	10.861.973,68	4.272.662,66	-134.500,00	4.407.162,66	

Teilergebnisrechnung FB Zentrale Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2014	Ergebnis HJ 2015	Ansatz HJ 2015	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	89.798,29	89.935,21	13.000,00	76.935,21	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	28.350,58	25.673,23	16.200,00	9.473,23	
04. sonstige Transfererträge	0	0	0	0	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	133.680,67	143.395,48	111.200,00	32.195,48	
06. privatrechtliche Entgelte	28.049,57	26.660,14	22.000,00	4.660,14	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.232,27	185.209,70	39.500,00	145.709,70	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.880,61	2.291,38	0	2.291,38	
09. aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
10. Bestandsveränderungen	0	0	0	0	
11. sonstige ordentliche Erträge	64.284,11	32.448,85	0	32.448,85	
12. =Summe ordentliche Erträge	529.276,10	505.613,99	201.900,00	303.713,99	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.747.711,73	4.401.322,17	3.723.100,00	678.222,17	678.222,17
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	308.155,07	348.366,92	430.600,00	-82.233,08	
16. Abschreibungen	322.061,48	331.634,71	414.500,00	-82.865,29	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	
18. Transferaufwendungen	43.284,76	52.927,85	55.000,00	-2.072,15	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	400.229,46	405.041,49	422.700,00	-17.658,51	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.821.442,50	5.539.293,14	5.045.900,00	493.393,14	
21. ordentliches Ergebnis	-5.292.166,40	-5.033.679,15	-4.844.000,00	-189.679,15	
22. außerordentliche Erträge	380.251,95	83.151,13	0	83.151,13	
23. außerordentliche Aufwendungen	0	8.402,37	0	8.402,37	
24. außerordentliches Ergebnis	380.251,95	74.748,76	0	74.748,76	
25. Jahresergebnis	-4.911.914,45	-4.958.930,39	-4.844.000,00	-114.930,39	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	146.878,88	162.140,25	162.800,00	-659,75	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	547.640,18	784.941,80	887.200,00	-102.258,20	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-400.761,30	-622.801,55	-724.400,00	101.598,45	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.312.675,75	-5.581.731,94	-5.568.400,00	-13.331,94	

Teilergebnisrechnung FB Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2014	Ergebnis HJ 2015	Ansatz HJ 2015	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	24.178.764,62	27.571.204,16	23.697.700,00	3.873.504,16	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	13.779.221,52	4.952.240,00	4.840.400,00	111.840,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	304.327,00	303.376,00	386.000,00	-82.624,00	
04. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	537.703,91	472.239,29	501.800,00	-29.560,71	
06. privatrechtliche Entgelte	45.317,74	35.505,35	25.700,00	9.805,35	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240.092,12	228.490,74	250.300,00	-21.809,26	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	52.276,10	184.243,95	221.200,00	-36.956,05	
09. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	979.705,33	1.000.458,27	1.074.000,00	-73.541,73	
12. =Summe ordentliche Erträge	40.117.408,34	34.747.757,76	30.997.100,00	3.750.657,76	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.216.926,92	448.707,02	1.074.000,00	-625.292,98	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.063,01	90.744,75	94.000,00	-3.255,25	
16. Abschreibungen	224.082,32	62.075,69	186.800,00	-124.724,31	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	503.275,97	333.646,76	360.400,00	-26.753,24	
18. Transferaufwendungen	14.069.344,53	15.432.245,28	14.753.800,00	678.445,28	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	61.729,32	39.427,96	66.400,00	-26.972,04	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.152.422,07	16.406.847,46	16.535.400,00	-128.552,54	
21. ordentliches Ergebnis	23.964.986,27	18.340.910,30	14.461.700,00	3.879.210,30	
22. außerordentliche Erträge	11.717,33	15.617,35	0,00	15.617,35	
23. außerordentliche Aufwendungen	234,45	416,59	0,00	416,59	
24. außerordentliches Ergebnis	11.482,88	15.200,76	0,00	15.200,76	
25. Jahresergebnis	23.976.469,15	18.356.111,06	14.461.700,00	3.894.411,06	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.635,84	35.297,11	33.200,00	2.097,11	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.635,84	-35.297,11	-33.200,00	-2.097,11	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	23.967.833,31	18.320.813,95	14.428.500,00	3.892.313,95	

Teilergebnisrechnung FB Ordnung und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2014	Ergebnis HJ 2015	Ansatz HJ 2015	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	603.168,34	703.043,62	607.100,00	95.943,62	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	131.389,44	142.364,80	57.100,00	85.264,80	
04. sonstige Transfererträge	74.953,40	0,00	0,00	0,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	924.764,24	749.759,52	663.100,00	86.659,52	
06. privatrechtliche Entgelte	47.622,93	42.427,49	36.300,00	6.127,49	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.068.826,47	292.110,57	360.200,00	-68.089,43	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	56,17	467,32	0,00	467,32	
09. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	59.958,00	70.977,19	37.000,00	33.977,19	
12. =Summe ordentliche Erträge	3.910.738,99	2.001.150,51	1.760.800,00	240.350,51	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.091.402,34	2.938.145,98	3.019.900,00	-81.754,02	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	539.377,37	365.436,99	444.000,00	-78.563,01	
16. Abschreibungen	327.634,82	375.290,85	315.800,00	59.490,85	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	4.017.746,13	2.226.174,83	2.360.600,00	-134.425,17	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	287.509,36	199.154,50	243.800,00	-44.645,50	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.263.670,02	6.104.203,15	6.384.100,00	-279.896,85	
21. ordentliches Ergebnis	-3.352.931,03	-4.103.052,64	-4.623.300,00	520.247,36	
22. außerordentliche Erträge	66.040,90	46.924,16	700,00	46.224,16	
23. außerordentliche Aufwendungen	66.822,98	48.764,76	400,00	48.364,76	
24. außerordentliches Ergebnis	-782,08	-1.840,60	300,00	-2.140,60	
25. Jahresergebnis	-3.353.713,11	-4.104.893,24	-4.623.000,00	518.106,76	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	206.741,22	201.674,67	281.000,00	-79.325,33	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-206.741,22	-201.674,67	-281.000,00	79.325,33	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.560.454,33	-4.306.567,91	-4.904.000,00	597.432,09	

Teilergebnisrechnung FB Planung und Bau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2014	Ergebnis HJ 2015	Ansatz HJ 2015	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	66.590,73	61.300,00	61.000,00	300,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	578.664,90	586.570,12	538.400,00	48.170,12	
04. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	433.780,56	446.955,13	338.900,00	108.055,13	
06. privatrechtliche Entgelte	692.404,73	662.483,82	634.000,00	28.483,82	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.831,57	23.111,21	16.400,00	6.711,21	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11,05	11,05	0,00	11,05	
09. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	110.091,62	86.409,17	41.500,00	44.909,17	
12. =Summe ordentliche Erträge	1.886.375,16	1.866.840,50	1.630.200,00	236.640,50	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.195.104,44	2.407.883,18	2.339.700,00	68.183,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.655.105,01	2.590.455,48	2.776.100,00	-185.644,52	
16. Abschreibungen	1.197.690,96	1.244.280,73	1.029.300,00	214.980,73	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00	
18. Transferaufwendungen	72.153,58	76.093,17	79.000,00	-2.906,83	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	646.982,79	607.806,48	682.300,00	-74.493,52	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.767.036,78	6.926.519,04	6.909.400,00	17.119,04	
21. ordentliches Ergebnis	-4.880.661,62	-5.059.678,54	-5.279.200,00	219.521,46	
22. außerordentliche Erträge	44.307,05	48.000,42	155.000,00	-106.999,58	
23. außerordentliche Aufwendungen	12.513,34	7.946,65	5.000,00	2.946,65	
24. außerordentliches Ergebnis	31.793,71	40.053,77	150.000,00	-109.946,23	
25. Jahresergebnis	-4.848.867,91	-5.019.624,77	-5.129.200,00	109.575,23	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	710.523,91	983.240,32	1.250.500,00	-267.259,68	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.385,55	123.466,99	211.900,00	-88.433,01	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	616.138,36	859.773,33	1.038.600,00	-178.826,67	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.232.729,55	-4.159.851,44	-4.090.600,00	-69.251,44	

Grundsätzlich ist festzustellen, dass das prognostizierte Ergebnis der Planung in Höhe eines Fehlbetrages von – 134.500 € erheblich verbessert werden konnte im Verlauf des Haushaltsjahres – im Wesentlichen bedingt durch Mehrerträge im Bereich der Gewerbesteuern und Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, so dass im endgültigen Ergebnis ein Überschuss von 4.272.662,66 € festgestellt wird.

Dieses Gesamtergebnis setzt sich zusammen aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 4.144.499,97 € und dem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 128.162,69 €, wobei dieser in erster Linie durch periodenfremde Erträge entstanden ist.

Das Ergebnis von 4.272.662,66 € wird in der Bilanz zur Position Jahresergebnis ausgewiesen. Darin enthalten sind die Ergebnisse der rechtlich unselbständigen Stiftungen, wobei die Meischenstiftung einen Fehlbetrag in Höhe von 20.575,79 €, die Gerhard-Schwarting-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 6,01 € und die Ing.-Carstens-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 7.987,11 € erwirtschaftet hat. Der Fehlbetrag und die Überschüsse sind nach dem Beschluss über den Jahresabschluss in die jeweiligen zweckgebundenen Stiftungsrücklagen umzubuchen, so dass sich der Überschuss der Stadt Varel auf 4.285.245,33 € beläuft.

Finanzrechnung 2015

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 2015 stellt sich wie folgt dar:

Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	*Ansätze 2015	Differenz	bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	24.193.449,98	27.653.242,27	23.697.700	3.955.542,27	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.852.620,54	14.577.882,41	5.521.500	9.056.382,41	
03. sonstige Transfereinzahlungen	116.749,45	4.939,60	0	4.939,60	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.030.481,49	1.708.352,03	1.615.000	93.352,03	
05. privatrechtliche Entgelte	811.061,28	862.443,93	718.000	144.443,93	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.475.535,70	861.575,79	666.400	195.175,79	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	74.185,79	198.800,19	221.200	-22.399,81	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung GVG	0,00	0,00	0	0,00	
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	592.599,48	1.264.925,47	1.220.300	44.625,47	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.146.683,71	47.132.161,69	33.660.100	13.472.061,69	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	9.804.702,50	9.879.384,84	10.009.000	-129.615,16	
12. Auszahlungen für Versorgung				0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	3.504.063,62	3.495.851,98	4.071.700	-575.848,02	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	503.580,97	333.395,76	363.400	-30.004,24	
15. Transferauszahlungen	18.273.234,60	17.526.182,61	17.398.400	127.782,61	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.504.340,31	812.673,88	1.415.200	-602.526,12	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.589.922,00	32.047.489,07	33.257.700	-1.210.210,93	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.556.761,71	15.084.672,62	402.400	14.682.272,62	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.162.493,38	2.495.059,44	4.025.300	-1.530.240,56	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	13.750,57	588,40	650.000	-649.411,60	
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.170.850,60	1.092.636,10	1.216.300	-123.663,90	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	75.844,66	76.537,47	75.700	837,47	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.422.939,21	3.664.821,41	5.967.300	-2.302.478,59	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	144.120,42	94.605,17	165.000	-70.394,83	
26. Baumaßnahmen	1.705.418,47	947.721,09	2.319.400	-1.371.678,91	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	525.239,58	406.359,65	607.000	-200.640,35	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	20.351,41	4.865.878,80	4.914.600	-48.721,20	
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.629.620,75	3.444.289,00	4.474.900	-1.030.611,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	1.500.000,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.524.750,63	9.758.853,71	12.480.900	-2.722.046,29	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.101.811,42	-6.094.032,30	-6.513.600	419.567,70	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-545.049,71	8.990.640,32	-6.111.200	15.101.840,32	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.000.000,00	8.594.200,00	6.513.600	2.080.600,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	636.064,34	1.126.541,40	636.700	489.841,40	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	363.935,66	7.467.658,60	5.876.900	1.590.758,60	
37. Finanzmittelbestand	-181.114,05	16.458.298,92	-234.300	16.692.598,92	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.816.368,35	6.822.554,28	0	6.822.554,28	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	2.540.577,37	5.027.576,25	0	5.027.576,25	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	275.790,98	1.794.978,03	0	1.794.978,03	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-11.136.351,37	-11.041.674,44	-11.142.503	100.828,56	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	-11.041.674,44	7.211.602,51	-11.376.803	18.588.405,51	

Teilfinanzrechnung FB Zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	*Ansätze 2015	mehr(+), weniger(-)	bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlun- gen
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.477,33	114.424,22	13.000	101.424,22	
03. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	114.728,88	152.349,57	111.200	41.149,57	
05. privatrechtliche Entgelte	30.264,71	109.155,18	22.000	87.155,18	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.496,32	160.297,59	39.500	120.797,59	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.880,61	2.291,38	0	2.291,38	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GVG	0,00	0,00	0	0,00	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	11.916,60	12.171,51	0	12.171,51	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	464.764,45	550.689,45	185.700	364.989,45	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.858.357,66	3.896.683,46	3.656.100	240.583,46	240.583,46 *
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GVG	284.737,63	354.298,08	430.600	-76.301,92	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	33.818,54	49.537,59	55.000	-5.462,41	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	372.539,89	366.446,87	422.700	-56.253,13	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.549.453,72	4.666.966,00	4.564.400	102.566,00	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.084.689,27	-4.116.276,55	-4.378.700	262.423,45	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.632,58	7.968,84	0	7.968,84	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	375.300,00	0,00	0	0,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	379.932,58	7.968,84	0	7.968,84	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	680.150,86	323.843,55	308.300	15.543,55	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	126.653,50	175.718,90	226.300	-50.581,10	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.855,81	2.180,88	41.100	-38.919,12	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	5.000	-5.000,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	817.660,17	501.743,33	580.700	0,00	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-437.727,59	-493.774,49	-580.700	7.968,84	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-4.522.416,86	-4.610.051,04	-4.959.400	270.392,29	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
37. Finanzmittelveränderung	-4.522.416,86	-4.610.051,04	-4.959.400	270.392,29	

* verursacht durch Verschiebungen innerhalb der Teilhaushalte

Teilfinanzrechnung FB Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	*Ansätze 2015	mehr(+), weniger(-)	bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlun- gen
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	24.193.449,98	27.653.242,27	23.697.700	3.955.542,27	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.029.221,52	13.703.762,46	4.840.400	8.863.362,46	
03. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	571.563,64	418.514,89	501.800	-83.285,11	
05. privatrechtliche Entgelte	43.308,19	32.433,63	25.700	6.733,63	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.624,30	299.803,00	250.300	49.503,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	71.237,96	196.030,44	221.200	-25.169,56	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GVG	0,00	0,00	0	0,00	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	513.486,80	1.197.263,43	1.026.600	170.663,43	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.607.892,39	43.501.050,12	30.563.700	12.937.350,12	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.063.756,56	970.540,61	1.057.100	-86.559,39	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GVG	67.951,04	130.110,29	94.000	36.110,29	*36.110,29
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	503.580,97	333.395,76	360.400	-27.004,24	
15. Transferauszahlungen	14.120.308,33	15.251.984,41	14.903.800	348.184,41	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	61.508,08	39.109,18	66.400	-27.290,82	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.817.104,98	16.725.140,25	16.481.700	243.440,25	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.790.787,41	26.775.909,87	14.082.000	12.693.909,87	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	563.970,77	1.673.288,84	1.890.800	-217.511,16	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	624.476,00	1.090.636,10	326.300	764.336,10	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	75.844,66	76.537,47	75.700	837,47	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.264.291,43	2.840.462,41	2.292.800	547.662,41	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	79.200,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	5.903,84	20.000	-14.096,16	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.691,03	2.480,92	27.800	-25.319,08	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.296,13	0,00	4.866.200	-4.866.200,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	99.657,81	2.137.280,62	1.940.800	196.480,62	**196.480,62
30. Sonstige Investitionstätigkeit	1.500.000,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.686.844,97	2.145.665,38	6.854.800	-4.709.135	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-422.553,54	694.797,03	-4.562.000	5.256.797,03	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	14.368.233,87	27.470.706,90	9.520.000	17.950.706,90	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.000.000,00	8.594.200,00	6.513.600	2.080.600,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	614.164,45	1.126.541,40	636.700	489.841,40	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	385.835,55	7.467.658,60	5.876.900	1.590.758,60	
37. Finanzmittelveränderung	14.754.069,42	34.938.365,50	15.396.900	19.541.465,50	

*verursacht durch eine geänderte Zuordnung im Rahmen der Abschlussarbeiten

**gebucht und gedeckt im Haushaltsjahr 2014, zahlungswirksam erst in 2015

Teilfinanzrechnung FB Ordnung und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	*Ansätze 2015	mehr(+), weniger(-)	bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlun- gen
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	624.330,96	698.395,73	607.100	91.295,73	
03. sonstige Transfereinzahlungen	116.749,45	4.939,60	0	4.939,60	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	900.826,26	746.892,20	663.100	83.792,20	
05. privatrechtliche Entgelte	42.858,78	50.235,54	36.300	13.935,54	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.112.519,99	360.620,82	360.200	420,82	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	56,17	467,32	0	467,32	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GVG	0,00	0,00	0	0,00	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	56.330,33	45.966,59	37.700	8.266,59	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.853.671,94	1.907.517,80	1.704.400	203.117,80	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.728.044,68	2.801.650,70	2.991.600	-189.949,30	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GVG	502.707,81	526.917,02	444.000	82.917,02	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	4.049.421,28	2.143.588,35	2.360.600	-217.011,65	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	283.849,89	210.368,37	243.800	-33.431,63	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.564.023,66	5.682.524,44	6.040.000	-357.475,56	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.710.351,72	-3.775.006,64	-4.335.600	560.593,36	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	248.877,44	3.000,00	2.000	1.000,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	92.500,00	0,00	0	0,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	341.377,44	3.000,00	2.000	1.000,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	59.150,16	78.048,78	80.000	-1.951,22	
26. Baumaßnahmen	170.180,43	164.540,37	683.300	-518.759,63	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	104.071,99	68.290,23	127.100	-58.809,77	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.691,34	4.863.697,92	2.000	4.861.697,92	
29. Aktivierbare Zuwendungen	406.539,85	0,00	25.600	-25.600,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	741.633,77	5.174.577,30	918.000	4.256.577	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-400.256,33	-5.171.577,30	-916.000	-4.255.577,30	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-4.110.608,05	-8.946.583,94	-5.251.600	-3.694.983,94	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
37. Finanzmittelveränderung	-4.110.608,05	-8.946.583,94	-5.251.600	-3.694.983,94	

Teilfinanzrechnung FB Planung und Bau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	*Ansätze 2015	mehr(+), weniger(-)	bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlun- gen
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.590,73	61.300,00	61.000	300,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	443.362,71	390.595,37	338.900	51.695,37	
05. privatrechtliche Entgelte	694.629,60	670.619,58	634.000	36.619,58	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.895,09	40.854,38	16.400	24.454,38	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11,05	11,05	0	11,05	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GVG	0,00	0,00	0	0,00	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	10.865,75	9.523,94	156.000	-146.476,06	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.220.354,93	1.172.904,32	1.206.300	-33.395,68	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.154.543,60	2.210.510,07	2.304.200	-93.689,93	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GVG	2.648.667,14	1.671.263,03	3.103.100	-1.431.836,97	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	3.000	-3.000,00	
15. Transferauszahlungen	69.686,45	81.072,26	79.000	2.072,26	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	786.442,45	196.749,46	682.300	-485.550,54	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.659.339,64	4.159.594,82	6.171.600	-2.012.005,18	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.438.984,71	-2.986.690,50	-4.965.300	1.978.609,50	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.345.012,59	810.801,76	2.132.500	-1.321.698,24	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	13.750,57	588,40	650.000	-649.411,60	
21. Veräußerung von Sachvermögen	78.574,60	2.000,00	890.000	-888.000,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.437.337,76	813.390,16	3.672.500	-2.859.109,84	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	5.770,26	16.556,39	85.000	-68.443,61	
26. Baumaßnahmen	855.087,18	453.433,33	1.307.800	-854.366,67	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	289.823,06	159.869,60	225.800	-65.930,40	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.508,13	0,00	5.300	-5.300,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.123.423,09	1.307.008,38	2.503.500	-1.196.491,62	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.278.611,72	1.936.867,70	4.127.400	-68.443,61	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.841.273,96	-1.123.477,54	-454.900	-2.790.666,23	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-6.280.258,67	-4.110.168,04	-5.420.200	-812.056,73	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	21.899,89	0,00	0	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-21.899,89	0,00	0	0,00	
37. Finanzmittelveränderung	-6.302.158,56	-4.110.168,04	-5.420.200	-812.056,73	

*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 Reduzierung des Finanzmittelbestandes um 234.300 € im Abschluss nicht eingetreten ist, tatsächlich hat sich der Finanzmittelbestand um insgesamt 18.253.276,95 € erhöht, somit ergibt sich ein Endbestand an liquiden Mitteln in Höhe von 7.211.602,51 €.

Die Verbesserung des Finanzmittelbestandes setzt sich zusammen aus einer erhöhten Kreditaufnahme von rund 2 Mio. €, im Wesentlichen bedingt durch die Inanspruchnahme aus der Kreditermächtigung 2013.

Im Bereich der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen wird ein Einzahlungsüberschuss von rund 1,8 Mio. € ausgewiesen. Bei der Investitionstätigkeit ergibt sich als Saldo aus den Minderein- und –auszahlungen eine Plus von rd. 420.000 € und der Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit trägt noch eine Verbesserung von 14,7 Mio. € bei, bedingt im Wesentlichen durch Steuermehreinnahmen von rd. 4 Mio. € und der Bedarfszuweisung 2014, die in Höhe von 8,75 Mio. € 2015 kassenwirksam wurde.

Weiterhin sind im Bestand der liquiden Mittel die Ergebnisse der rechtlich unselbständigen Stiftungen enthalten, da für diese keine eigenen Bankkonten geführt werden. Die Überschüsse bzw. Fehlbeträge der Stiftungen werden aus dem Liquiditätsbestand der Stadt Varel auf die für die Stiftungen angelegten Sparbücher bzw. vom Sparbuch auf das Konto der Stadt Varel umgebucht, und zwar für die Ing.-Carstens-Stiftung ein Überschuss in Höhe von 7.489,21 €. Die Gerh.-Schwaring-Stiftung hat keine Liquiditätsveränderung erwirtschaftet. Die Meischenstiftung hat einen Fehlbetrag in Höhe von 15.080,16 € erwirtschaftet, den die Stiftung an die Stadt zu leisten hat.

Damit erhöht sich der Finanzmittelbestand der Stadt Varel um 7.590,95 € auf insgesamt 7.219.193,46 €.

Investitions- rechnung 2015

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.111001.520 Versorgungsrücklage Verwaltungsleitung	0,00	0,00	4.500	4.500,00
I1.111001 Versorgungsrücklage Verwaltungsleitung	0,00	0,00	4.500	4.500,00
I1.111002.520 Versorgungsrücklage Organisationsang.	0,00	0,00	400	400,00
I1.111002 Versorgungsrücklage Organisationsangel.	0,00	0,00	400	400,00
I1.111003.520 Versorgungsrücklage Personalang.	0,00	0,00	700	700,00
I1.111003 Versorgungsrücklage Personalangel.	0,00	0,00	700	700,00
I1.111004.520 Versorgungsrücklage Zentraler Service	1.951,41	2.180,88	300	-1.880,88
I1.111004 Versorgungsrücklage Zentraler Service	1.951,41	2.180,88	300	-1.880,88
I1.111005.520 Versorgungsrücklage Rechtsangeleg.	0,00	0,00	600	600,00
I1.111005 Versorgungsrücklage Rechtsangel.	0,00	0,00	600	600,00
I1.111009.520 Versorgungsrücklage RPA	0,00	0,00	1.100	1.100,00
I1.111009 Versorgungsrücklage RPA	0,00	0,00	1.100	1.100,00
I1.111018.520 Versorgungsrückl. Stabsst.Wirtsch.betr.	0,00	0,00	1.200	1.200,00
I1.111018 Versorgungsrückl.Stabsst.Wirtschaftsbetr	0,00	0,00	1.200	1.200,00
I1.111216.510.001 Zentraler Service, VG EDV	16.946,61	0,00	0	0,00
I1.111216.510.002 Zentraler Service, SaPo EDV	1.429,13	0,00	0	0,00
I1.111216 Zentraler Service, EDV-Ausstattung	18.375,74	0,00	0	0,00
I1.111305.510.001 Personalang., EDV-Sammelposten	198,10	0,00	0	0,00
I1.111305.510.002 Personalangel., Ausstattung - Sammelposten	355,81	0,00	0	0,00
I1.111305 Personalang., Ausstattung 2013	553,91	0,00	0	0,00
I1.111306.510.001 Zentraler Service, EDV	2.372,81	0,00	0	0,00
I1.111306 Service, Ausstattung 2013	2.372,81	0,00	0	0,00
I1.111309.510.001 RPA, EDV-Sammelposten	198,10	0,00	0	0,00
I1.111309 RPA, Ausstattung 2013	198,10	0,00	0	0,00
I1.111401.510.001 Verwaltungsleitung, SaPo EDV 2014	1.039,22	334,95	0	-334,95
I1.111401.510.002 Verwaltungsleitung, SaPo Ausst. 2014	0,00	652,12	0	-652,12
I1.111401 Verwaltungsleitung, Ausstattung 2014	1.039,22	987,07	0	-987,07
I1.111402.510.001 Organisation, SaPo EDV 2014	519,61	334,95	0	-334,95
I1.111402 Organisation, Ausstattung 2014	519,61	334,95	0	-334,95
I1.111403.510.001 Personalang., SaPo EDV 2014	1.039,22	669,92	0	-669,92
I1.111403 Personalang., Ausstattung 2014	1.039,22	669,92	0	-669,92
I1.111404.510.001 Zentraler Service, VG EDV 2014	13.510,15	11.013,44	0	-11.013,44
I1.111404.510.002 Zentraler Service, Sammelposten Ausstattung 2014	2.077,97	1.512,97	0	-1.512,97
I1.111404.510.004 Zentraler Service, SaPo EDV 2014	0,00	1.374,45	0	-1.374,45
I1.111404 Zentraler Service, Ausstattung 2014	15.588,12	13.900,86	0	-13.900,86
I1.111405.510.001 Rechtsangelegenheiten, SaPo EDV 2014	519,61	0,00	0	0,00
I1.111405.510.002 Rechtsangelegenheiten, Ausst. 2014	0,00	801,35	0	-801,35
I1.111405 Rechtsangelegenheiten, Ausstattung 2014	519,61	801,35	0	-801,35
I1.111408.510.001 EDV, SaPo EDV 2014	0,00	994,66	0	-994,66
I1.111408.510.002 EDV, Ausstattung 2014	0,00	549,93	0	-549,93
I1.111408 EDV, Ausstattung 2014	0,00	1.544,59	0	-1.544,59
I1.111409.510.002 RPA, SaPo Ausstattung 2014	0,00	445,54	0	-445,54
I1.111409 RPA, Ausstattung 2014	0,00	445,54	0	-445,54
I1.111501.510.001 Verwaltungsleitung, SaPo EDV 2015/2016	0,00	0,00	900	900,00
I1.111501 Verwaltungsleitung, Ausstattung 2015	0,00	0,00	900	900,00
I1.111502.510.001 Organisationsang., SaPo EDV 2015/2016	0,00	0,00	400	400,00
I1.111502 Organisationsang., Ausstattung 2015	0,00	0,00	400	400,00
I1.111503.510.001 Personalang., SaPo EDV 2015/2016	0,00	354,50	800	445,50
I1.111503 Personalang., Ausstattung 2015	0,00	354,50	800	445,50
I1.111504.510.001 Zentraler Service, VG u. SaPo EDV	0,00	10.709,80	41.600	30.890,20
I1.111504.510.002 Zentraler Service, Ausstattung FB1	0,00	4.378,49	5.600	1.221,51
I1.111504.510.003 Zentraler Service, Dienstwagen u.a.	0,00	18.088,12	26.500	8.411,88
I1.111504.510.004 Zentraler Service, Klimagerät Serverraum	0,00	4.522,00	0	-4.522,00
I1.111504 Zentraler Service, Ausstattung 2015	0,00	37.698,41	73.700	36.001,59
I1.111508.510.001 EDV, SaPo EDV 2015/2016	0,00	0,00	1.200	1.200,00
I1.111508 EDV, Ausstattung 2015	0,00	0,00	1.200	1.200,00
I1.111509.510.001 RPA, SaPo EDV 2015	0,00	0,00	400	400,00
I1.111509 RPA, Ausstattung 2015	0,00	0,00	400	400,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
11.111510.510.001 Gleichstellungsbeauftragt., SaPo EDV 2015	0,00	0,00	400	400,00
11.111510 Gleichstellungsbeauftragt., Ausstattung 2015	0,00	0,00	400	400,00
11.111511.510.001 PR, SaPo EDV 2015	0,00	0,00	400	400,00
11.111511 PR, Ausstattung 2015	0,00	0,00	400	400,00
11.111518.520 Stabstelle Wirtschaftsbetriebe, Gründung	0,00	0,00	30.000	30.000,00
11.111518 Stabsst.Wirtschaftsbetriebe, Inv.2015/16	0,00	0,00	30.000	30.000,00
11.211001.520 Versorgungsrücklage GS Schloßplatz	0,00	0,00	200	200,00
11.211001 Versorgungsrücklage GS Schloßplatz	0,00	0,00	200	200,00
11.211002.520 Versorgungsrücklage GS Osterstraße	0,00	0,00	200	200,00
11.211002 Versorgungsrücklage GS Osterstraße	0,00	0,00	200	200,00
11.211003.520 Versorgungsrücklage GS Obenstrohe	0,00	0,00	200	200,00
11.211003 Versorgungsrücklage GS Obenstrohe	0,00	0,00	200	200,00
11.211004.520 Versorgungsrücklage GS Langendamm	0,00	0,00	200	200,00
11.211004 Versorgungsrücklage GS Langendamm	0,00	0,00	200	200,00
11.211005.520 Versorgungsrücklage GS Büppel	0,00	0,00	200	200,00
11.211005 Versorgungsrücklage GS Büppel	0,00	0,00	200	200,00
11.211008.520 Versorgungsrücklage GS Hafenschule	0,00	0,00	200	200,00
11.211008 Versorgungsrücklage GS Hafenschule	0,00	0,00	200	200,00
11.211209.500 GS Schloßplatz, Fluchtweg Altbau	39.620,71	2.303,23	0	-2.303,23
11.211209 GS Schloßplatz,Fluchtweg Altbau	39.620,71	2.303,23	0	-2.303,23
11.211302.510.001 GS Schloßplatz, Sammelposten Schule	1.918,93	541,20	0	-541,20
11.211302.510.002 GS Schloßplatz, Sammelposten Hausmeister	0,00	480,00	0	-480,00
11.211302.510.003 GS Schloßplatz, Schränke für Aula	0,00	397,16	0	-397,16
11.211302 GS Schloßplatz, Investitionen 2013	1.918,93	1.418,36	0	-1.418,36
11.211303.510.001 GS Osterstraße, Sammelposten Schule	0,00	3.519,01	0	-3.519,01
11.211303 GS Osterstraße, Investitionen 2013	0,00	3.519,01	0	-3.519,01
11.211304.510.001 GS Obenstrohe, Sammelposten Schule	0,00	747,32	0	-747,32
11.211304.510.002 GS Obenstrohe, Sammelposten Hausmeister	0,00	1.200,00	0	-1.200,00
11.211304 GS Obenstrohe, Investitionen 2013	0,00	1.947,32	0	-1.947,32
11.211305.500.001 GS Langendamm, Hochbau 2013	598.258,78	67.857,09	0	-67.857,09
11.211305.500.002 GS Langendamm, Sportanlagen 2013	2.998,80	1.635,99	0	-1.635,99
11.211305.510.001 GS Langendamm, Sammelposten Schule	1.362,37	3.233,08	0	-3.233,08
11.211305.510.003 GS Langendamm, Ausstattung Schule	11.135,47	0,00	0	0,00
11.211305.510.004 GS Langendamm, Universalachser	1.050,00	0,00	0	0,00
11.211305 GS Langendamm, Investitionen 2013	614.805,42	72.726,16	0	-72.726,16
11.211306.500.002 GS Büppel, Hochbau 2013	1.464,92	0,00	0	0,00
11.211306.500.003 GS Büppel, Sporthalle	1.831,55	0,00	0	0,00
11.211306.510.003 GS Büppel, Ausstattung Schule	15.116,92	0,00	0	0,00
11.211306 GS Büppel, Investitionen 2013	18.413,39	0,00	0	0,00
11.211309.500 GS Hafenschule, Hochbau 2013	0,00	2.237,20	0	-2.237,20
11.211309.510.001 GS Hafenschule, Sammelposten Schule	1.887,58	0,00	0	0,00
11.211309 GS Hafenschule, Investitionen 2013	1.887,58	2.237,20	0	-2.237,20
11.211401.500 GS Am Schloßplatz, Hochbau Fluchttür	3.806,48	2.401,36	0	-2.401,36
11.211401.510.001 GS Am Schloßplatz, SaPo Schule 2014	948,87	0,00	0	0,00
11.211401.510.002 GS Am Schloßplatz, SaPo Hausm. 2014	232,07	0,00	0	0,00
11.211401 GS Am Schloßplatz, 2014	4.987,42	2.401,36	0	-2.401,36
11.211402.510.001 GS Osterstraße, SaPo Schule 2014	196,56	1.502,65	0	-1.502,65
11.211402.510.002 GS Osterstraße, SaPo Hausm. 2014	250,00	0,00	0	0,00
11.211402 GS Osterstraße, 2014	446,56	1.502,65	0	-1.502,65
11.211403.500.010 GS Obenstrohe, Inklusion, Behinderten-WC	5.356,04	0,00	0	0,00
11.211403.510.001 GS Obenstrohe, SaPo Schule 2014	5.527,86	0,00	0	0,00
11.211403.510.002 GS Obenstrohe, SaPo Hausm. 2014	594,81	0,00	0	0,00
11.211403.510.003 GS Obenstrohe, VMG Schule 2014	12.761,03	0,00	0	0,00
11.211403.510.010 GS Obenstrohe, SaPo Schule, Inklusion	245,49	0,00	0	0,00
11.211403 GS Obenstrohe, Investitionen 2014	24.485,23	0,00	0	0,00
11.211404.500.001 GS Langendamm, Flutlichtanlage 2014	0,00	38.597,68	15.000	-23.597,68
11.211404.500.002 GS Langend., Sporthalle Hochbau 2014	999,60	22.731,73	0	-22.731,73
11.211404.510.001 GS Langendamm, SaPo Schule 2014	1.431,42	0,00	0	0,00
11.211404.510.002 GS Langendamm, SaPo Hausm. 2014	590,00	0,00	0	0,00
11.211404 GS Langendamm, 2014	3.021,02	61.329,41	15.000	-46.329,41

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.211405.500.001 GS Büppel, Hochbau 2014	0,00	3.933,51	0	-3.933,51
I1.211405.500.002 GS Büppel, Sporthalle Hochbau 2014	0,00	12.749,23	0	-12.749,23
I1.211405.500.003 GS Büppel, Umkleide Hochbau 2014	0,00	1.348,13	0	-1.348,13
I1.211405.500.005 GS Büppel, Zaun	0,00	8.819,19	0	-8.819,19
I1.211405.510.001 GS Büppel, SaPo Schule 2014	1.533,65	1.095,41	0	-1.095,41
I1.211405.510.003 GS Büppel, VMG Schule 2014	6.794,89	1.967,97	0	-1.967,97
I1.211405.510.010 GS Büppel, SaPo Inklusion	270,94	0,00	0	0,00
I1.211405 GS Büppel, 2014	8.599,48	29.913,44	0	-29.913,44
I1.211407.565 GS Borgstede, Verkauf in 2014	-59.687,01	0,00	0	0,00
I1.211407 GS Borgstede, Investitionen 2014	-59.687,01	0,00	0	0,00
I1.211408.500 GS Hafenschule, Hochbau 2014	0,00	0,00	78.300	78.300,00
I1.211408.510.001 GS Hafenschule, SaPo Schule 2014	5.961,14	862,75	0	-862,75
I1.211408.510.002 GS Hafenschule, SaPo Hausm. 2014	199,99	0,00	0	0,00
I1.211408 GS Hafenschule, 2014	6.161,13	862,75	78.300	77.437,25
I1.211501.500 GS Am Schloßplatz, Hochbau 2015	0,00	25.753,41	46.500	20.746,59
I1.211501.510.001 GS Am Schloßplatz, Ausstattung 2015/2016	0,00	0,00	8.200	8.200,00
I1.211501.510.002 GS Am Schloßplatz, SaPo 2015/2016	0,00	1.705,03	3.900	2.194,97
I1.211501.510.003 GS Am Schloßplatz, Ausstattung 2015 HM	0,00	0,00	1.400	1.400,00
I1.211501.510.004 GS Am Schloßplatz, SaPo 2015/2016 HM	0,00	606,41	1.200	593,59
I1.211501.510.005 GS Am Schloßplatz, Sprachlernklasse	0,00	2.069,39		-2.069,39
I1.211501 GS Am Schloßplatz, Investitionen 2015	0,00	30.134,24	61.200	31.065,76
I1.211502.500 GS Osterstraße, Hochbau 2015	0,00	13.519,01	17.500	3.980,99
I1.211502.510.001 GS Osterstraße, Ausstattung 2015/2016	0,00	3.918,19	7.800	3.881,81
I1.211502.510.002 GS Osterstraße, SaPo 2015/2016	0,00	2.322,41	2.700	377,59
I1.211502.510.003 GS Osterstraße, Ausstattung 2015/2016 HM	0,00	1.300,00	0	-1.300,00
I1.211502.510.004 GS Osterstraße, SaPo 2015/2016 HM	0,00	237,65	300	62,35
I1.211502 GS Osterstraße, Investitionen 2015	0,00	21.297,26	28.300	7.002,74
I1.211503.500 GS Obenstrohe, Hochbau 2015	0,00	7.899,84	8.500	600,16
I1.211503.510.001 GS Obenstrohe, Ausstattung 2015/2016	0,00	11.555,19	11.500	-55,19
I1.211503.510.002 GS Obenstrohe, SaPo 2015/2016	0,00	4.366,52	6.500	2.133,48
I1.211503.510.004 GS Obenstrohe, SaPo 2015/2016 HM	0,00	1.150,52	800	-350,52
I1.211503 GS Obenstrohe, Investitionen 2015	0,00	24.972,07	27.300	2.327,93
I1.211504.500.001 GS Langendamm, Hochbau 2015	0,00	5.670,09	11.500	5.829,91
I1.211504.510.001 GS Langendamm, Ausstattung 2015/2016	0,00	1.052,29	3.000	1.947,71
I1.211504.510.002 GS Langendamm, SaPo 2015/2016	0,00	3.959,17	10.800	6.840,83
I1.211504.510.003 GS Langendamm, Ausstattung 2015 HM	0,00	1.600,00	3.100	1.500,00
I1.211504.510.004 GS Langendamm, SaPo 2015/2016 HM	0,00	0,00	300	300,00
I1.211504 GS Langendamm, Investitionen 2015	0,00	12.281,55	28.700	16.418,45
I1.211505.500 GS Büppel, Hochbau 2015	0,00	2.457,16	4.500	2.042,84
I1.211505.510.001 GS Büppel, Ausstattung 2015/2016	0,00	33.541,91	35.900	2.358,09
I1.211505.510.002 GS Büppel, SaPo 2015/2016	0,00	2.645,57	2.900	254,43
I1.211505.510.003 GS Büppel, Ausstattung 2015 HM	0,00	3.962,51	2.400	-1.562,51
I1.211505.510.004 GS Büppel, SaPo 2015/2016 HM	0,00	0,00	300	300,00
I1.211505 GS Büppel, Investitionen 2015	0,00	42.607,15	46.000	3.392,85
I1.211508.500 GS Hafenschule, Hochbau 2015/2016	0,00	13.623,97	21.000	7.376,03
I1.211508.510.001 GS Hafenschule, Ausstattung 2015/2016	0,00	6.960,10	6.800	-160,10
I1.211508.510.002 GS Hafenschule, SaPo 2015/2016	0,00	1.466,25	8.500	7.033,75
I1.211508.510.003 GS Hafenschule, Ausstattung 2015 HM	0,00	3.239,58	2.400	-839,58
I1.211508.510.004 GS Hafenschule, SaPo 2015/2016 HM	0,00	0,00	800	800,00
I1.211508 GS Hafenschule, Investitionen 2015	0,00	25.289,90	39.500	14.210,10
I1.243501.510.010 Grundschulen, Ausstattung Inklusion	0,00	0,00	5.000	5.000,00
I1.243501 Sonst. schul. Aufgaben, Ausstattung 2015	0,00	0,00	5.000	5.000,00
I1.252001.520 Versorgungsrücklage Mühle, Heimatarchiv	0,00	0,00	100	100,00
I1.252001 Versorgungsrücklage Mühle, Heimatarchiv	0,00	0,00	100	100,00
I1.252301.500 Mühle, Hochbau 2013	1.960,82	0,00	0	0,00
I1.252301 Mühle, Investitionen 2013	1.960,82	0,00	0	0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.252401.500 Mühle, Hochbau 2014	1.785,00	4.864,21	0	-4.864,21
I1.252401.510.001 Mühle, Heimatarchiv, SaPo 2014	0,00	1.250,00	0	-1.250,00
I1.252401.510.002 Mühle, Heimatarchiv, VMG 2014	0,00	2.850,00	0	-2.850,00
I1.252401 Mühle, Heimatarchiv, 2014	1.785,00	8.964,21	0	-8.964,21
I1.252501.500 Mühle, Hochbau 2015	0,00	5.793,99	5.500	-293,99
I1.252501.510 Mühle, Ausstattung 2015	0,00	605,00	1.000	395,00
I1.252501 Mühle, Ausstattung 2015	0,00	6.398,99	6.500	101,01
I1.272001.520 Versorgungsrücklage Stadtbücherei	0,00	0,00	100	100,00
I1.272001 Versorgungsrücklage Stadtbücherei	0,00	0,00	100	100,00
I1.272301.500 Bücherei, Hochbau 2013	10.236,93	1.371,56	0	-1.371,56
I1.272301.510.001 Bücherei, EDV - Sammelposten	2.557,94	653,91	0	-653,91
I1.272301 Bücherei, Investitionen 2013	12.794,87	2.025,47	0	-2.025,47
I1.272401.510.002 Bücherei, SaPo 2014	0,00	651,70	0	-651,70
I1.272401 Bücherei, 2014	0,00	651,70	0	-651,70
I1.272501.510 Stadtbücherei, Ausstattung 2015	0,00	2.743,00	3.700	957,00
I1.272501 Stadtbücherei, Investitionen 2015	0,00	2.743,00	3.700	957,00
I1.281001.520 Versorgungsrücklage Heimatpflege	0,00	0,00	100	100,00
I1.281001 Heimatpflege, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100	100,00
I1.421501.525 Sportförderung, Investitionszusch. 15/16	0,00	0,00	5.000	5.000,00
I1.421501 Sportförderung, Investitionszuschüsse 15	0,00	0,00	5.000	5.000,00
I1.424001.520 Versorgungsrücklage Hallenbad	0,00	0,00	200	200,00
I1.424001 Versorgungsrücklage Hallenbad	0,00	0,00	200	200,00
I1.424002.520 Versorgungsrücklage Freibad	0,00	0,00	100	100,00
I1.424002 Versorgungsrücklage Freibad	0,00	0,00	100	100,00
I1.424003.520 Versorgungsrücklage Sportstätten	0,00	0,00	400	400,00
I1.424003 Versorgungsrücklage Sportstätten	0,00	0,00	400	400,00
I1.424303.500 Hallenbad, Hochbau 2013	880,81	0,00	0	0,00
I1.424303.510.001 Hallenbad, Sammelposten 2013	1.937,74	0,00	0	0,00
I1.424303 Hallenbad, Investitionen 2013	2.818,55	0,00	0	0,00
I1.424305.500.001 Deharde-Halle, Hochbau 2013	1.732,60	0,00	0	0,00
I1.424305.500.002 Waldstadion, Umkleidegebäude	-476,00	0,00	0	0,00
I1.424305.500.003 Neuenwege, Umkleidegebäude	1.054,51	0,00	0	0,00
I1.424305 Sportstätten, Investitionen 2013	2.311,11	0,00	0	0,00
I1.424402.500 Hallenbad, Hochbau 2014	0,00	13.332,82	0	-13.332,82
I1.424402.510.001 Hallenbad, SaPo 2014	1.420,01	0,00	0	0,00
I1.424402 Hallenbad, 2014	1.420,01	13.332,82	0	-13.332,82
I1.424403.500 Spielgeräte	5.168,08	0,00	0	0,00
I1.424403.510.001 Freibad SaPo 2014	295,81	0,00	0	0,00
I1.424403.510.002 Granudos-Anlage	773,50	0,00	0	0,00
I1.424403.555 Förderverein, Zuschuss Ausstattung 2014	-4.632,58	0,00	0	0,00
I1.424403 Freibad, Ausstattung 2014	1.604,81	0,00	0	0,00
I1.424404.500.001 Deharde-Halle, Hochbau 2014	1.195,95	552,89	0	-552,89
I1.424404.500.002 Sporthalle Altjührden, Hochbau 2014	0,00	1.018,70	0	-1.018,70
I1.424404.500.003 Waldstadion, Hochbau 2014	585,48	34,68	0	-34,68
I1.424404.500.004 Sportstätten, Bewässerung, Flutlicht 2014	0,00	27.608,45	0	-27.608,45
I1.424404.510.001 Sportstätten, SaPo 2014	597,80	1.574,37	0	-1.574,37
I1.424404.510.002 Sportstätten, VMG 2014	4.904,18	0,00	0	0,00
I1.424404 Sportstätten, 2014	7.283,41	30.789,09	0	-30.789,09
I1.424501.500.001 Hallenbad, Hochbau Sicherh. 2015	0,00	11.822,13	32.500	20.677,87
I1.424501.510.001 Hallenbad, Ausstattung 2015	0,00	0,00	4.000	4.000,00
I1.424501.510.002 Hallenbad, SaPo 2015/2016	0,00	262,71	4.000	3.737,29
I1.424501 Hallenbad, Investitionen 2015	0,00	12.084,84	40.500	28.415,16
I1.424502.500 Hochbau Freibad	0,00	6.399,06	0	-6.399,06
I1.424502.510.002 Freibad, SaPo 2015/2016	0,00	1.429,97	2.500	1.070,03
I1.424502.555 Spende Förderverein Freibad	0,00	-7.968,84	0	7.968,84
I1.424502 Freibad, Ausstattung 2015	0,00	-139,81	2.500	2.639,81
I1.424503.500 Deharde-Halle, Hochbau 2015	0,00	10.150,00	37.500	27.350,00
I1.424503.500.001 Sportstätten, Ertüchtigung 2015/2016	0,00	0,00	30.000	30.000,00
I1.424503.510.001 Sportstätten, Ausstattung 2015	0,00	3.400,00	4.900	1.500,00
I1.424503.510.002 Sportstätten, SaPo 2015	0,00	0,00	700	700,00
I1.424503 Sportstätten, Investitionen 2015	0,00	13.550,00	73.100	59.550,00
I1.521402.510.002 Hochbau, SaPo Ausstattung 2014	0,00	355,81	0	-355,81
I1.521402 Hochbau, Ausstattung 2014	0,00	355,81	0	-355,81

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.521502.510 Hochbau, SaPo EDV 2015	0,00	0,00	800	800,00
I1.521502 Hochbau, Ausstattung 2015	0,00	0,00	800	800,00
I1.538401.500 Öffentl. Toiletten, Hochbau 2014	0,00	909,10	0	-909,10
I1.538401 Öffentl. Toiletten, Investitionen 2014	0,00	909,10	0	-909,10
I1.555001.520 Versorgungsrücklage Land-/Forstwirtsch.	0,00	0,00	100	100,00
I1.555001 Versorgungsrücklage Land-/Forstwirtsch.	0,00	0,00	100	100,00
I1.573302.500 Börse, DLRG-Heim, Hochbau 2013	0,00	5.771,50	0	-5.771,50
I1.573302 Börse, DLRG-Heim, Investitionen 2013	0,00	5.771,50	0	-5.771,50
I1.573406.500.001 DLRG-Heim, Hochbau 2014	1.213,80	676,64	0	-676,64
I1.573406 DLRG-Heim, Börse, 2014	1.213,80	676,64	0	-676,64
Zwischensumme	740.009,99	493.774,49	580.700	86.925,51

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.110045.565 Einzahlung Grundstücksverkauf Abwasserb.	-560.000,00	-6.070,00	-280.000	-273.930,00
I1.110045 Einzahlung Veräußerung Abwasserbeseitig.	-560.000,00	-6.070,00	-280.000	-273.930,00
I1.110046.525 Investitionszuw. LK WiFö	13.884,53	21.921,01	50.000	28.078,99
I1.110046 Investitionszuw. LK WiFö	13.884,53	21.921,01	50.000	28.078,99
I1.110090.565 Rückzahl. Darlehen WohnBau	-844,66	-1.537,47	-700	837,47
I1.110090 Wohnbauförderung Darlehen	-844,66	-1.537,47	-700	837,47
I1.111006.520 Versorgungsrücklage Finanzverwaltung	0,00	0,00	1.800	1.800,00
I1.111006 Versorgungsrücklage Finanzverwaltung	0,00	0,00	1.800	1.800,00
I1.111013.520 Versorgungsrücklage Meischenstiftung	0,00	0,00	100	100,00
I1.111013 Versorgungsrücklage Meischenstiftung	0,00	0,00	100	100,00
I1.111016.520 Versorgungsrücklage K-B-Stiftung	0,00	0,00	100	100,00
I1.111016 Versorgungsrücklage K-B-Stiftung	0,00	0,00	100	100,00
I1.111017.520 Versorgungsrücklage Grosse-Stiftung	0,00	0,00	100	100,00
I1.111017 Versorgungsrücklage Grosse-Stiftung	0,00	0,00	100	100,00
I1.111302.510.001 Finanzverwaltung, EDV - Sammelposten	663,97	0,00	0	0,00
I1.111302.510.002 Finanzverwaltung, Ausstattung - SaPo	355,81	0,00	0	0,00
I1.111302 Finanzverwaltung, Sammelposten 2013	1.019,78	0,00	0	0,00
I1.111406.510.001 Finanzverwaltung, SaPo EDV 2014	2.800,35	0,00	0	0,00
I1.111406.510.002 Finanzverwaltung, SaPo Ausstattung 2014	351,29	1.512,97	0	-1.512,97
I1.111406 Finanzverwaltung, Ausstattung 2014	3.151,64	1.512,97	0	-1.512,97
I1.111506.510.001 Finanzverwaltung, VG u. SaPo EDV 2015/16	0,00	709,00	25.400	24.691,00
I1.111506.510.002 Finanzverwaltung, Ausstattung	0,00	0,00	2.400	2.400,00
I1.111506 Finanzverwaltung, Ausstattung 2015	0,00	709,00	27.800	27.091,00
I1.111513.500 Meischenstiftung, Hochbau Haus des Handwerks	0,00	5.903,84	20.000	14.096,16
I1.111513 Meischenstiftung, Investitionen 2015	0,00	5.903,84	20.000	14.096,16
I1.315201.520 Versorgungsrücklage Altenheim Langendamm	0,00	0,00	300	300,00
I1.315201.520 Versorgungsrücklage Altenheim Langendamm	0,00	0,00	300	300,00
I1.418001.520 Versorgungsrücklage EB Dangast	0,00	0,00	100	100,00
I1.418001 EB Dangast, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100	100,00
I1.418401.525 EB Dangast, Zuweis. Weltnaturerbeportal	121.900,00	2.115.359,61	1.890.800	-224.559,61
I1.418401.555.001 EB Dangast, Landeszuw.Weltnaturerbeport.	-442.070,77	-1.317.288,84	-1.512.700	-195.411,16
I1.418401.555.002 EB Dangast, Kreiszuw.Weltnaturerbeport.	-121.900,00	-356.000,00	-378.100	-22.100,00
I1.418401 EB Dangast, Investitionen 2014	-442.070,77	442.070,77	0	-442.070,77
I1.533001.520 Versorgungsrücklage Wasserversorgung	0,00	0,00	100	100,00
I1.533001 Wasserversorgung, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100	100,00
I1.552002.520 Versorgungsrücklage Zweckverbände	0,00	0,00	200	200,00
I1.552002 Versorgungsrücklage Zweckverbände	0,00	0,00	200	200,00
I1.571303.525 GLP, Invv.zuw. wg. Kreditablösung	-36.126,72	0,00	0	0,00
I1.571303 GLP, Abwicklung der Maßnahme	-36.126,72	0,00	0	0,00
I1.571401.510.001 Gewerbegrundstück GLP, Ausz. f. Rückkauf	79.200,00	0,00	0	0,00
I1.571401.565 Gewerbegrundstück GLP, Veräußerungserlös	-64.476,00	0,00	0	0,00
I1.571401 Gewerbeflächen	14.724,00	0,00	0	0,00
I1.571402.510 Wirtschaftsförderung, SaPo EDV 2014	519,61	0,00	0	0,00
I1.571402 Wirtschaftsförderung, Ausstattung 2014	519,61	0,00	0	0,00
I1.571403.565 WiFö, Rückfluss Darlehen	-75.000,00	0,00	0	0,00
I1.571403 Wirtschaftsförderung, Darlehensrückzahl.	-75.000,00	0,00	0	0,00
I1.571501.510 WiFö, SaPo EDV	0,00	258,95	0	-258,95
I1.571501.520 WiFö, Erwerb Beteiligung KNN	0,00	0,00	4.863.700	4.863.700,00
I1.571501.565 WiFö, Darlehensrückzahlung	0,00	-75.000,00	-75.000	0,00
I1.571501 Wirtschaftsförderung, Investitionen 2015	0,00	-74.741,05	4.788.700	4.863.441,05
I1.571502.565 WiFö, Veräußerung Gewerbeflächen	0,00	-1.084.066,10	-46.300	1.037.766,10
I1.571502 Gewerbeflächen, Bereitstellung	0,00	-1.084.066,10	-46.300	1.037.766,10

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
11.571602.565 WiFö, Veräußerung Gewerbeflächen	0,00	-500,00	0	500,00
11.571602 Bereitstellung Gewerbeflächen 2016	0,00	-500,00	0	500,00
Zwischensumme	-1.080.742,59	-694.797,03	4.562.300	5.257.097,03

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.110055.510 Erwerb MTW	43.338,66	0,00	0	0,00
I1.110055.555 MTW, Inv.zusch. LK	-1.050,00	-1.000,00	0	1.000,00
I1.110055 Brandschutz, MTW	42.288,66	-1.000,00	0,00	1.000,00
I1.122001.520 Versorgungsrücklage Ordnungsrechtl.	0,00	0,00	800	800,00
I1.122001 Versorgungsrücklage Ordnungsrechtl.	0,00	0,00	800,00	800,00
I1.122301.510.002 Meldewesen, Ausstattung - Sammelposten	355,81	0,00	0	0,00
I1.122301 Meldewesen, Investitionen 2013	355,81	0,00	0,00	0,00
I1.122401.510 Ordnungsrechtl. Angelege., Ausstatt. 2014	928,20	1.868,78	0	-1.868,78
I1.122401 Ordnungsrechtl. Ang., Investitionen 2014	928,20	1.868,78	0,00	-1.868,78
I1.122402.510.001 Meldewesen, SaPo EDV 2014	4.683,11	0,00	0	0,00
I1.122402 Meldewesen, SaPo EDV 2014	4.683,11	0,00	0,00	0,00
I1.122501.510.001 Ordnungsrechtl. Angeleg., VG u. SaPo EDV	0,00	1.285,44	7.000	5.714,56
I1.122501.510.002 Ordnungsrechtl. Angeleg., Ausst. FB 3	0,00	0,00	3.400	3.400,00
I1.122501 Ordnungsrechtl. Ang., Ausstattung 2015	0,00	1.285,44	10.400,00	9.114,56
I1.122502.510.001 Meldewesen, SaPo EDV	0,00	368,78	400	31,22
I1.122502 Meldewesen, Ausstattung 2015	0,00	368,78	400,00	31,22
I1.122503.510.001 Standesamt, SaPo EDV	0,00	0,00	800	800,00
I1.122503.510.002 Standesamt, Ausst. 2015	0,00	814,10	0	-814,10
I1.122503 Standesamt, Ausstattung 2014	0,00	814,10	800,00	-14,10
I1.126001.520 Versorgungsrücklage Brandschutz	0,00	0,00	700	700,00
I1.126001 Versorgungsrücklage Brandschutz	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.126301.500 Brandschutz, Feuerlöschteich Grabst. Weg	80,32	0,00	0	0,00
I1.126301.500.002 Brandschutz, Anbau BoWi	95.778,06	0,00	0	0,00
I1.126301.500.004 Brandschutz, OW Varel, Mädchenumkleide	2.793,79	0,00	0	0,00
I1.126301.510.001 Brandschutz, Sammelposten	4.705,14	0,00	0	0,00
I1.126301.510.002 Brandschutz, Vermögensgegenstände	11.543,00	0,00	0	0,00
I1.126301 Brandschutz, Investitionen 2013	114.900,31	0,00	0,00	0,00
I1.126401.500.003 Brandschutz, Löschwasserversorgung Altjührden	6.758,01	17.883,32	0	-17.883,32
I1.126401.510.001 Brandschutz, SaPo 2014	11.495,38	5.825,37	0	-5.825,37
I1.126401.510.002 Brandschutz, Vermögensgegenst. 2014	9.535,69	9.378,39	0	-9.378,39
I1.126401.555.002 Inv.zusch. LK f. Zeltanschaffung	-952,44	0,00	0	0,00
I1.126401 Brandschutz, Investitionen 2014	26.836,64	33.087,08	0,00	-33.087,08
I1.126501.500.001 Brandschutz, Hochbau 2015	0,00	7.428,86	48.000	40.571,14
I1.126501.500.002 Brandschutz, Tiefbau 2015	0,00	0,00	30.000	30.000,00
I1.126501.510.001 Brandschutz, Vermögensgegenstände 2015	0,00	3.030,28	29.700	26.669,72
I1.126501.510.002 Brandschutz, SaPo 2015	0,00	33.232,43	48.400	15.167,57
I1.126501 Brandschutz, Investitionen 2015	0,00	43.691,57	156.100,00	112.408,43
I1.128401.510 Katastrophenschutz, Ausstattung 2014	586,55	0,00	0	0,00
I1.128401 Katastrophenschutz, Investitionen 2013	586,55	0,00	0,00	0,00
I1.128501.510 Katastrophenschutz, Ausstattung 2015/16	0,00	0,00	2.000	2.000,00
I1.128501 Katastrophenschutz, Ausstattung 2015/16	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.311401.510 Grundsicherung, SaPo EDV	259,81	355,81	0	-355,81
I1.311401 Grundsicherung, Ausstattung 2014	259,81	355,81	0,00	-355,81
I1.315302.510 Obdachlosenunterkünfte, Hüttenöfen 2013	1.475,21	0,00	0	0,00
I1.315302 Obdachlosenunterkünfte, Ausstattung 2013	1.475,21	0,00	0,00	0,00
I1.315401.520 Versorgungsrücklage Obdachlosenunterk.	0,00	0,00	200	200,00
I1.315401 Versorgungsrücklage Obdachlosenunterk.	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.315402.565 Obdachl.unterk., Veräußerung Höntjebarg	-89.000,00	0,00	0	0,00
I1.315402 Obdachlosenunterkünfte, Veräußerungserl.	-89.000,00	0,00	0,00	0,00
I1.315403.510 Obdachl.unterk., SaPo 2014	232,00	0,00	0	0,00
I1.315403 Obdachlosenunterkünfte, Ausstattung 2014	232,00	0,00	0,00	0,00
I1.315501.510 Obdachlosenunterkünfte, Ausstatt. '15/16	0,00	930,90	800	-130,90
I1.315501 Obdachlosenunterk., Investitionen 2015	0,00	930,90	800,00	-130,90

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.346401.510 Wohngeld, SaPo EDV 2014	259,81	0,00	0	0,00
I1.346401 Wohngeld, Ausstattung 2014	259,81	0,00	0,00	0,00
I1.346501.510 Wohngeld, SaPo EDV 2015	0,00	0,00	800	800,00
I1.346501 Wohngeld, Ausstattung 2014	0,00	0,00	800,00	800,00
I1.351507.510 Freiw. Leistungen, SaPo EDV 2015	0,00	709,00	1.500	791,00
I1.351507 Freiw. Leistungen, Ausstattung 2015	0,00	709,00	1.500,00	791,00
I1.362301.510.002 Jugendarbeit, Ausstattung -Sammelposten	355,81	0,00	0	0,00
I1.362301 Jugendarbeit, Investitionen 2013	355,81	0,00	0,00	0,00
I1.362401.510 Jugendarbeit, Ausstattung 2014	1.802,30	0,00	0	0,00
I1.362401 Jugendarbeit, Ausstattung 2014	1.802,30	0,00	0,00	0,00
I1.362501.510 Jugendarbeit, Ausstattung 2015/2016	0,00	3.884,69	6.500	2.615,31
I1.362501.525 Jugendarbeit, Zuschussgewährung	0,00	0,00	5.000	5.000,00
I1.362501.555 Jugendarbeit, Zuschussgewährung E LK	0,00	-2.000,00	-2.000	0,00
I1.362501 Jugendarbeit, Investitionen 2015	0,00	1.884,69	9.500,00	7.615,31
I1.363501.510 Elterngeld, EDV 2015	0,00	1.041,25	0	-1.041,25
I1.363501 Elterngeld, Ausstattung 2015	0,00	1.041,25	0,00	-1.041,25
I1.365204.525 Weiterleitung Inv.zuschuss an Diakonie	18.500,00	0,00	0	0,00
I1.365204.555 Investitionszuschuss	-18.500,00	0,00	0	0,00
I1.365204 KiTa St. Michael, Zuschussabwicklung	0,00	0,00	0,00	0,00
I1.365302.510.001 Kindertagesstätten, EDV	1.013,02	0,00	0	0,00
I1.365302.510.003 KiTa, Ausstattung	159,67	0,00	0	0,00
I1.365302 KiTa, Investitionen 2013	1.172,69	0,00	0,00	0,00
I1.365303.525.001 Kath. KiGa, Weiterleitung Landesförd.RIK	217.500,00	0,00	0	0,00
I1.365303.525.002 Kath. KiGa, Investitionszuschuss Stadt	154.846,85	0,00	20.600	20.600,00
I1.365303.555.001 Kath. KiGa, Einnahme Landesförderung RIK	-217.500,00	0,00	0	0,00
I1.365303 KiTa, Katholischer Kindergarten	154.846,85	0,00	20.600,00	20.600,00
I1.365304.525.001 Zum guten Hirten, Weiterl.Landesförd.RIK	10.875,00	0,00	0	0,00
I1.365304.555.001 Zum guten Hirten, E Landesförderung RIK	-10.875,00	0,00	0	0,00
I1.365304 KiTa, Zum guten Hirten	0,00	0,00	0,00	0,00
I1.365305.500 KiTa, Hochbau 2013	64.008,65	0,00	0	0,00
I1.365305.510 KiTa, Kücheneinrichtung 2013	9.161,26	0,00	0	0,00
I1.365305 KiTa, Investitionen Hochbau/Küche 2013	73.169,91	0,00	0,00	0,00
I1.365401.500 KiTa, Hochbau 2014	761,60	86.537,82	0	-86.537,82
I1.365401.510.002 KiTa, Ausstattung 2014	1.401,95	2.400,00	0	-2.400,00
I1.365401.510.003 KiTa, SaPo EDV 2014	519,61	0,00	0	0,00
I1.365401.510.004 KiTa-Erweit.(Peterstr.), Grunderwerb	59.150,16	227,71	0	-227,71
I1.365401 KiTa, Investitionen 2014	61.833,32	89.165,53	0,00	-89.165,53
I1.365501.500 KiTa, Erweiterung Peterstraße	0,00	25.461,97	417.000	391.538,03
I1.365501.510.001 KiTa, Erweit.Peterstr., Ausstatt.	0,00	0,00	20.000	20.000,00
I1.365501.510.002 KiTa, Ausstattung 2015/2016	0,00	0,00	3.500	3.500,00
I1.365501.510.003 KiTa, Ausst. Verwalt. 2015/2016	0,00	1.028,96	1.500	471,04
I1.365501.510.004 KiTa, Ausst. EDV 2015/2016	0,00	0,00	800	800,00
I1.365501.510.005 Kinderbetr., SaPo Ausstattung	0,00	2.136,05	0	-2.136,05
I1.365501.520 Erwerb KNN-Beteiligung	0,00	4.863.697,92	0	-4.863.697,92
I1.365501 KiTa Peterstraße, Investitionen 2015	0,00	4.892.324,90	442.800,00	-4.449.524,90
I1.365502.500 KiTa, Baumaßnahme Dangastermoor	0,00	19.130,05	170.000	150.869,95
I1.365502.510.001 KiTa Dangastermoor, Grunderwerb	0,00	77.821,07	80.000	2.178,93
I1.365502 KiTa Dangastermoor, Investitionen 2015	0,00	96.951,12	250.000,00	153.048,88
I1.366402.500 JuZe Obenstrohe, Investitionen 2014	0,00	833,95	0	-833,95
I1.366402 Einricht. Jugendarbeit, Spielplätze 2014	0,00	833,95	0,00	-833,95
I1.366502.500 JuZe Obenstrohe, Investitionen 2015	0,00	0,00	7.000	7.000,00
I1.366502 Juze Obenstrohe, Investitionen 2015	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
I1.546301.500 Parkeinrichtungen, PSA	0,00	5.638,22	0	-5.638,22
I1.546301 Parkeinrichtungen, Investitionen 2013	0,00	5.638,22	0,00	-5.638,22
I1.546502.500 PSA, Parkscheinautomaten	0,00	0,00	8.800	8.800,00
I1.546502 PSA, Investitionen 2015	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00
I1.573203.525 Märkte, Investitionserstattung wg. Strom	4.818,00	0,00	0	0,00
I1.573203 Märkte, Stromanlage	4.818,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
11.573403.510 Weberei, Ausstattung 2014	260,00	0,00	0	0,00
11.573403 Weberei, Investitionen 2014	260,00	0,00	0,00	0,00
11.573503.500 Weberei, Beleuchtung	0,00	2.460,13	2.500	39,87
11.573503 Weberei, Investitionen 2015	0,00	2.460,13	2.500,00	39,87
Zwischensumme	402.064,99	5.172.411,25	915.700,00	-4.256.711,25

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.100006.500 Radweg K 105	12.130,10	0,00	0	0,00
I1.100006 Radweg K 105	12.130,10	0,00	0	0,00
I1.110072.525 Zuw. an Sanierungstreuhandkto. Normalpr.	1.349.175,40	668.040,92	1.324.800	656.759,08
I1.110072.555 Landeszuweisung Normalprogramm	-882.736,00	-430.600,00	-1.216.500	-785.900,00
I1.110072 Stadtsanierung - Normalprogramm	466.439,40	237.440,92	108.300	-129.140,92
I1.110073.525 Zuw. an San.treuhandkto. Stadtumbau West	281.857,24	560.900,00	1.178.700	617.800,00
I1.110073.555 Landeszuweisung Stadtumbau West	-160.400,00	-336.500,00	-760.000	-423.500,00
I1.110073 Stadtsanierung - Stadtumbau West	121.457,24	224.400,00	418.700	194.300,00
I1.110075.500 Tiefbaumaßnahme	70.111,89	6.637,17	300.000	293.362,83
I1.110075.555 Landeszuweisung	-26.370,00	0,00	-156.000	-156.000,00
I1.110075 Tiefbaumaßnahme Dorferneuerung	43.741,89	6.637,17	144.000	137.362,83
I1.110077.525 Investitionszuschuss Waisenstift	50.000,00	0,00	0	0,00
I1.110077 Investitionszuweisung Waisenstift	50.000,00	0,00	0	0,00
I1.110103.500 Schloßplatz, historische Fundamente	14.098,51	21.584,34	0	-21.584,34
I1.110103.525 Zuw. San.treuhand - Schloßplatz	406.925,25	88.749,00	0	-88.749,00
I1.110103.555.002 Schloßplatz, hist.Fundamente-Spenden	0,00	-29.000,00	0	29.000,00
I1.110103 Schloßplatz	421.023,76	81.333,34	0	-81.333,34
I1.111007.520 Versorgungsrücklage Liegenschaftsverw.	0,00	0,00	600	600,00
I1.111007 Versorgungsrücklage Liegenschaftsverw.	0,00	0,00	600	600,00
I1.111312.510.001 Liegenschaftsverw., EDV - Sammelposten	1.585,00	0,00	0	0,00
I1.111312 Liegenschaftsverw., Ausstattung 2013	1.585,00	0,00	0	0,00
I1.111313.500 Rathäuser, Hochbau 2013	4.000,00	0,00	0	0,00
I1.111313 Rathäuser	4.000,00	0,00	0	0,00
I1.111407.510.001 Liegenschaften, SaPo EDV 2014	1.194,34	445,20	0	-445,20
I1.111407 Liegenschaften, Ausstattung 2014	1.194,34	445,20	0	-445,20
I1.111413.500 Liegenschaften, Hochbau Rathäuser 2014	7.598,03	2.984,77	0	-2.984,77
I1.111413 Liegenschaften, Hochbau 2014	7.598,03	2.984,77	0	-2.984,77
I1.111414.565.001 Liegensch., Verkauf Schützenwiese	0,00	0,00	-890.000	-890.000,00
I1.111414.565.002 Liegensch., Verkauf v. allgem. Grundverm	-52.580,00	0,00	0	0,00
I1.111414 Liegenschaften, Grunderwerb 2014	-52.580,00	0,00	-890.000	-890.000,00
I1.111507.500.001 Sanierungsmaßnahmen Ebkenriege 4A	0,00	43.314,90	0	-43.314,90
I1.111507.500.002 Sanierungsmaßnahmen Ebkenriege 4C	0,00	42.569,24	0	-42.569,24
I1.111507.510.001 Liegenschaften, VG u. SaPo EDV 2015/16	0,00	1.337,30	8.900	7.562,70
I1.111507.510.002 Liegenschaften, SaPo Ausst. 2015	0,00	202,30	0	-202,30
I1.111507 Liegenschaften, Investitionen 2015	0,00	87.423,74	8.900	-78.523,74
I1.111607.500.001 Liegensch., Sanierung Ebkenriege 1 C	0,00	10.591,00	0	-10.591,00
I1.111607.500.002 Liegensch., Sanierung Ebkenriege 7 A	0,00	10.710,00	0	-10.710,00
I1.111607 Liegenschaften, Investitionen 2016	0,00	21.301,00	0	-21.301,00
I1.366001.500.001 Spielplätze, Investitionen 2013	1.580,22	0,00	0	0,00
I1.366001 Spielplätze, Investitionen 2013	1.580,22	0,00	0	0,00
I1.366501.500 Spielplätze, Investitionen 2015/2016	0,00	8.997,31	10.000	1.002,69
I1.366501 Spielplätze, Investitionen 2015	0,00	8.997,31	10.000	1.002,69
I1.511001.520 Versorgungsrücklage Orts-/Regionalplan.	0,00	0,00	1.900	1.900,00
I1.511001 Versorgungsrücklage Orts-/Regionalplan.	0,00	0,00	1.900	1.900,00
I1.511002.520 Versorgungsrücklage Stadtsanierung	0,00	0,00	200	200,00
I1.511002 Versorgungsrücklage Stadtsanierung	0,00	0,00	200	200,00
I1.511003.520 Versorgungsrücklage Dorferneuerung	0,00	0,00	200	200,00
I1.511003 Versorgungsrücklage Dorferneuerung	0,00	0,00	200	200,00
I1.511301.510.002 Planung, Ausstatt. - Sammelposten	355,81	0,00	0	0,00
I1.511301 Orts-/Regionalplan., Investitionen 2013	355,81	0,00	0	0,00
I1.511501.510.001 Orts-/Regionalplanung, SaPo EDV 2015/16	0,00	0,00	800	800,00
I1.511501 Orts- und Regionalplanung, Invest. 2015	0,00	0,00	800	800,00
I1.521001.520 Versorgungsrücklage Bauordnung, Bauaufsicht	0,00	0,00	1.600	1.600,00
I1.521001 Versorgungsrücklage Bauordnung, Bauaufsicht	0,00	0,00	1.600	1.600,00
I1.521301.510.002 Bauordnung/-aufsicht, Ausstattung - SaPo	2.365,93	0,00	0	0,00
I1.521301 Bauordnung/-aufsicht, Investitionen 2013	2.365,93	0,00	0	0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.521401.510.001 Bauordnung, Bauaufsicht, SaPo EDV 2014	1.039,22	546,09	0	-546,09
I1.521401.510.002 Bauordnung, Bauaufsicht, SaPo Ausst.2014	0,00	2.210,74	0	-2.210,74
I1.521401 Bauordnung, Investitionen 2014	1.039,22	2.756,83	0	-2.756,83
I1.521501.510.001 Bauordnung, -aufsicht, Ausst. EDV 2015	0,00	0,00	4.500	4.500,00
I1.521501.510.002 Bauordnung, -aufsicht, SaPo EDV 2015/16	0,00	1.880,93	3.400	1.519,07
I1.521501.510.003 Bauordnung, -aufsicht, Ausst. FB 4 15/16	0,00	0,00	4.900	4.900,00
I1.521501 Bauordnung, Bauaufsicht, Ausst. 2015	0,00	1.880,93	12.800	10.919,07
I1.523001.520 Versorgungsrücklage Denkmalschutz	0,00	0,00	100	100,00
I1.523001 Denkmalschutz, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100	100,00
I1.541001.520 Versorgungsrücklage Gemeindestraßen	0,00	0,00	300	300,00
I1.541001 Versorgungsrücklage Gemeindestraßen	0,00	0,00	300	300,00
I1.541201.500.002 Ersatzstraße D'moor, BÜ Gr. W'heidermoor	291.000,00	0,00	0	0,00
I1.541201.525.001 Lärmschutz Schützenwiese, Zuw. an Dritte	13.339,10	1.347,89	0	-1.347,89
I1.541201.555.003 Lärmschutz Schützenwiese, Erst. Famila	-13.339,10	-1.347,89	0	1.347,89
I1.541201 Gemeindestraßen, Tiefbaumaßnahmen	291.000,00	0,00	0	0,00
I1.541301.500.001 Dangaster Str., Beseitigung Bahnübergang	0,00	39.361,91	0	-39.361,91
I1.541301.500.002 Oldenburger Str., Sanierung	0,00	9.146,93	0	-9.146,93
I1.541301.500.003 Oldenburger Str., Querungshilfen	2.235,55	0,00	0	0,00
I1.541301.555.001 Dangaster Str., Beseitigung Bahnübergang	0,00	-7.500,00	0	7.500,00
I1.541301.555.002 Dangastermoor, Ersatzstr., GVFG	-215.000,00	0,00	0	0,00
I1.541301 Gemeindestraßen, Investitionen 2013	-212.764,45	41.008,84	0	-41.008,84
I1.541401.500.005 Memeler Str., OOWV-Begleitmaßnahme	0,00	65.443,76	10.000	-55.443,76
I1.541401.500.006 Sonstiger Straßenbau	46.382,40	0,00	0	0,00
I1.541401.510 Straßenareal, Grunderwerb	2.066,46	3.405,19	0	-3.405,19
I1.541401.555.006 Zuw. LK f. Bushaltestelle Schloßplatz	-39.809,20	0,00	0	0,00
I1.541401 Gemeindestraßen, Investitionen 2014	8.639,66	68.848,95	10.000	-58.848,95
I1.541402.500.001 Hans-Schütte Straße, Verlängerung	279.826,83	104.755,65	0	-104.755,65
I1.541402.500.002 Rudolf-Winicker-Straße	118.000,00	0,00	0	0,00
I1.541402 Gemeindestraßen 2014, GLP	397.826,83	104.755,65	0	-104.755,65
I1.541501.500.001 Ehem. Kaserne, Ostteil -Erschließungskosten	0,00	14.500,00	650.000	635.500,00
I1.541501.500.004 OOWV-Begleitmaßnahmen	0,00	0,00	50.000	50.000,00
I1.541501.500.005 Wilhelmshavener Str., Ampelanlage	0,00	10.093,61	15.000	4.906,39
I1.541501.500.006 Sonstiger Straßenbau	0,00	0,00	25.000	25.000,00
I1.541501.500.007 Pillauer Straße	0,00	10.763,77	50.000	39.236,23
I1.541501.510.001 Gemeindestraßen EDV	0,00	0,00	7.600	7.600,00
I1.541501.510.002 Straßenareal, Grunderwerb	2.686,82	13.151,20	0	-13.151,20
I1.541501.555.001 Inv.zuschuss Baubecon f. Erw. Straßen	0,00	-5.853,87	0	5.853,87
I1.541501.560.001 Ehem. Kaserne, Ostteil - Erschließ.beitr	0,00	0,00	-650.000	-650.000,00
I1.541501 Gemeindestraßen, Investitionen 2015	2.686,82	42.654,71	147.600	104.945,29
I1.545002.520 Versorgungsrücklage Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	100	100,00
I1.545002 Versorgungsrücklage Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	100	100,00
I1.545301.500.003 Straßenbeleuchtung, Panzerstraße	0,00	15.190,68	0	-15.190,68
I1.545301 Straßenbeleuchtung, Investitionen 2013	0,00	15.190,68	0	-15.190,68
I1.545401.500.001 Straßenbeleuchtung, Innovationen (LED)	10.710,00	8.486,00	0	-8.486,00
I1.545401.500.002 Straßenbeleuchtung, Sonstiger Neubau	0,00	4.719,39	0	-4.719,39
I1.545401 Straßenbeleuchtung, Investitionen 2014	10.710,00	13.205,39	0	-13.205,39
I1.545502.500.001 Beleuchtung, Kabelverteilerschränke	0,00	5.355,00	15.000	9.645,00
I1.545502.500.002 Beleuchtung, sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	10.000	10.000,00
I1.545502.500.003 Beleuchtung, LED Technik	0,00	0,00	19.800	19.800,00
I1.545502.510 Beleuchtung, SaPo EDV 2015/2016	0,00	0,00	200	200,00
I1.545502 Beleuchtung, Investitionen 2015	0,00	5.355,00	45.000	39.645,00
I1.546402.560 Parkeinrichtungen, Ablösebeträge Stellpl	-6.000,00	0,00	0	0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015
I1.546402 Parkplätze, Ablösebeträge f. Stellplätze	-6.000,00	0,00	0	0,00
I1.551301.510.001 Gartenamt, bewegl. VG, (> 1.000,00)	1.500,00	0,00	0	0,00
I1.551301.510.002 Gartenamt, bewegl. VG, Sammelposten	6.877,70	0,00	0	0,00
I1.551301 Park-/Garten, Investitionen 2013	8.377,70	0,00	0	0,00
I1.551302.500 Gartenamt, Hochbau 2013	2.094,97	0,00	0	0,00
I1.551302 Gartenamt, Hochbau 2013	2.094,97	0,00	0	0,00
I1.551402.565 Tausch Flächenpool Zetel Sandel	-3.449,60	0,00	0	0,00
I1.551402 Flächenpool Zetel/Sandel	-3.449,60	0,00	0	0,00
I1.551501.500 Ausgleichsmaßnahmen Zeteler Marsch	0,00	0,00	2.000	2.000,00
I1.551501 Grünanlagen, Ausgleichsflächen	0,00	0,00	2.000	2.000,00
I1.554301.500 Nordseehaus, Hochbau 2013	1.107,47	0,00	0	0,00
I1.554301 Nordseehaus, Hochbau 2013	1.107,47	0,00	0	0,00
I1.554501.500 Nordseehaus, Hochbau 2015	0,00	5.364,52	16.000	10.635,48
I1.554501 Nordseehaus, Investitionen 2015	0,00	5.364,52	16.000	10.635,48
I1.573007.520 Versorgungsrücklage Stadtbetrieb	0,00	0,00	300	300,00
I1.573007 Stadtbetrieb, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	300	300,00
I1.573301.510.001 Bauhof, bewegl. VG, (> 1.000,00)	4.790,36	0,00	0	0,00
I1.573301.510.002 Bauhof, bewegl. VG, Sammelposten	1.356,86	0,00	0	0,00
I1.573301 Bauhof, Investitionen 2013	6.147,22	0,00	0	0,00
I1.573407.510.001 Stadtbetrieb, Vermögensgegenstände 2014	257.156,45	4.432,75	0	-4.432,75
I1.573407.510.002 Stadtbetrieb, SaPo 2014	11.601,39	4.030,52	0	-4.030,52
I1.573407.565 Stadtbetrieb-Einz.Veräuß.Verm.Gegenst.	-16.000,00	0,00	0	0,00
I1.573407 Stadtbetrieb, Investitionen 2014	252.757,84	8.463,27	0	-8.463,27
I1.573507.500.001 Stadtbetrieb, Sicherheitsmaßnahme 2015	0,00	0,00	20.000	20.000,00
I1.573507.500.002 Stadtbetrieb, Neubau	0,00	0,00	115.000	115.000,00
I1.573507.510.001 Stadtbetrieb, Ausstattung 2015/2016	0,00	144.783,77	195.500	50.716,23
I1.573507.510.002 Stadtbetrieb, Grunderwerb Neubau	0,00	0,00	85.000	85.000,00
I1.573507 Stadtbetrieb, Investitionen 2015	0,00	144.783,77	415.500	270.716,23
Zwischensumme	1.841.065,40	1.125.231,99	454.900,00	-670.331,99
Gesamtsumme der FB	1.902.397,79	6.096.620,70	6.513.600,00	416.979,30

Erläuterungen

Sowohl im FB 1 als auch im FB 2 bestehen jeweils 30.000 € Differenz zwischen Investitionsprogramm und Finanzhaushalt. Ein Vorgang ist jeweils unterschiedlichen Fachbereichen zugeordnet. Eine Korrektur ist heute technisch nicht mehr möglich.

Im Finanzhaushalt des FB 3 sind 300 € mehr für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen ausgewiesen als im Investitionsprogramm. Eine Korrektur ist heute nicht mehr möglich.

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 2015

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 2015 wie folgt aus:

Aktiva	Vorjahr 2014	Haushaltsjahr 2015
1. Immaterielles Vermögen	14.958.739,37	17.936.421,68
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	51.998,00	47.473,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	1.198.729,00	1.088.497,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	13.708.012,37	16.800.451,68
2. Sachvermögen	75.692.688,58	74.962.772,92
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	8.671.772,08	8.341.023,87
2.1.1 Grünflächen	1.509.477,32	1.509.477,32
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.162.294,76	6.831.546,55
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	26.062.328,12	26.074.482,19
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	4.488.072,92	4.560.558,92
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	769.566,71	938.284,78
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	9.599.450,69	9.512.501,69
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	7.018.161,60	6.936.068,60
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst, Katastr.	1.276.054,75	1.256.095,75
2.2.6 GS m.so.Dienst-, Geschäfts-u.and.Betriebsgeb.	2.911.021,45	2.870.972,45
2.3 Infrastrukturvermögen	38.348.010,07	37.625.284,10
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.834.176,13	24.849.442,16
2.3.2 Brücken und Tunnel	794.172,00	782.330,00
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenausrüst.u.Sicherheitsanl.	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	94.432,94	93.460,94
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	12.625.229,00	11.900.051,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	93.215,80	91.925,80
2.5.1 Kunstgegenstände	46.496,00	45.919,00
2.5.2 Kulturdenkmäler	46.719,80	46.006,80

Aktiva	Vorjahr 2014	Haushaltsjahr 2015
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.117.808,00	1.106.137,00
2.6.1 Fahrzeuge	977.229,00	932.744,00
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	140.579,00	173.393,00
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere	770.280,00	978.896,00
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	208.615,00	360.918,00
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	366.236,00	413.568,00
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere	0,00	0,00
2.7.4 Sap. f. bewegl. VG über 150,- bis 1.000,- Euro	195.429,00	204.410,00
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	629.274,51	745.023,96
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.872,18	10.975,50
2.9.2 Anlagen im Bau	625.402,33	734.048,46
3. Finanzvermögen	20.420.396,52	16.297.936,08
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	5.049.098,39
3.2.1 Beteiligungen	185.400,47	5.049.098,39
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.428.305,02	3.433.105,82
3.3.1 Sondervermögen	3.428.305,02	3.433.105,82
3.4 Ausleihungen	90.707,58	14.132,62
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	75.679,85	270,82
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute	0,00	0,00
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	15.027,73	13.861,80
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	15.687.550,46	7.260.818,63
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	5.684.539,53	5.776.633,93
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
3.6.3 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	10.003.010,93	1.484.184,70
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	97.361,70	81.958,25
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	97.361,70	81.958,25
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	697.222,49	203.997,17
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	82.219,89	80.829,49
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	329.976,46	63.882,52
3.8.3 Eingef., no.ni.eingez. Kap. u. eingef. Nachschüsse	0,00	0,00
3.8.4 Vorsteuer	-67,03	53.818,63
3.8.5 Übrige privatrechtliche Forderungen	285.093,17	5.466,53
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	208.848,80	229.825,20
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	208.848,80	229.825,20
4. Liquide Mittel	-11.041.674,44	7.211.602,51
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	-11.041.674,44	7.211.602,51

Aktiva	Vorjahr 2014	Haushaltsjahr 2015
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	522.442,19	232.642,96
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	522.442,19	232.642,96
A K T I V A	100.552.592,22	116.641.376,15

Passiva	Vorjahr 2014	Haushaltsjahr 2015
1. Nettoposition	74.623.372,08	81.308.572,44
1.1 Basis-Reinvermögen	40.423.971,13	40.423.971,13
1.1.1 Reinvermögen	53.716.037,61	53.715.273,21
1.1.2 Sollfehlbetr. aus kameral. Abschl. als Minusbetr	-13.292.066,48	-13.292.066,48
1.2 Rücklagen	257.134,24	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	257.134,24	257.134,24
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	10.618.363,77	14.891.026,43
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-243.609,91	10.618.363,77
1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-243.609,91	10.618.363,77
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	10.861.973,68	4.272.662,66
1.3.2.1 Jahresergebnis	10.861.973,68	4.272.662,66
1.4 Sonderposten	23.323.902,94	25.737.205,04
1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	10.483.390,00	9.832.997,87
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.368.321,00	2.887.405,00
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	8.367.872,94	11.045.846,17
1.4.6 Sonstige Sonderposten	2.104.319,00	1.970.956,00
2. Schulden	10.606.477,25	18.964.297,81
2.1 Geldschulden	9.608.396,63	17.076.055,23
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	9.608.396,63	17.076.055,23
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	111.629,33	59.483,52
2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	8.350,67	6.204,86
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	103.278,66	53.278,66
2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	529.085,99	421.787,89
2.3.1 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	529.085,99	421.787,89
2.4 Transferverbindlichkeiten	84.565,71	30.617,97
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verb. Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke	0,00	20.000,00

Passiva	Vorjahr 2014	Haushaltsjahr 2015
2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	1.360,28	1.360,28
2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen	16.822,75	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	-302,18	626,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	66.684,86	8.631,69
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	272.799,59	1.376.353,20
2.5.1 Durchlaufende Posten	-889.086,77	-1.069.100,25
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	128.603,77	-59.959,29
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	78.767,71	38.526,73
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	-1.096.458,25	-1.047.667,69
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	119.468,00	216.201,00
2.5.2.1 Abzuführende Gewerbesteuer	119.468,00	216.201,00
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	1.042.418,36	2.229.252,45
2.5.4.1 Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.042.418,36	2.229.252,45
3. Rückstellungen	15.147.148,45	16.104.757,06
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	12.120.217,74	12.463.765,95
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	912.256,32	822.944,95
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	378.768,58	425.924,85
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	57.751,00
3.7 Rück.f.droh.Verplf.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	1.735.905,81	2.334.370,31
4. Passive Rechnungsabgrenzung	175.594,44	263.748,84
4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	175.594,44	263.748,84
P A S S I V A	100.552.592,22	116.641.376,15

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Es wurden im Finanzhaushalt Haushaltsausgabereste in einer Größenordnung von 4.018.816,82 € gebildet und in das Haushaltsjahr 2016 vorgetragen.

Im Ergebnishaushalt wurden Budgetübertragungen in das Haushaltsjahr 2016 in einer Größenordnung von 43.180,13 € vorgenommen.

Zwei Ausfallbürgschaften, die für die Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung übernommen wurde, bestanden zum 31.12.2015 noch in Höhe von 341.728,09 €.

Gewährleistungsverträge wurden nicht abgeschlossen.

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sind in der Bilanz dargestellt.

Beträge sind in einer Größenordnung von 26.258,93 € gestundet worden.

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

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

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses wird bestätigt.

Varel, den 22.10.2021

Gerd-Christian Wagner
Bürgermeister

**Anhang
zum
Jahresabschluss
2015**

Anhang zum Jahresabschluss 2015

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 193.693,06 und Aufwendungen in Höhe von 65.530,37 € aus.

Die Erträge sind im Wesentlichen entstanden durch die Zuordnung periodenfremder Erträge im Bereich Personalkostenerstattungen und Betriebskostenabrechnungen für Kindertagesstätten.

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 31.12.2015 bestanden lediglich zwei Ausfallbürgschaften zugunsten der Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung gegenüber der Landessparkasse zu Oldenburg zu einem Wert in Höhe von insgesamt 341.728,09 €.

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 2015 sind die Fehlbeträge aus Vorjahren abgedeckt. Ursprünglich summierten sich der Sollfehlbetrag aus dem letzten kameralen Abschluss 2010 in Höhe von 13.292.066,48 €, dem Fehlbetrag aus dem ersten doppelbuchhalterischen 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 €. Der Abschluss 2015 weist ebenfalls ein Überschuss in Höhe von 4.272.662,66 € aus, so dass sich ein kumuliertes positives Ergebnis in einer Größenordnung von **1.598.959,95 €** ergibt.

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.

Weitere Erläuterungen zur Bilanzierung:

Das **immaterielle Vermögen**, das **Sachvermögen** und das **Finanzvermögen ohne Forderungen** haben sich im Laufe des Haushaltsjahres 2015 um 7.060.666,81 € 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 2015 um 8.935.360,60 € verringert.

Im Wesentlichen ist die Reduzierung entstanden durch den Eingang der bewilligten Bedarfszuweisung für das Jahr 2014 in Höhe von 8.750.000,00 €.

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
	3.2	Beteiligungen
	3.2.1	Beteiligungen

Eine Beteiligung an der Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co. KG wurde erworben.

Bilanzposition	3.	Finanzvermögen
	3.4	Ausleihungen
	3.4.7	Ausleihungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen

Eine Ausleiherung wurde in voller Höhe zurückgezahlt.

Bilanzposition	3.	Finanzvermögen
	3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen
	3.6.3	Kommunale Steuern und übr. öffentl.-rechtl. Forderungen

Im Wesentlichen ist eine Forderung aus der Bewilligung einer Bedarfszuweisung beglichen worden.

Bilanzposition	4.	Liquide Mittel
	4.1	Sichteinlagen bei Banken/Kreditinstituten, Schecks, Bargeld

Hier spiegelt sich die positive Entwicklung des Haushaltsjahres wieder.

Passiva:

Bilanzposition 1. Nettoposition
1.3 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung 2015 schließt mit einem positiven Ergebnis von 4.272.662,66 € ab. Unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus Vorjahren in Höhe von 10.861.973,68 € ergibt sich ein Jahresergebnis von 14.891.026,43 €.

1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren

Die Jahresergebnisse 2011 bis 2013 ergaben -243.609,91 €. Das Jahr 2014 schloss mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 10.861.973,68 € ab, so dass die Gesamtsumme von 10.618.363,77 € zu dieser Position ausgewiesen wird.

1.3.2.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2015 fällt mit 4.272.662,66 € positiv aus.

Bilanzposition 2. Schulden
2.1 Geldschulden
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Ein wesentlicher Anteil entfällt auf die Finanzierung des Erwerbs der Beteiligung KNN.

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

Die Zuweisungen werden erst nach Vorlage der Verwendungsnachweise zahlungswirksam. Andere Transferverbindlichkeiten wurden beglichen.

Bilanzposition 2. Schulden
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten
2.5.1 Durchlaufende Posten
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer

Der Bestand spiegelt das Ergebnis der steuerrelevanten Tätigkeit wider.

Bilanzposition 2. Schulden
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten
2.5.4.1 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Eine größere Einzahlung wurde zum Jahresabschluss Akonto gebucht.

Bilanzposition 3. Rückstellungen

3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Die Rückstellung wurde erforderlich für die Abwicklung des Finanzausgleichs 2015.

Bilanzposition 3. Rückstellungen

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
2015**

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2015

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 Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 wurde am 18.03.2015 vom Rat der Stadt Varel beschlossen. Die Genehmigung durch den Landkreis Friesland erfolgte am 29.05.2015. Die Bekanntmachung erfolgte am 22.06.2015 in der NWZ unter Hinweis auf die öffentliche Auslegung in der Zeit 22.06. bis 30.06.2015.

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 Nettosition ("Eigenkapital") angegeben.

Der Verlauf der Haushaltswirtschaft wird anhand folgender Kennzahlen dargestellt:

Ergebnishaushalt:

Erträge und Aufwendungen	Haushaltsansatz 2015	Rechnungsergebnis 2015	Differenz	Abweichung prozentual
Ordentliche Erträge	34.590.000	39.121.362,76	+ 4.531.362,76	+ 13,10
Ordentliche Aufwendungen	34.874.800	34.976.862,79	+ 102.062,79	+ 0,29
Ordentliches Ergebnis	-284.800	4.144.499,97	+ 4.429.299,97	+ 1.555,23
Außerordentliche Erträge	155.700	193.693,06	+ 37.993,06	+ 24,40
Außerordentliche Aufwendungen	5.400	65.530,37	+ 60.130,37	+ 1.113,53
Außerordentliches Ergebnis	150.300	128.162,69	-22.137,31	- 14,73
Jahresergebnis	-134.500	4.272.662,66	+ 4.407.162,66	+ 3.276,70

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Haushaltsansatz 2015	Rechnungsergebnis 2015	Differenz	Abweichung prozentual
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.660.100	47.132.161,69	+ 13.472.061,69	+ 40,02
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.257.700	32.047.489,07	- 1.210.210,93	- 3,64
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	402.400	15.084.672,62	14.682.272,62	+ 3.648,68
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.967.300	3.664.821,41	- 2.302.478,59	- 38,58
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	12.480.900	9.758.853,71	- 2.722.046,29	- 21,81
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.513.600	-6.094.032,30	+ 419.567,70	- 6,44
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.513.600	8.594.200	+ 2.080.600	+ 31,94
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	636.700	1.126.541,40	+ 489.841,40	+ 76,93
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.876.900	7.467.658,60	+ 1.590.758,60	+ 27,07
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	6.822.554,28	6.822.554,28	
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	5.027.576,25	5.027.576,25	
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	1.794.978,03	+ 1.794.978,03	
Veränderung Finanzmittelbestand	- 234.300	16.458.298,92	16.692.598,92	+ 7.124,46
Anfangsbestand Zahlungsmittel zu Jahresbeginn	0	-11.041.674,44		
Endbestand Zahlungsmittel am Jahresende	0	7.211.602,51		

Investitionsrechnung

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung (Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR VJ	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2015	HR übertragen nach 2016
Erwerb VG Verwaltung	23.044,29	57.093,00	79.000	44.951,29	27.125,72
Versorgungsrücklage	0,00	2.180,88	11.100	8.919,12	0,00
Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe, Gründungskosten	0,00	0,00	30.000	30.000,00	30.000,00
Erwerb VG Grundschulen	12.784,37	104.841,23	126.500	34.443,14	44.388,08
Baumaßnahmen Grundschulen	137.040,82	231.901,83	202.800	107.938,99	177.148,93
Baumaßnahmen Mühle	1.650,79	10.658,20	5.500	-3.507,41	0,00
Erwerb VG Mühle	0,00	4.705,00	1.000,00	-3.705,00	395,00
Baumaßnahmen Bücherei	0,00	1.371,56	0,00	-1.371,56	0,00
Erwerb VG Bücherei	0,00	4.048,61	3.700	-348,61	957,00
Sportförderung, Investitionszuschuss	0,00	0,00	5.000	5.000,00	0,00
Baumaßnahmen Hallenbad	26.000,00	25.154,95	32.500	33.345,05	27.311,82
Erwerb VG Hallenbad	0,00	262,71	8.000	7.737,29	7.737,29
Baumaßnahmen Freibad	0,00	6.399,06	0	-6.399,06	0,00
Erwerb VG Freibad	127,59	1.429,97	2.500	1.197,62	0,00
I1.424403.555 Förderverein, Zuschuss Ausstattung 2014	0,00	-7.968,84	0	7.968,84	0,00
Baumaßnahmen Sportstätten	42.751,16	39.364,72	67.500	70.886,44	72.601,16
Erwerb VG Sportstätten	0,00	4.974,37	5.600	625,63	2.200,00
Baumaßnahmen Öffentl. Toiletten	0	909,10	0	-909,10	0,00
Baumaßnahmen Börse	12.000,00	5.771,50	0	6.228,50	2.056,51
Baumaßnahmen DLRG-Heim	0	676,64	0	-676,64	0,00
Gesamtsumme	255.399,02	493.774,49	580.700	342.324,53	391.921,51

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen (Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR VJ	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2015	HR übertragen nach 2016
Versorgungsrücklage	0,00	0,00	2.800	2.800,00	0,00
Erwerb VG Verwaltung	2.293,94	2.480,92	27.800	27.613,02	24.137,29
Kaufpreisrate Kläranlage	0,00	-6.070,00	-280.000	-273.930,00	0,00
Tilgung Baudarlehn	0,00	-1537,47	-700,00	837,47	0,00
WiFö, Beteiligung LK	40.655,97	21.921,01	50.000	68.734,96	30.000,00
WiFö, Darlehensrückfluss	0,00	-75.000,00	-75.000	0,00	0,00
Meischenstiftung, Hochbau	0,00	5.903,84	20.000	14.096,16	0,00
Abwicklung Eigenbetrieb Dangast	0,00	442.070,77	0	-442.070,77	22.026,77
Beteiligung KNN	0,00	0,00	4.863.700	4.863.700	0,00
Abwicklung GLP	0,00	-1.084.566,10	-46.300	1038.266,10	0,00
Gesamtsumme	42.949,91	-694.797,03	4.562.300,00	5.300.046,94	76.164,06

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales (Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR VJ	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2015	HR übertragen nach 2016
Versorgungsrücklage	0,00	0,00	1.700	1.700,00	0,00
Erwerb VG Verwaltung	2.300,72	7.472,12	15.400	10.228,60	6.998,13
Erwerb VG Brandschutz	26.115,48	50.466,47	78.100	53.749,01	23.262,73
Baumaßnahmen Brandschutz	19.098,96	25.312,18	78.000	71.786,78	48.834,40
Erwerb VG Katastrophenschutz	1.413,45	0,00	2.000	3.413,45	3.413,45
Erwerb VG Obdachlosenunterk.	0,00	930,90	800	-130,90	0,00
Jugendarbeit, Ausstattung	0,00	1.884,69	9.500,00	7.615,31	0,00
Zuschussabwicklung KiTas	0,00	0,00	20.600	20.600,00	20.600,00
Baumaßnahmen KiTa	65.925,66	209.178,62	667.000	523.747,04	524.190,83
Erwerb VG KiTa	5.598,05	4.536,05	24.300	25.362,00	24.300,00
Beteiligung KNN	0,00	4.863.697,92	0	-4.863.697,92	0,00
Baumaßnahmen JuZe Obenstrohe	18.500,00	833,95	7.000	24.666,05	23.964,99
Baumaßnahmen Parkeinrichtungen	12.500,00	5.638,22	8.800	15.661,78	0,00
Märkte, Stromanschluss *	24.764,00	0,00	0	24.764,00	24.764,00
Erwerb VG Weberei	4.240,00	0,00	0	4.240,00	0,00

Investitionsmaßnahmen	HR VJ	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2015	HR übertragen nach 2016
Weberei, Beleuchtung	0,00	2.460,13	2.500	39,87	0,00
Gesamtsumme	180.456,32	5.172.411,25	915.700	-4.076.254,93	700.328,53

*Diese Position war im Vorjahr dem FB Planung und Bau zugeordnet.

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau (Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR VJ	Ergebnis 2015	Ansatz 2015	Vergleich Ansatz/HR mit Ergebnis 2015	HR übertragen nach 2016
Versorgungsrücklage	0,00	0,00	5.300	5.300,00	0,00
Erwerb VG Verwaltung	445,20	6.622,56	30.300	24.122,64	19.382,21
Sanierungs-Treuhand-Maßnahmen	179.426,69	549.811,43	671.000	300.615,26	1.760.623,44
Hochbaumaßnahmen	0,00	115.534,43	16.000	-99.534,43	4.338,00
Erwerb/Verkauf Grundstücke	6.988,94	16.556,39	-805.000	-814.567,45	86.353,64
Investitionsmaßnahmen Spielplätze	16.000,00	8.997,31	10.000	17.002,69	0,00
Straßenbaumaßnahmen	243.532,15	240.711,76	152.000	154.820,39	758.307,40
Beleuchtungsmaßnahmen	17.482,91	33.751,07	44.800	28.531,84	40.030,50
Hochbaumaßnahmen Stadtbetrieb	3.000,00	0,00	135.000	138.000,00	135.000,00
Erwerb VG Stadtbetrieb	1.192,26	153.247,04	195.500	43.445,22	46.367,53
Gesamtsumme	468.068,15	1.125.231,99	454.900	-202.263,84	2.850.402,72

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 2014	Haushaltsjahr 2015
1. Immaterielles Vermögen	14.958.739,37	17.936.421,68
2. Sachvermögen	75.692.688,58	74.962.772,92
3. Finanzvermögen	20.420.396,52	16.297.936,08
4. Liquide Mittel	-11.041.674,44	7.211.602,51
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	522.442,19	232.642,96
A K T I V A	100.552.592,22	116.641.376,15

Passiva	Vorjahr 2014	Haushaltsjahr 2015
1. Nettoposition	74.623.372,08	81.308.572,44
2. Schulden	10.606.477,25	18.964.297,81
3. Rückstellungen	15.147.148,45	16.104.757,06
4. Passive Rechnungsabgrenzung	175.594,44	263.748,84
P A S S I V A	100.552.592,22	116.641.376,15

II. Ergebnisrechnung

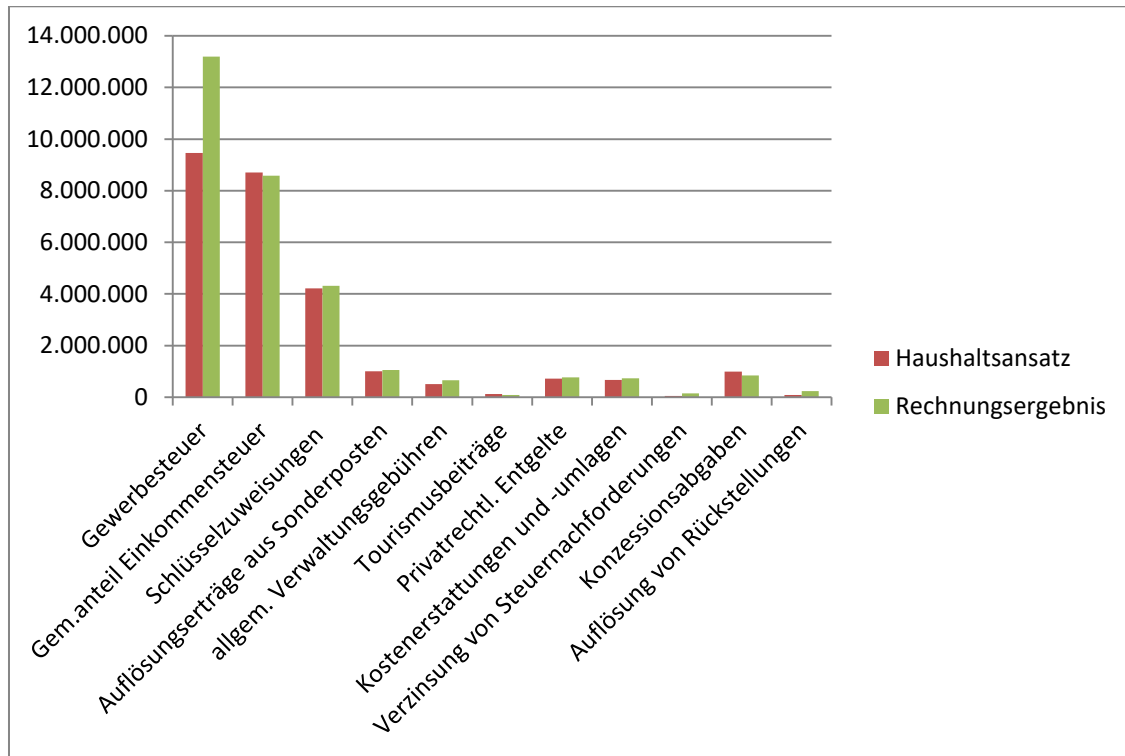
Die Ergebnisrechnung wurde gem. § 50 Abs. 2 GemHKVO entsprechend der Gliederung des § 2 GemHKVO aufgestellt, ebenso die gem. § 50 Abs. 3 GemHKVO geforderten Teilergebnisrechnungen.

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.

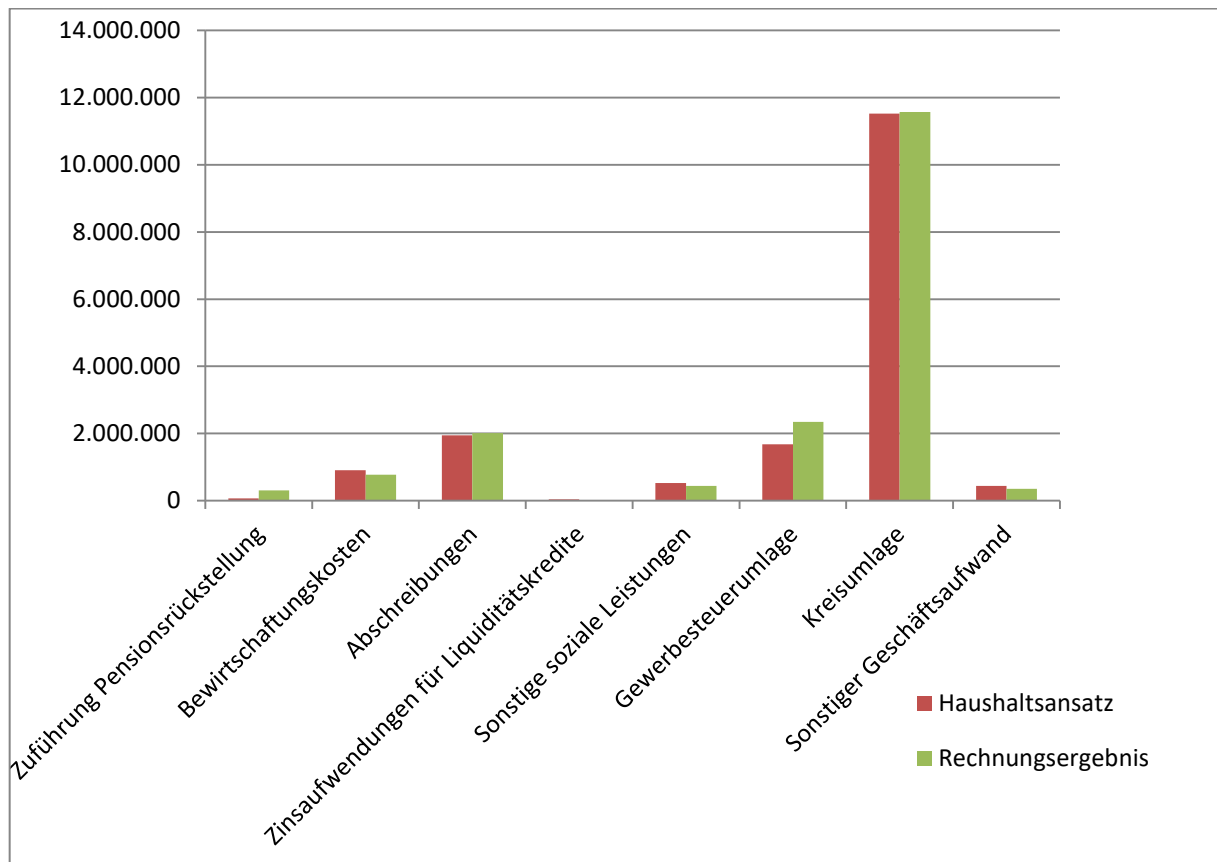
Die Ergebnisrechnung 2015 weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 4.144.499,97 € aus, im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 128.162,69 € und somit einen Gesamtüberschuss in Höhe von 4.272.662,66 €.

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 2015 die Erträge und Aufwendungen jeweils im Verhältnis zueinander.

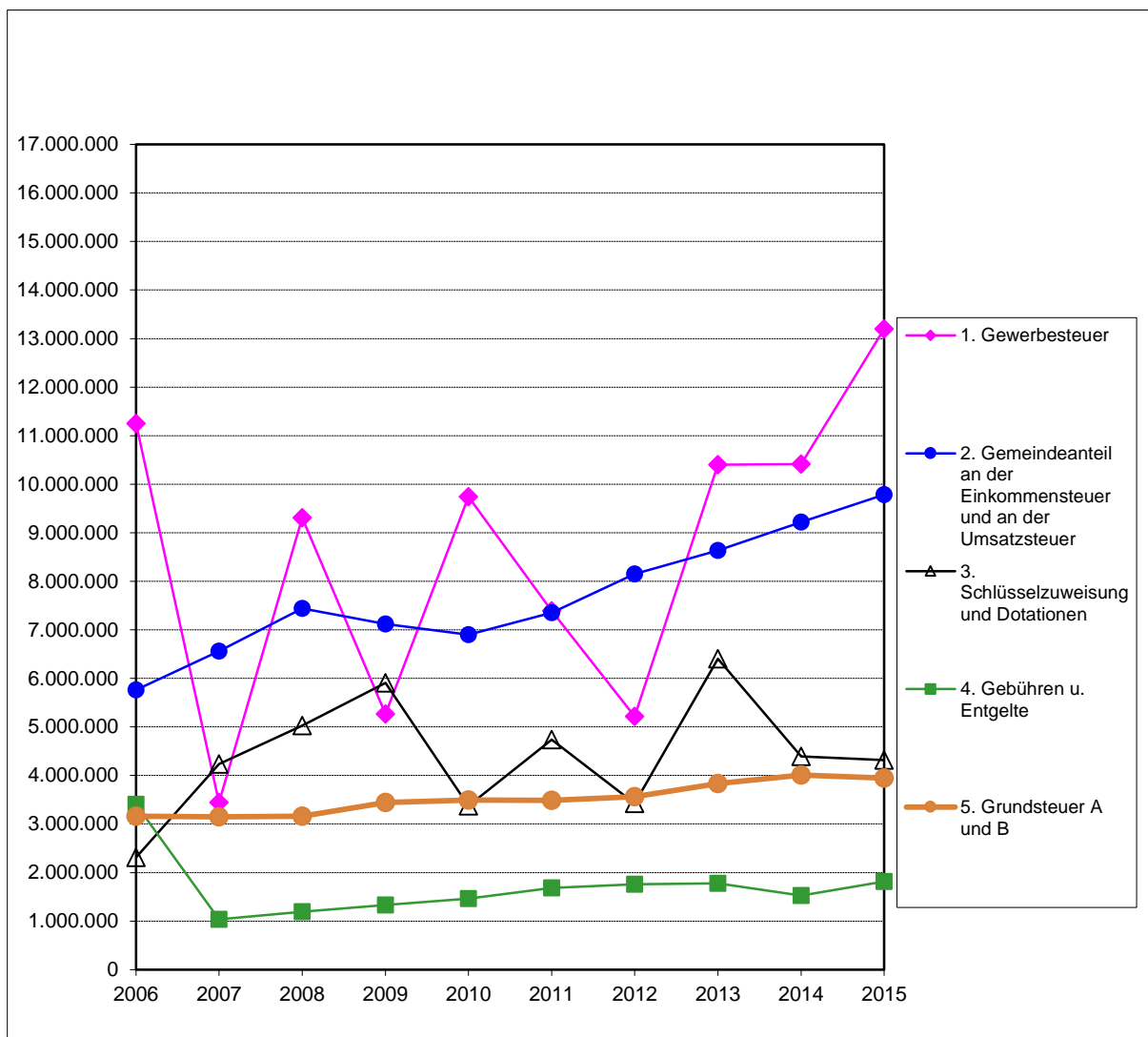
Wesentliche Erträge im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



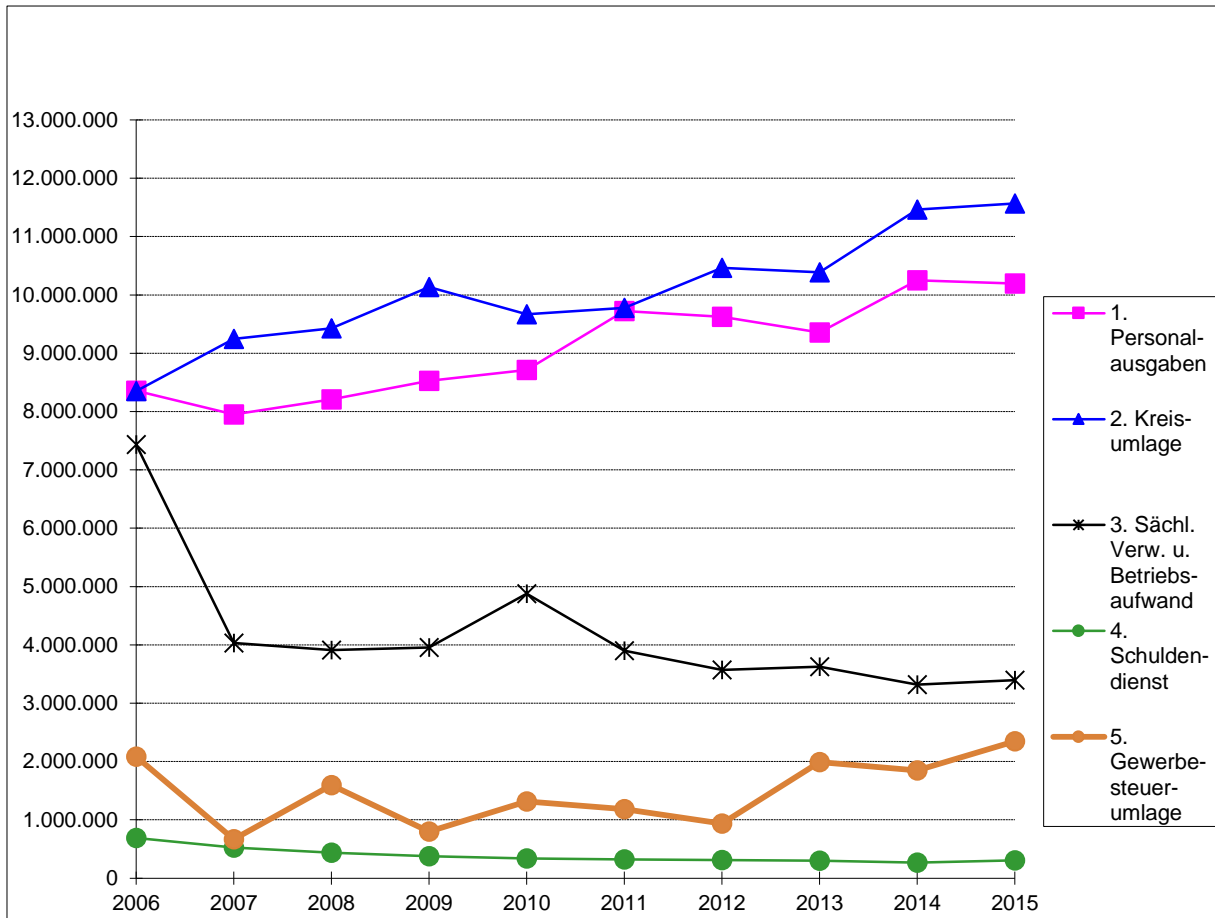
Wesentliche Aufwendungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



Wesentliche Erträge im 10-Jahres-Vergleich



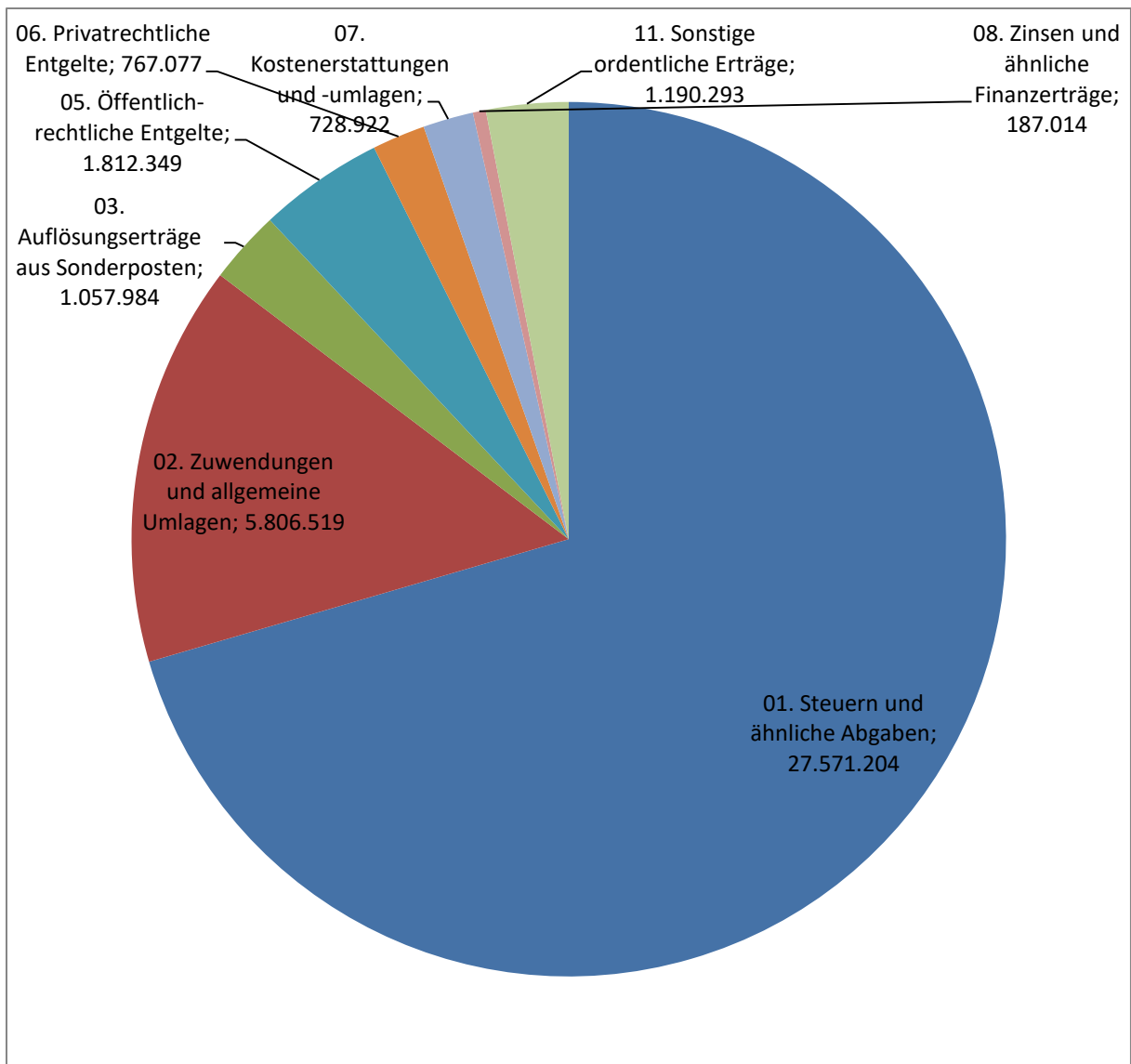
Wesentliche Aufwendungen im 10-Jahresvergleich



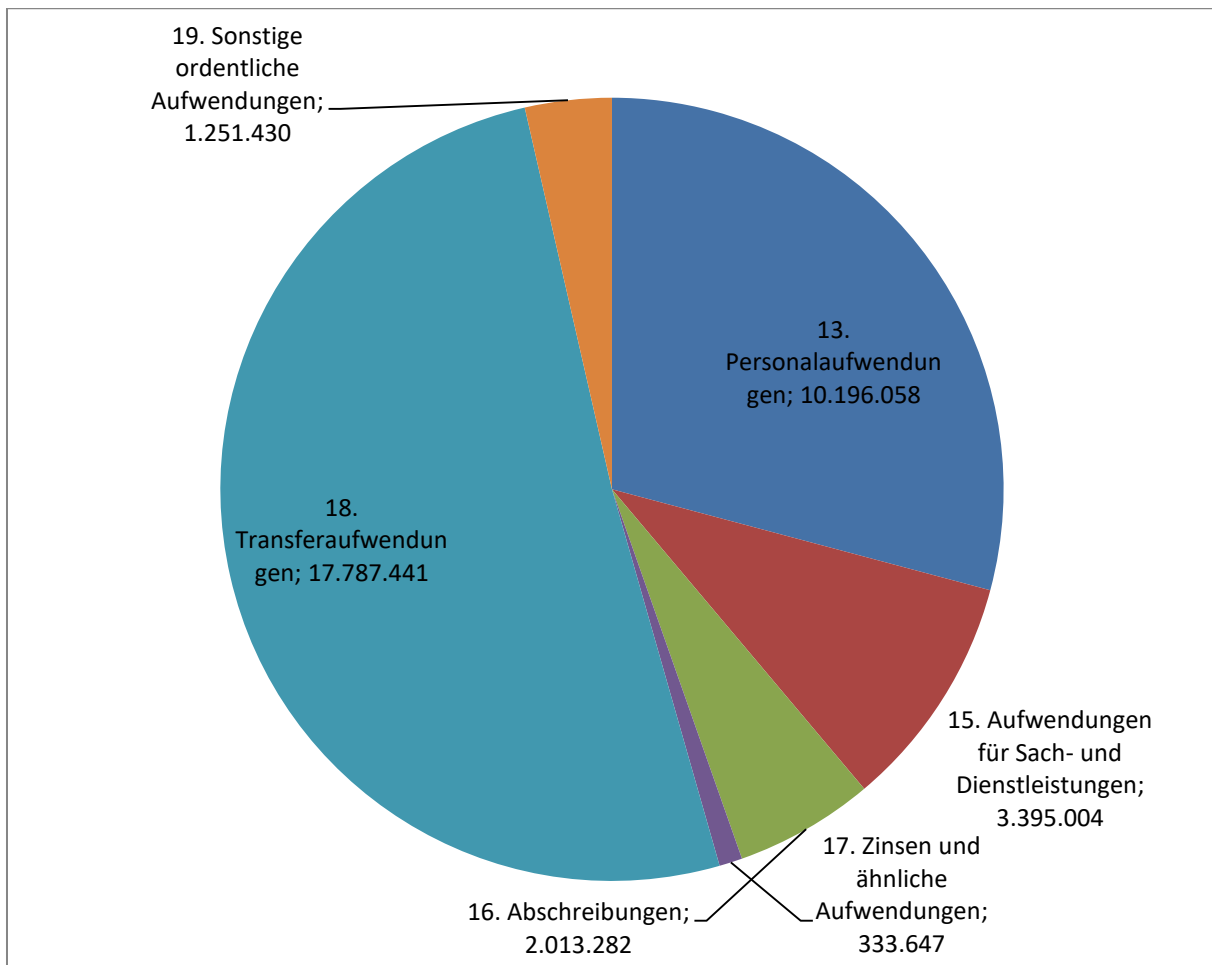
Hinweis:

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

Die ordentlichen Erträge in Höhe von 39.121.362,76 € im Verhältnis zueinander



Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 34.976.862,79 € im Verhältnis zueinander



Das Rechnungsergebnis des ordentlichen Ergebnishaushaltes ergibt eine Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 4.429.299,97 €.

Diese Abweichungen sind im Wesentlichen begründet durch Mehrerträge im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben mit einer Größenordnung von insgesamt 3.873.504,16 €, im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 285.018,83 € und im Bereich der öffentlich-rechtlichen Entgelte in Höhe von 197.349,42 €.

Hinzu gerechnet werden muss noch der Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, was eine Verschlechterung in Höhe von -22.137,31 € bedeutet, so dass sich die Ergebnisverbesserung insgesamt auf 4.407.162,66 € beläuft.

Damit beträgt der endgültige Überschuss des Ergebnishaushaltes 4.272.662,66 € 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. Hinzu kommen Umbuchungen entsprechend geänderter Produktzuordnungen.

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 2015 getätigten Investitionen in das Anlagevermögen konnten die tatsächlichen Abschreibungen und Auflösungserträge der Sonderposten ermittelt werden.

Der Gesamtbetrag der Abschreibungen übersteigt den Ansatz um 66.881,98 € und beläuft sich auf 2.013.281,98 €. Den erhöhten Abschreibungen stehen dementsprechend auch höhere Vermögenswerte als ursprünglich geschätzt gegenüber.

Der Gesamtbetrag der Auflösungserträge aus Sonderposten beträgt 1.057.984,15 € und übersteigt den Ansatz somit um 60.284,15 €. Damit steht dieser Betrag zusätzlich zur Deckung der Abschreibungen zur Verfügung.

Interne Leistungsverrechnungen

Die Verrechnungen wurden entsprechend der erbrachten Leistungen vorgenommen.

Erläuterungen zu einzelnen Positionen auf Produktebene:

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsplan	Ergebnis Jahresrechnung	Abweichung	Erläuterung
P1.111007	424100	Bewirtschaftung	900.000	772.424,20	-127.575,80	Die Verbräuche lassen sich nicht konkreter planen.
P1.111007	443108	Sonstiger Geschäftsaufwand	101.200	38.750,88	-62.449,12	Die eingeplanten Gutachten waren nur z.T. erforderlich.
P1.111012	502900	Periodenfremde Erträge	0	82.417,11	82.417,11	Personalkostenerst. Für Vorjahr
P1.121001	502900	Periodenfremde Erträge	0	17.525,95	17.525,95	Erstattung Kosten Wahl Vorjahre
P1.122001	427124	Rattenbekämpf.	14.000	0	-14.000	Keine Maßnahmen erforderlich
P1.211001 P1.211003 P1.243001	314800 348800	Zuschüsse von übrigen Bereichen Erstattungen	0 0 0	43.067,15 29.026,59 133.276,31	43.067,15 29.026,59 133.276,31	Die Personalkosten der Schulsozialarbeiter wurden erstattet.
P1.521001	331100	Baugenehmig.geb	294.000	395.324,63	101.324,63	Mehrere größere Bauvorhaben sind ursächlich für die Mehreinnahmen
P1.541001	427126	Betriebsausgaben	70.000	47.516,13	-22.483,87	Die Betriebsausgaben fielen geringer aus als geplant.
P1.552001	431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	4.500	0,00	-4.500,00	Diese Kosten werden im Produkt Liegenschaften dargestellt.
P1.552002	348300	Erstattung von Zweckverbänden	67.800	0,00	-67.800,00	Die Erstattung wird im Produkt Stadtbetrieb vereinnahmt.
P1.571001	365100	Gewinnanteile verbundener Unternehmen	132.400	0	-132.400	Die Dividende wird dem Produkt KiTa zugeordnet.
P1.611001	301300 434100	Gewerbsteuerertrag und –umlage	9.464.000 1.674.400	13.201.010 2.345.430	3.737.010 671.030	Die erhöhte Umlage korrespondiert mit den Mehrerträgen.
P1.612001	462100 591100	Deckungsreserve Zuführung Überschuss	12.000 150.300	0,00 0,00	-12.000 -150.300	Beide Positionen sind lediglich Planansätze, die nicht bebucht werden.

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 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 Auflösungserträge aus Sonderposten reduzieren sich um noch nicht in Anspruch genommene Investitionszuschüsse, korrespondierend mit den Minderaufwendungen bei den Abschreibungen, da noch nicht alle geplanten Projekte abgeschlossen werden konnten.

Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten u. a. die Erträge aus Konzessionsabgaben, bei denen die Planansätze nicht erreicht wurden.

Der Mehraufwand bei den Transferaufwendungen ist entstanden durch eine erhöhte Gewerbesteuerumlage, bedingt durch Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer.

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

Teilhaushalt Fachbereich Ordnung und Soziales

Die Zuwendungen vom Land für die KiTa fielen höher aus als erwartet.

Die Auflösungserträge aus Sonderposten erhöhen sich um abgewickelte Investitionszuschüsse, korrespondierend mit den Mehraufwendungen bei den Abschreibungen.

Die Kostenerstattungen fallen entsprechend den Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen geringer aus.

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

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

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

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

Der Minderaufwand bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist verursacht durch die nicht notwendig gewordene Inanspruchnahme von geplanten Gutachten.

Zu den Abweichungen auf Produktgruppenebene ist folgendes anzumerken:

Produktgruppe 111 – Verwaltungssteuerung und –service

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 0,87 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 121 – Statistik und Wahlen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 627,40 % zur Planung ergeben, verursacht durch die zeitverzögerte Zahlung einer Wahlkostenerstattung.

Produktgruppe 122 – Ordnungsangelegenheiten

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 14,44 % zur Planung ergeben, summiert durch eine Vielzahl kleinerer Abweichungen.

Produktgruppe 126 – Brandschutz

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 244 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 128 – Katastrophenschutz

In dieser Produktgruppe haben sich Abweichungen zur Planung in Höhe von 45,34 % ergeben, bedingt durch die verzögerte Anschaffung von Ge- und Verbrauchsmaterial.

Produktgruppe 211 – Grundschulen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 2,91 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 243 – Sonstige schulische Aufgaben

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 222,42 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 252 – Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 30,68 % zur Planung ergeben, bedingt durch Minderaufwendungen in der Bauunterhaltung und bei den Bewirtschaftungskosten.

Produktgruppe 262 – Musikpflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 3,66 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 271 – Volkshochschulen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 11,75 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 272 – Büchereien

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 17,42 % zur Planung ergeben, im Wesentlichen verursacht durch Minderaufwand bei der Bauunterhaltung und den Bewirtschaftungskosten.

Produktgruppe 311 – Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen in Höhe von 4,31 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 313 – Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 1.007,99 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 315 – Soziale Einrichtungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 8,71 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 346 – Wohngeld

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 18,34 % 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 4,86 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 361 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 3,57 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 362 – Jugendarbeit

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 17,94 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderaufwendungen im Bereich der Personalkosten sowie beim Ge- und Verbrauchsmaterial.

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

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 7,91 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 365 – Tageseinrichtungen für Kinder

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 14,18 % zur Planung ergeben, bedingt durch Mehrerträge aus Zuweisungen für Fachpersonal sowie durch Minderaufwendungen im Bereich der Personalkosten.

Produktgruppe 366 – Einrichtungen der Jugendarbeit

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 16,76 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch nicht geplante Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie Minderausgaben bei der Bauunterhaltung und den Bewirtschaftungskosten.

Produktgruppe 418 – Kur- und Badeeinrichtungen

In dieser Produktgruppe haben sich Abweichungen von 6,93 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 421 – Förderung des Sports

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 5,35 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 424 – Sportstätten und Bäder

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 10,53 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung und den Bewirtschaftungskosten.

Produktgruppe 511 – Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 65,55 % 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 87,16 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen verursacht durch erhöhtes Gebührenaufkommen.

Produktgruppe 522 – Wohnbauförderung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 976,28 % zur Planung ergeben. Diese Abweichung ist bedingt durch eine nicht geplante Erstattung vom Land.

Produktgruppe 523 – Denkmalschutz und -pflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 10,37 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 531 – Elektrizitätsversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 12,37 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 532 – Gasversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 32,27 % zur Planung ergeben. Die geplante Konzessionsabgabe konnte nicht realisiert werden.

Produktgruppe 533 – Wasserversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 5,28 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 538 – Abwasserbeseitigung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 20,97 % 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 4,60 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 545 – Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 16,63 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch Minderausgaben bei den Unterhaltungs- und Betriebsaufwendungen.

Produktgruppe 546 – Parkeinrichtungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 60,08 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch ein erhöhtes Gebührenaufkommen.

Produktgruppe 547 – ÖPNV

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 32,27 % 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 17,56 % zur Planung ergeben. Die Änderungen sind bedingt durch geänderte Produktzuordnungen.

Produktgruppe 552 – Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 9,29 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 553 - Friedhofswesen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 7,83 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 554 – Naturschutz und Landschaftspflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 56,57 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind bedingt durch Minderaufwand bei der Bauunterhaltung.

Produktgruppe 555 – Land- und Forstwirtschaft

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 10,33 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 571 – Wirtschaftsförderung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 45,13 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Dividende für die KNN-Beteiligung sowie erforderlicher Unterhaltungsaufwand im GLP.

Produktgruppe 573 – Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 15,19 % zur Planung ergeben, bedingt durch Minderaufwand für die Bauunterhaltung, für die Bewirtschaftungskosten sowie für die Unterhaltung von Fahrzeugen.

Produktgruppe 575 - Tourismus

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 87,93 % zur Planung ergeben, verursacht im Wesentlichen durch Minderausgaben bei der Bauunterhaltung und beim Ge- und Verbrauchsmaterial.

Produktgruppe 611 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 21,08 % zur Planung ergeben. Die wesentliche Änderung ist der Mehrertrag bei der Gewerbesteuer verringert um den Mehraufwand bei der Gewerbesteuerumlage.

Produktgruppe 612 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 37,80 % 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 gebucht werden.

III. Finanzrechnung

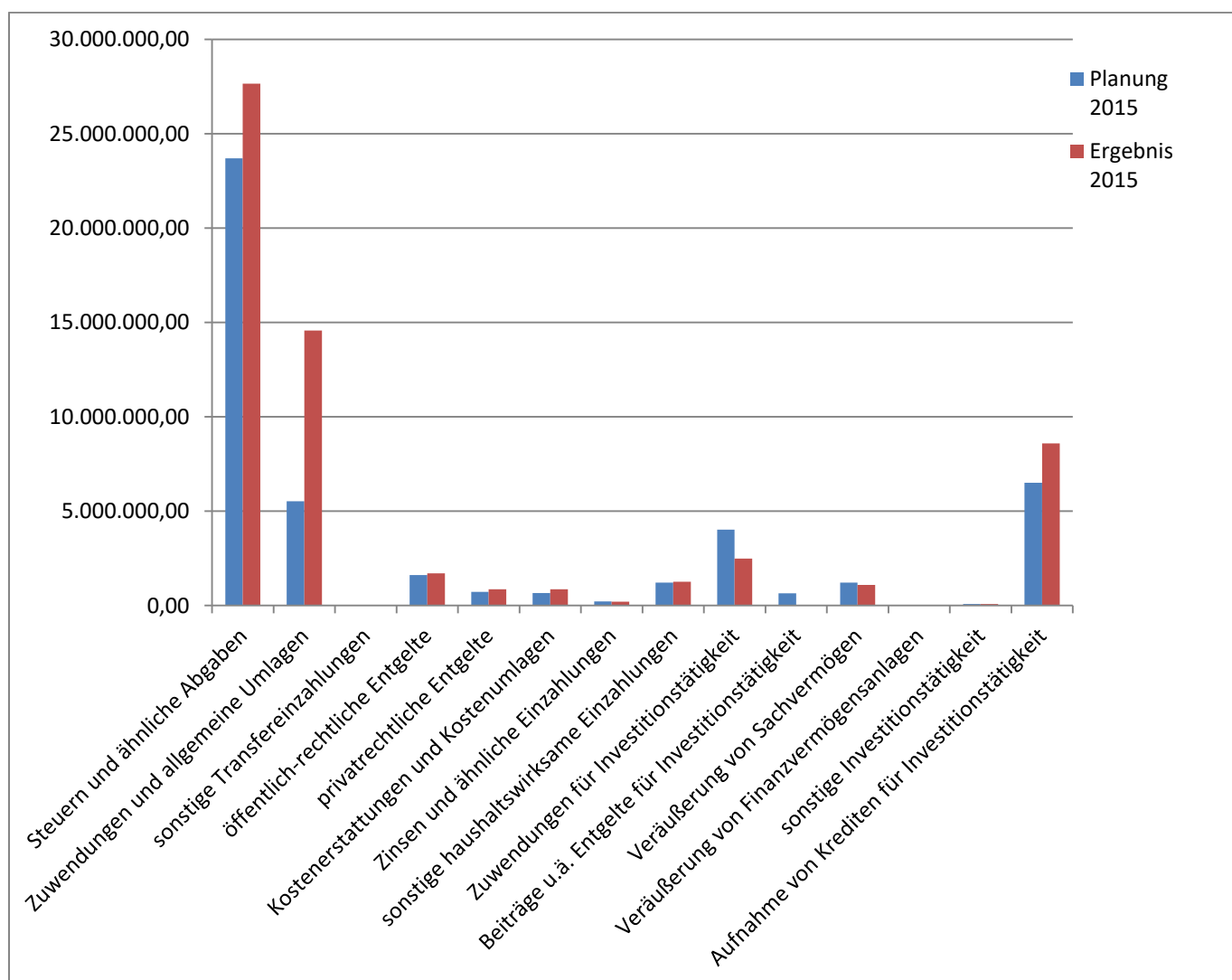
Die Finanzrechnung wird gem. § 51 Abs. 1 GemHKVO aufgestellt nach der in § 3 Nrn. 1 bis 11 GemHKVO vorgegebenen Ordnung. Gem. § 51 Abs.3 GemHKVO sind unter entsprechender Anwendung der Vorschriften die Teilfinanzrechnungen nach § 4 GemHKVO erstellt worden.

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.

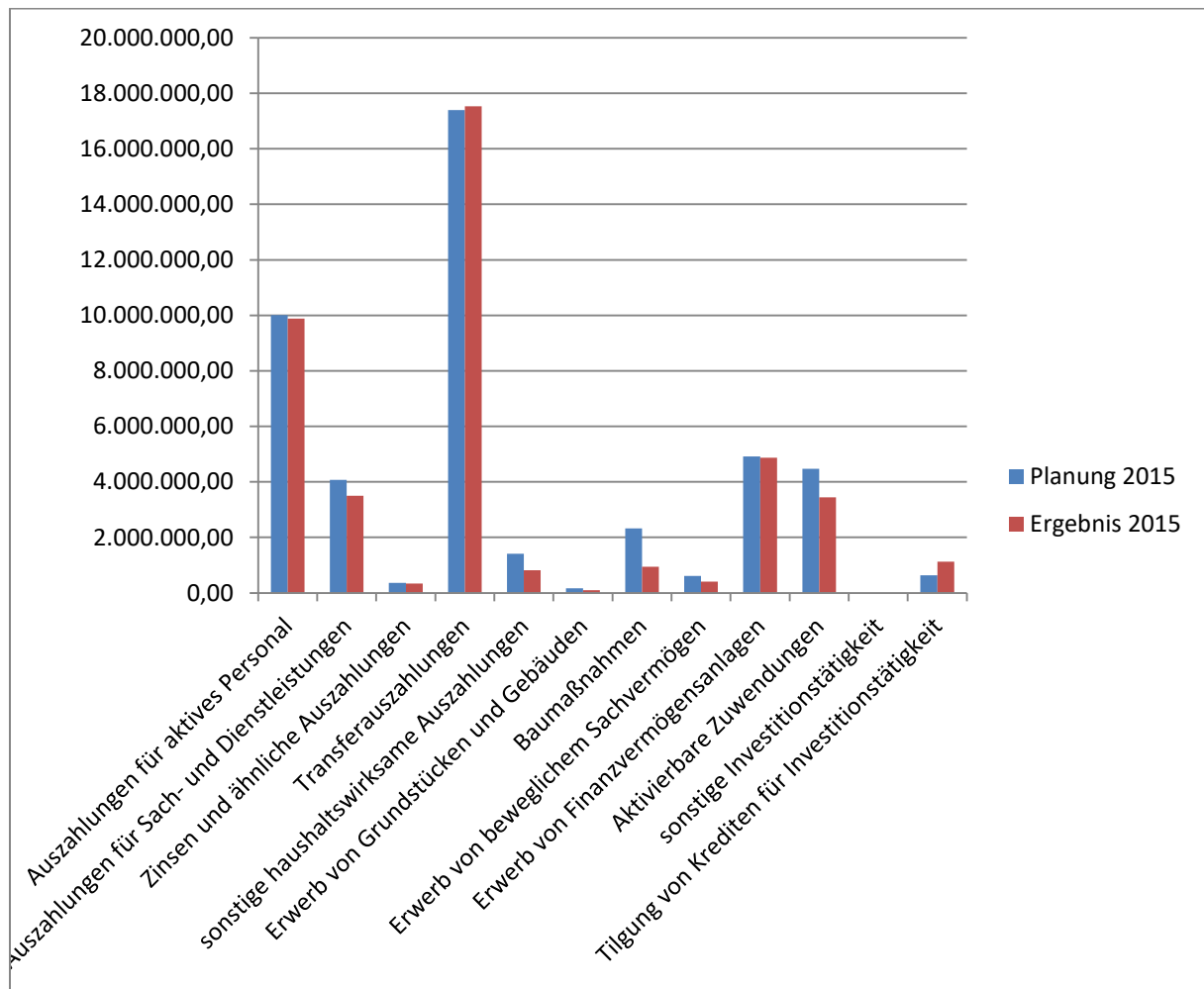
Dadurch wird die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune deutlich.

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 2015 die Einzahlungen und Auszahlungen jeweils im Verhältnis zueinander.

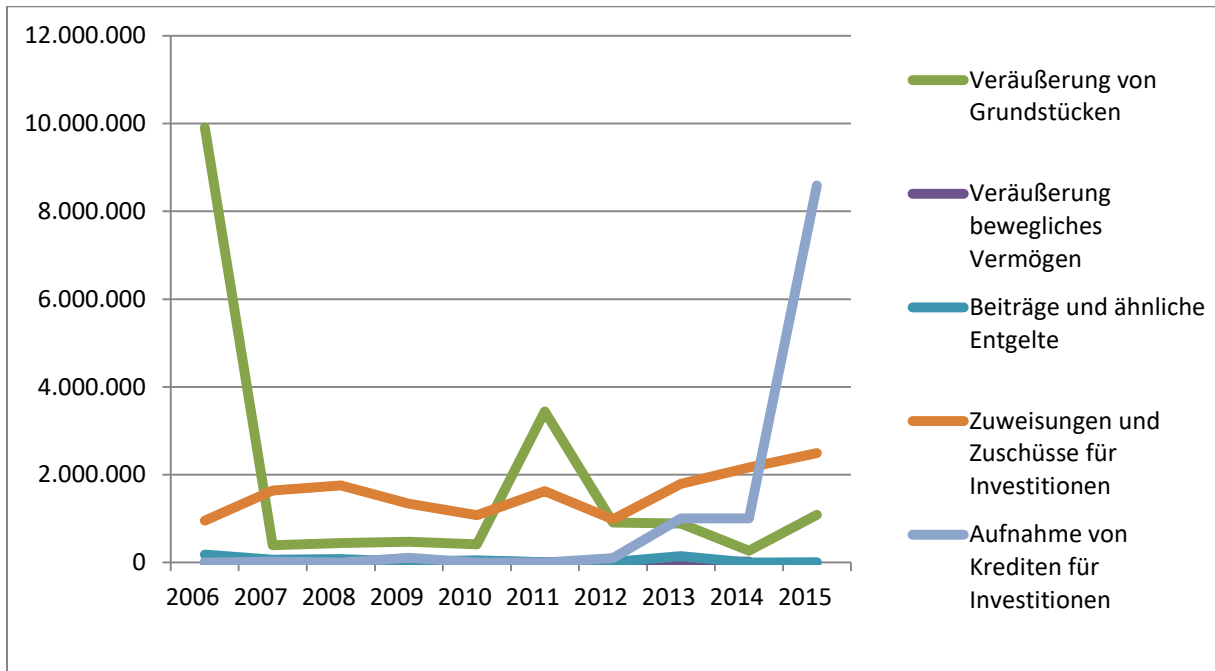
Einzahlungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



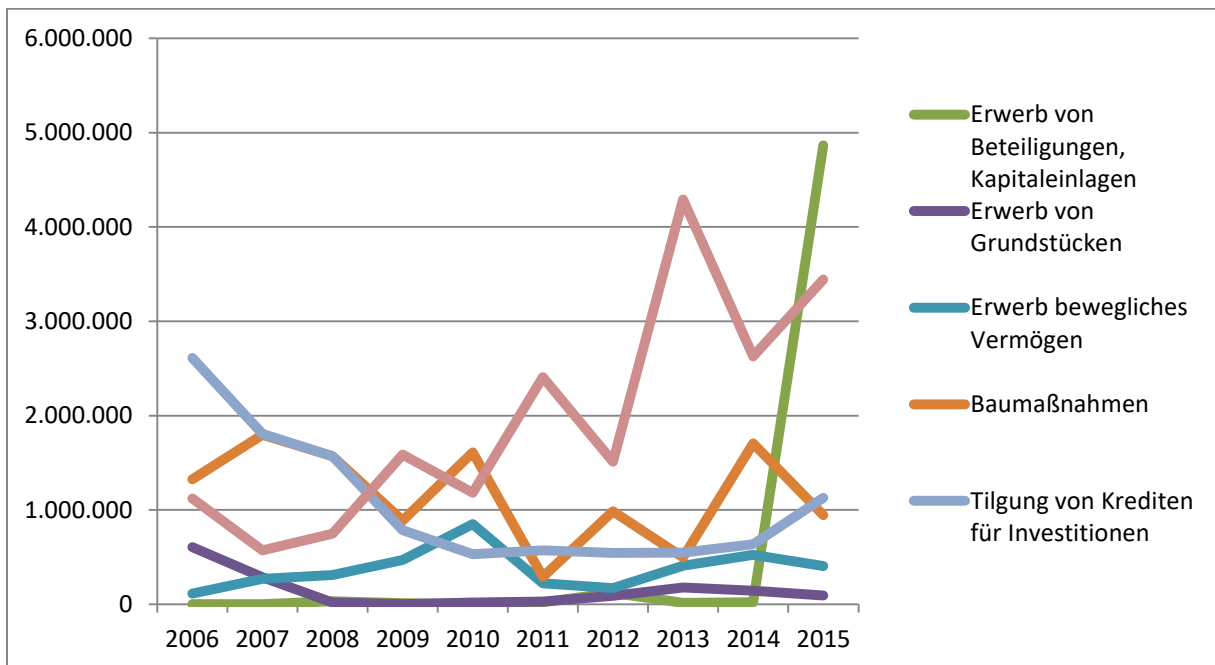
Auszahlungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



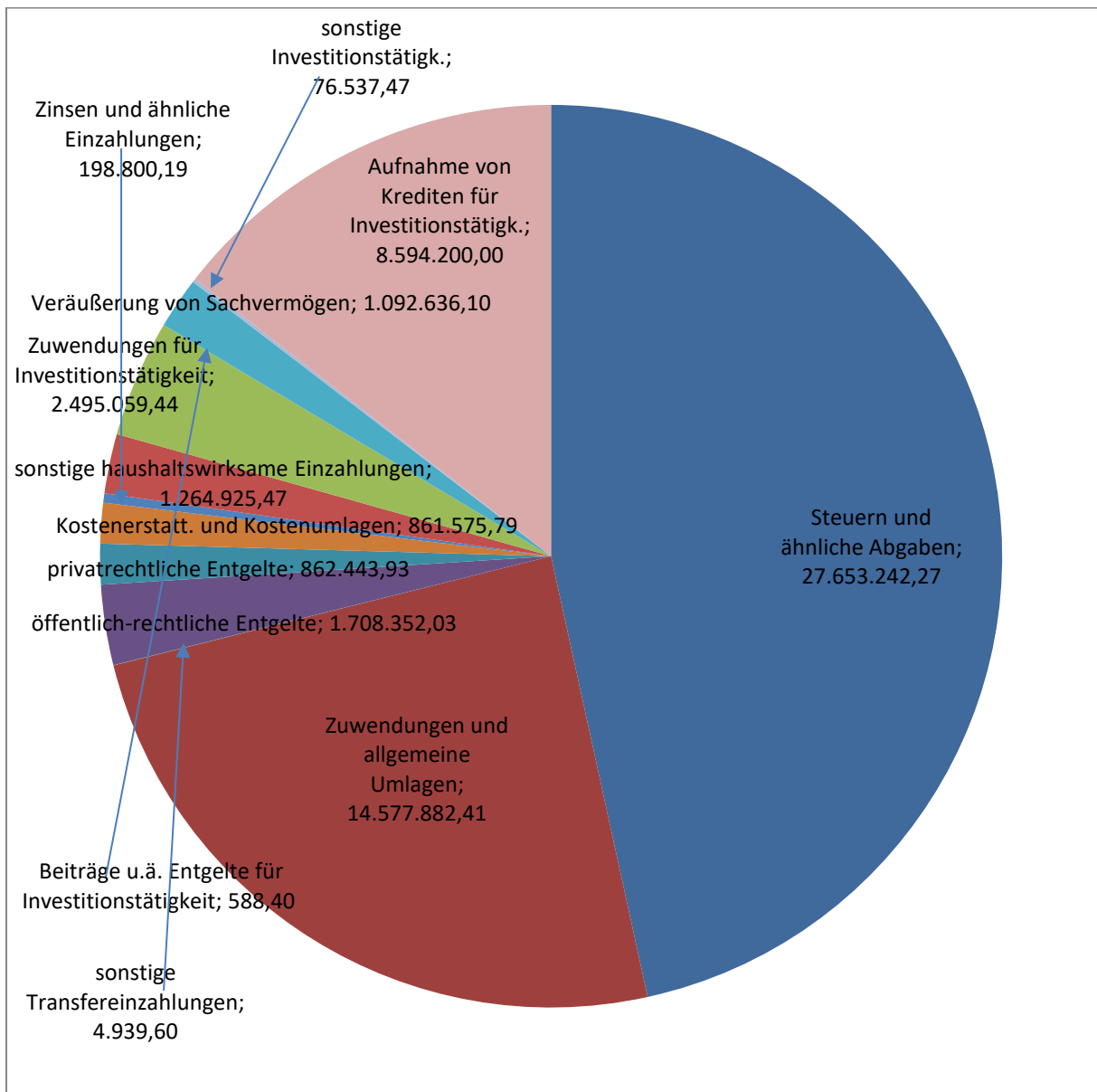
Wesentliche investive Einzahlungen im 10-Jahres-Vergleich



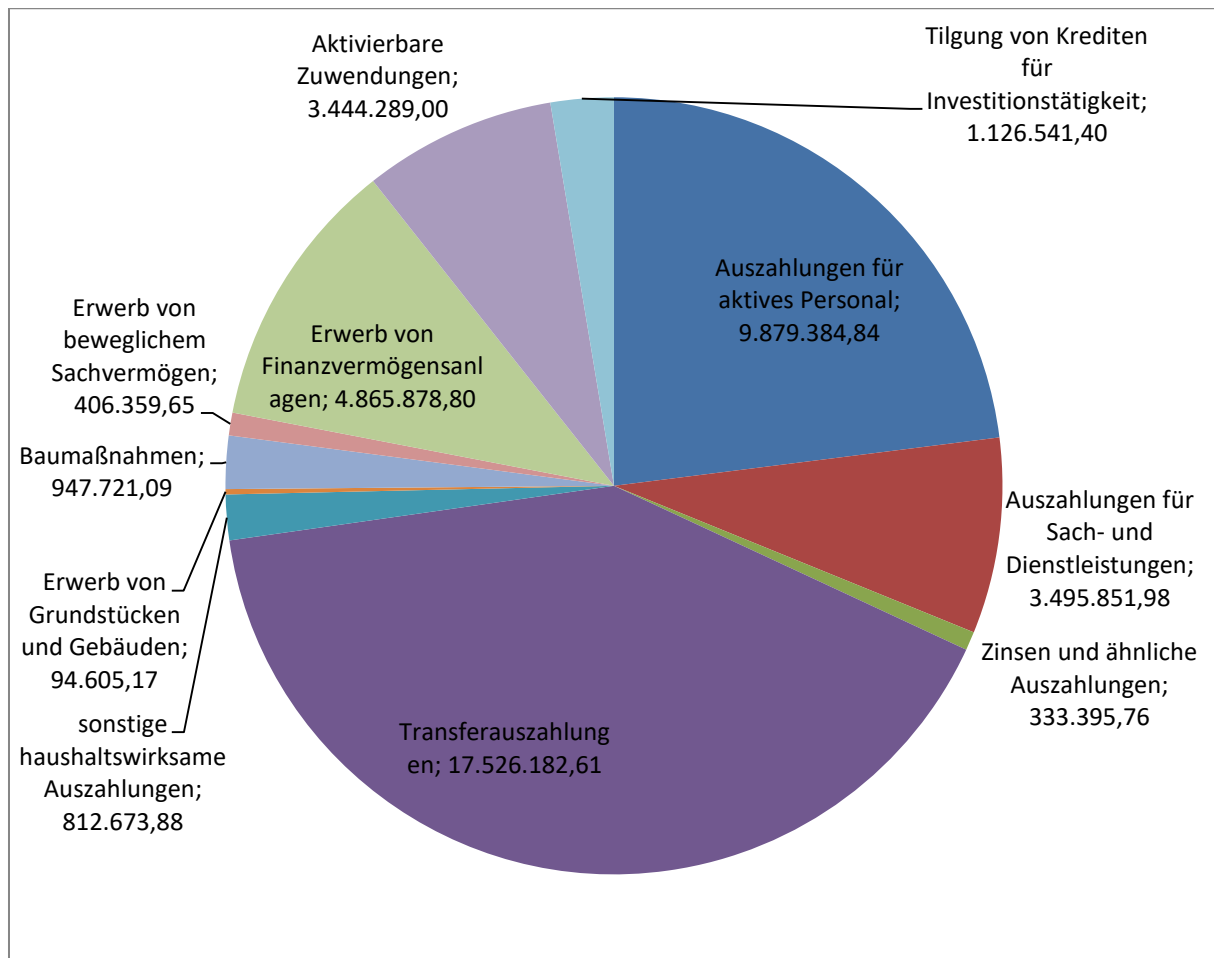
Wesentliche investive Auszahlungen im 10-Jahres-Vergleich



Die Einzahlungen in Höhe von 59.391.183 € im Verhältnis zueinander



Die Auszahlungen in Höhe von 42.932.884,18 € im Verhältnis zueinander



Das Rechnungsergebnis des Finanzhaushaltes weist ohne die haushaltsunwirksamen Vorgänge eine Erhöhung des Finanzmittelbestandes von 16.458.298,92 € aus. Im Gegensatz zur Planung, die von einer Verringerung des Finanzmittelbestandes um 234.300 € ausgegangen ist, hat sich hier eine erhebliche Verbesserung ergeben, die im Wesentlichen sowohl durch Mehreinzahlungen als auch durch Minderauszahlungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit begründet ist. Zu nennen ist hier insbesondere die im Jahr 2015 ausgezahlte Bedarfszuweisung des Landes Niedersachsen in Höhe von 8.750.000 €. 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 4.018.816,82 €, die bei entsprechender Umsetzung der Maßnahmen die Finanzrechnungen der Folgejahre belasten werden.

IV. Investitionsrechnung

Insgesamt wurden folgende Haushaltsreste zur Übertragung in das Haushaltsjahr 2016 gebildet:

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag aus 2014 ins HJ 2015	Übertrag ins HJ 2016
I1.110046.525	Wifö, Zuw. LK, KMU	40.655,97	30.000,00
I1.110072.525	Stadtsanierung	70.000,00	718.652,55
I1.110073.525	Stadtumbau West	20.000,00	656.800,00
I1.110075.500	Dorferneuerung, Tiefbau	69.490,91	362.853,74
I1.110103.500	Schloßplatz hist.	19.935,78	22.317,15
I1.111302.510.001	Finanzverwaltung, SaPo	1.758,20	0,00
I1.111306.510.001	Zentraler Service, EDV	9.132,20	0,00
I1.111404.510.001	Upgrade Exchange Server	13.415,50	0,00
I1.111404.510.002	Ausstattung Zentraler Service	496,59	0,00
I1.111406.510.002	Finanzen, SaPo	535,74	0,00
I1.111407.510.001	Liegenschaften, SaPo	445,20	0,00
I1.111501.510.001	Verwaltungsleitung, SaPo EDV	0,00	400,00
I1.111504.510.001	Zentraler Service, SaPo EDV	0,00	25.525,72
I1.111506.510.001	Finanzen, Ausstattung EDV	0,00	24.137,29
I1.111507.510.001	Liegenschaften, Ausstattung EDV	0,00	7.009,00
I1.111508.510.001	EDV, Ausstattung EDV	0,00	1.200,00
I1.111518.520	Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe, Gründungskosten	0,00	30.000,00
I1.122401.510	Ordnungsrechtl. Angelegenheiten, SaPo	1.603,02	0,00
I1.122501.510.001	Ordnungsrechtl. Angelegenheiten, Ausstattung EDV	0,00	4.883,98
I1.122503.510.001	Standesamt, Ausstattung EDV	0,00	800,00
I1.126301.510.002	Brandschutz, VG	1.200,00	0,00
I1.126401.500	Brandschutz, Notstrombeleuchtung	1.500,00	0,00
I1.126401.500.003	Brandschutz, Löschwasserversorgung	17.598,96	0,00
I1.126401.510.001	Brandschutz, SaPo	14.151,17	0,00
I1.126401.510.002	Brandschutz, VG	10.764,31	0,00
I1.126501.500.001	Brandschutz, Hochbau	0,00	28.834,40
I1.126501.500.002	Brandschutz, Tiefbau	0,00	20.000,00
I1.126501.510.001	Brandschutz, Ausstattung	0,00	7.600,00
I1.126501.510.002	Brandschutz, SaPo	0,00	15.662,73
I1.128401.510	Katastrophenschutz, Telefon/Notstromaggregat	1.413,45	0,00
I1.128501.510	Katastrophenschutz, Ausstattung	0,00	3.413,45
I1.211303.510.001	GS Ostrstraße, SaPo	3.519,01	0,00
I1.211305.500.001	GS Langendamm, Hochbau	12.537,96	1.757,56
I1.211305.500.002	GS Langendamm, Sportanlagen	2.001,20	0,00
I1.211305.510.001	GS Langendamm, SaPo	2.904,87	0,00
I1.211309.500	GS Hafenschule, Hochbau	3.210,45	0,00
I1.211309.510.002	GS Hafenschule, HSM	300,00	0,00
I1.211401.500	GS Schloßplatz, Fluchttreppe	1.779,56	0,00
I1.211401.510.001	GS Schloßplatz, SaPo Schule	351,13	0,00
I1.211402.510.002	GS Osterstraße, SaPo Schule	419,71	0,00

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag aus 2014 ins HJ 2015	Übertrag ins HJ 2016
I1.211404.500.001	GS Langendamm,Flutlichtanlage	14.151,35	173,71
I1.211404.500.002	GS Langendamm,Turnhalle	23.000,40	0,00
I1.211405.500.001	GS Langendamm, Hochbau	23.351,49	0,00
I1.211405.500.002	GS Langendamm, Sporthalle	10.509,61	0,00
I1.211405.500.005	GS Langendamm, Zaunbau	6.300,00	0,00
I1.211405.510.001	GS Langendamm, SaPo Schule	854,41	0,00
I1.211405.510.002	GS Langendamm, SaPo HSM	700,00	0,00
I1.211408.500	GS Hafenschule, Hochbau	42.200,00	0,00
I1.211408.5010.001	GS Hafenschule, SaPo Schule	1.734,04	0,00
I1.211501.500	GS Schloßplatz, Hochbau	0,00	17.321,22
I1.211501.510.001	GS Schloßplatz, Ausstattung	0,00	12.526,60
I1.211501.510.002	GS Schloßplatz, SaPo Schule	0,00	2.172,74
I1.211501.510.003	GS Schloßplatz, Ausstattung Hausmeister	0,00	1.400,00
I1.211501.510.004	GS Schloßplatz, SaPo Hausmeister	0,00	593,59
I1.211502.500	GS Osterstraße, Hochbau	0,00	3.980,99
I1.211502.510.001	GS Osterstraße, Ausstattung	0,00	2.081,19
I1.211502.510.002	GS Osterstraße, SaPo	0,00	83,86
I1.211503.500	GS Obenstrohe, Hochbau	0,00	2.600,16
I1.211503.510.002	GS Obenstrohe, SaPo	0,00	1.727,77
I1.211504.500.001	GS Langendamm, Hochbau	0,00	5.829,91
I1.211504.510.001	GS Langendamm, Ausstattung	0,00	180,23
I1.211504.510.002	GS Langendamm, SaPo	0,00	6.635,93
I1.211504.510.003	GS Langendamm, Hausmeister Ausstattung	0,00	1.500,00
I1.211504.510.004	GS Langendamm, Hausmeister SaPo	0,00	300,00
I1.211505.500	GS Büppel, Hochbau	0,00	23.609,33
I1.211505.510.001	GS Büppel, Ausstattung	0,00	6.626,38
I1.211505.510.002	GS Büppel, SaPo	0,00	254,43
I1.211505.510.004	GS Büppel, Hausmeister SaPo	0,00	300,00
I1.211508.500	GS Hafenschule, Hochbau	0,00	121.876,05
I1.211508.510.002	GS Hafenschule, SaPo	0,00	7.744,94
I1.211508.510.004	GS Hafenschule, SaPo Hausmeister	0,00	260,42
I1.252401.500	Mühle, Brandschutz	1.650,79	0,00
I1.252501.510	Mühle, Ausstattung	0,00	395,00
I1.272501.510	Bücherei, Ausstattung	0,00	957,00
I1.346501.510	Wohngeld, SaPo	0,00	523,15
I1.351507.510	Freiwillige Leistungen, SaPo	0,00	791,00
I1.362401.510	Jugendarbeit, Ausstattung	697,70	0,00
I1.365302.525.002	KiTa, Investitionszuschuss Kath. KiTa	0,00	20.600,00
I1.365401.500	KiTa Peterstr., Personal-WC	65.925,66	0,00
I1.365401.510.001	KiTa Peterstr, Ausstattung Verwaltung	1.500,00	0,00
I1.365401.510.002	KiTa Peterstr, Ausstattung	4.098,05	0,00
I1.365501.500	KiTa Peterstr., Erweiterung	0,00	374.094,38
I1.365501.510.001	KiTa Peterstr., Ausstattung wg. Erweiterung	0,00	20.000,00
I1.365501.510.002	KiTa Peterstr., Ausstattung	0,00	3.500,00
I1.365501.510.004	KiTa Peterstr., SaPo EDV	0,00	800,00
I1.365502.500	KiTa, Hochbau Dangastermoor	0,00	150.096,45

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag aus 2014 ins HJ 2015	Übertrag ins HJ 2016
I1.366401.500	Einrichtungen der Jugendarbeit, Spielplätze	16.000,00	0,00
I1.366402.500	Einrichtungen der Jugendarbeit, Brandschutz JuZe	18.500,00	0,00
I1.366502.500	Einrichtungen der Jugendarbeit, Hochbau JuZe	0,00	23.964,99
I1.418401.525	EB KND, Investitionszuweisung Weltnaturerbeportal	0,00	22.026,77
I1.424402.500	Hallenbad, Hochbau	26.000,00	10.133,95
I1.424403.510.001	Freibad, SaPo	127,59	0,00
I1.424404.500.001	Deharde-Halle, Geräteraumtore	15.251,16	21.227,22
I1.424404.500.002	Sporthalle Altjührden, Sicherheit	1.500,00	0,00
I1.424404.500.004	Sportplatz Neuenwege, Bewässerung/Flutlicht	26.000,00	0,00
I1.424501.500.001	Hallenbad, Hochbau Sicherheitsmaßnahmen	0,00	17.177,87
I1.424501.510.001	Hallenbad, Ausstattung	0,00	4.000,00
I1.424501.510.002	Hallenbad, SaPo	0,00	3.737,29
I1.424503.500	Deharde-Halle, Hochbau	0,00	21.373,94
I1.424503.500.001	Sportstätten, Ertüchtigung	0,00	30.000,00
I1.424503.510.001	Sportstätten, Ausstattung	0,00	1.500,00
I1.424503.510.002	Sportstätten, SaPo	0,00	700,00
I1.521501.510.001	Bauaufsicht, Ausstattung EDV	0,00	4.500,00
I1.521501.510.002	Bauaufsicht, SaPo EDV	0,00	688,49
I1.541201.500.002	Gemeindestraßen, Ersatzstraße D' moor	13.821,26	0,00
I1.541201.500.005	Gemeindestraßen, Bahnübergänge	41.212,45	41.212,45
I1.541301.500.001	Gemeindestraßen, Dangaster Str., Beseitigung BÜ	30.000,00	0,00
I1.541301.500.002	Gemeindestraßen, Oldenburger Str., Sanierung	9.146,93	0,00
I1.541401.500.005	Gemeindestraßen, Memeler Straße	50.000,00	0,00
I1.541401.500.006	Gemeindestraßen, Sonstiger Straßenbau	18.426,80	0,00
I1.541401.510	Gemeindestraßen, Erwerb Straßenareal	6.988,94	0,00
I1.541402.500.001	Gemeindestraßen, GLP, Hans-Schütte-Str.	36.924,71	0,00
I1.541402.500.002	Gemeindestraßen, GLP, Rudolf-Winicker-Str.	22.000,00	0,00
I1.541501.500.001	Gemeindestraßen, Kaserne Ost	0,00	635.500,00
I1.541501.500.004	Gemeindestraßen, OOWV-Begleitmaßnahmen	0,00	41.914,98
I1.541501.500.005	Gemeindestraßen, Ampelanlage Wilhelmshavener Str.	0,00	4.906,39
I1.541501.500.006	Gemeindestraßen, Sonstiger Straßenbau	0,00	4.086,05
I1.541501.500.009	Gemeindestraßen, Neißestr.	0,00	8.687,53
I1.541501.510.001	Gemeindestraßen, Ausstattung und SaPo EDV	0,00	7.184,72
I1.541501.510.002	Gemeindestraßen, Grunderwerb Straßenareal	0,00	1.353,64
I1.545401.500.001	Straßenbeleuchtung, KVS	8.673,59	0,00
I1.545401.500.002	Straßenbeleuchtung, Sonstiger Neubau	8.809,32	0,00
I1.545502.500.001	Straßenbeleuchtung, KVS	0,00	9.012,05
I1.545502.500.002	Straßenbeleuchtung, Sonstige Maßnahmen	0,00	10.608,11
I1.545502.500.003	Straßenbeleuchtung, LED-Technik	0,00	20.410,34
I1.546401.510	Parkraumbewirtschaftung, PSA	12.500,00	0,00
I1.551401.500	Grünanlagen, Ausgleichsmaßnahmen GLP	22.000,00	22.000,00
I1.554501.500	Nationalpark-Haus, Hochbau	0,00	4.338,00
I1.573301.510.003	Bauhof, KLR-Software	1.192,26	0,00
I1.573203.525	Märkte, Erst. Stromanschluss	24.764,00	24.764,00
I1.573302.500	Börse, Sicherheitsmaßnahmen	12.000,00	2.056,51
I1.573403.510	Weberei, Ausstattung	4.240,00	0,00

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag aus 2014 ins HJ 2015	Übertrag ins HJ 2016
I1.573407.500	Stadtbetrieb, Sicherheit	3.000,00	0,00
I1.573507.500.001	Stadtbetrieb, Sicherheitsmaßnahmen	0,00	20.000,00
I1.573507.500.002	Stadtbetrieb, Umbau/Neubau	0,00	115.000,00
I1.573507.510.001	Stadtbetrieb, Ausstattung	0,00	46.367,53
I1.573507.510.002	Stadtbetrieb, Grunderwerb	0,00	85.000,00
Gesamtsumme		946.873,40	4.018.816,82

Die Notwendigkeit der neugebildeten Haushaltsreste wurde wie folgt begründet:

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2016	Begründung für die Übertragung
I1.110046.525	WiFö, Zuw. LK, KMU	30.000,00	Anträge werden ins nächste Jahr geschoben.
I1.110072.525	Stadtsanierung	718.652,55	Die Mittel werden zur Fortführung der Maßnahmen benötigt.
I1.110073.525	Stadtumbau West	656.800,00	Die Mittel werden zur Fortführung der Maßnahmen benötigt.
I1.110075.500	Dorferneuerung, Tiefbau	362.853,74	Die Mittel werden zur Fortführung der Maßnahmen benötigt.
I1.110103.500	Schloßplatz hist.	22.317,15	Die Mittel werden zur Fortführung der Maßnahmen benötigt.
I1.111501.510.001	Verwaltungsleitung, SaPo EDV	400,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111504.510.001	Zentraler Service, SaPo EDV	25.525,72	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111506.510.001	Finanzen, Ausstattung EDV	24.137,29	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111507.510.001	Liegenschaften, Ausstattung EDV	7.009,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111508.510.001	EDV, Ausstattung EDV	1.200,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111518.520	Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe, Gründungskosten	30.000,00	Die Betriebsgründung erfolgt später.
I1.122501.510.001	Ordnungsrechtl. Angelegenheiten, Ausstattung EDV	4.883,98	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.122503.510.001	Standesamt, Ausstattung EDV	800,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.126501.500.001	Brandschutz, Hochbau	28.834,40	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.126501.500.002	Brandschutz, Tiefbau	20.000,00	Über die Maßnahme ist noch nicht abschließend entschieden worden.
I1.126501.510.001	Brandschutz, Ausstattung	7.600,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.126501.510.002	Brandschutz, SaPo	15.662,73	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.128501.510	Katastrophenschutz, Ausstattung	3.413,45	Über die Art der Anschaffung wird noch entschieden.
I1.211305.500.001	GS Langendamm, Hochbau	1.757,56	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211404.500.001	GS Langendamm, Flutlichtanlage	173,71	Eine Schlusszahlung steht noch aus.
I1.211501.500	GS Schloßplatz, Hochbau	17.321,22	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211501.510.001	GS Schloßplatz, Ausstattung	12.526,60	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211501.510.002	GS Schloßplatz, SaPo Schule	2.172,74	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211501.510.003	GS Schloßplatz, Ausstattung Hausmeister	1.400,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2016	Begründung für die Übertragung
I1.211501.510.004	GS Schloßplatz, SaPo Hausmeister	593,59	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211502.500	GS Osterstraße, Hochbau	3.980,99	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211502.510.001	GS Osterstraße, Ausstattung	2.081,19	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211502.510.002	GS Osterstraße, SaPo	83,86	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211503.500	GS Obenstrohe, Hochbau	2.600,16	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211503.510.002	GS Obenstrohe, SaPo	1.727,77	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211504.500.001	GS Langendamm, Hochbau	5.829,91	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211504.510.001	GS Langendamm, Ausstattung	180,23	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211504.510.002	GS Langendamm, SaPo	6.635,93	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211504.510.003	GS Langendamm, Hausmeister Ausstattung	1.500,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211504.510.004	GS Langendamm, Hausmeister SaPo	300,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211505.500	GS Büppel, Hochbau	23.609,33	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211505.510.001	GS Büppel, Ausstattung	6.626,38	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211505.510.002	GS Büppel, SaPo	254,43	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211505.510.004	GS Büppel, Hausmeister SaPo	300,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211508.500	GS Hafenschule, Hochbau	121.876,05	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211508.510.002	GS Hafenschule, SaPo	7.744,94	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211508.510.004	GS Hafenschule, SaPo Hausmeister	260,42	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.252501.510	Mühle, Ausstattung	395,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.272501.510	Bücherei, Ausstattung	957,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.346501.510	Wohngeld, SaPo	523,15	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.351507.510	Freiwillige Leistungen, SaPo	791,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.365302.525.002	KiTa, Investitionszuschuss Kath. KiTa	20.600,00	Die Auszahlung erfolgt nach Abrechnung der Baumaßnahme.
I1.365501.500	KiTa Peterstr., Erweiterung	374.094,38	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.365501.510.001	KiTa Peterstr., Ausstattung wg. Erweiterung	20.000,00	Die Anschaffung erfolgt nach Beendigung der Baumaßnahme.
I1.365501.510.002	KiTa Peterstr., Ausstattung	3.500,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.365501.510.004	KiTa Peterstr., SaPo EDV	800,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.365502.500	KiTa, Hochbau Dangastermoor	150.096,45	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.366502.500	Einrichtungen der Jugendarbeit, Hochbau JuZe	23.964,99	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.418401.525	EB KND, Investitionszuweisung Weltnaturerbeportal	22.026,77	Die Schlusszahlung erfolgt nach VN.
I1.424402.500	Hallenbad, Hochbau	10.133,95	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.424404.500.001	Deharde-Halle, Geräteraumtore	21.227,22	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.424501.500.001	Hallenbad, Hochbau Sicherheitsmaßnahmen	17.177,87	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.424501.510.001	Hallenbad, Ausstattung	4.000,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.424501.510.002	Hallenbad, SaPo	3.737,29	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.424503.500	Deharde-Halle, Hochbau	21.373,94	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.424503.500.001	Sportstätten, Ertüchtigung	30.000,00	Maßnahmen wurden noch nicht definiert.
I1.424503.510.001	Sportstätten, Ausstattung	1.500,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2016	Begründung für die Übertragung
I1.424503.510.002	Sportstätten, SaPo	700,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.521501.510.001	Bauaufsicht, Ausstattung EDV	4.500,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.521501.510.002	Bauaufsicht, SaPo EDV	688,49	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.541201.500.005	Gemeindestraßen, Bahnübergänge	41.212,45	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.500.001	Gemeindestraßen, Kaserne Ost	635.500,00	Mit der Planung wurde begonnen.
I1.541501.500.004	Gemeindestraßen, OOWV-Begleitmaßnahmen	41.914,98	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.500.005	Gemeindestraßen, Ampelanlage Wilhelmshavener Str.	4.906,39	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.500.006	Gemeindestraßen, Sonstiger Straßenbau	4.086,05	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.500.009	Gemeindestraßen, Neißestr.	8.687,53	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.510.001	Gemeindestraßen, Ausstattung und SaPo EDV	7.184,72	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.541501.510.002	Gemeindestraßen, Grunderwerb Straßenareal	1.353,64	Eine Schlusszahlung steht noch aus.
I1.545502.500.001	Straßenbeleuchtung, KVS	9.012,05	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.545502.500.002	Straßenbeleuchtung, Sonstige Maßnahmen	10.608,11	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.545502.500.003	Straßenbeleuchtung, LED-Technik	20.410,34	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.551401.500	Grünanlagen, Ausgleichsmaßnahmen GLP	22.000,00	Die Maßnahmen werden später realisiert.
I1.554501.500	Nationalpark-Haus, Hochbau	4.338,00	Aufgrund Lieferschwierigkeiten werden die Arbeiten im Folgejahr beendet.
I1.573203.525	Märkte, Erst. Stromanschluss	24.764,00	Die endgültige Abrechnung steht noch aus.
I1.573302.500	Börse, Sicherheitsmaßnahmen	2.056,51	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.573507.500.001	Stadtbetrieb, Sicherheitsmaßnahmen	20.000,00	Die Maßnahmen werden später realisiert.
I1.573507.500.002	Stadtbetrieb, Umbau/Neubau	115.000,00	Die Maßnahmen werden später realisiert.
I1.573507.510.001	Stadtbetrieb, Ausstattung	46.367,53	Die Anschaffungen erfolgen im Folgejahr.
I1.573507.510.002	Stadtbetrieb, Grunderwerb	85.000,00	Grunderwerb wird später realisiert.
Gesamtsumme		4.018.816,82	

Abgeschlossene Maßnahmen

Die Beschaffung beweglicher Vermögensgegenstände im Bereich der geringwertigen Vermögensgegenstände konnte in einer Größenordnung von 112.875,53 € realisiert werden, wobei einer Anschaffung eine Spende in Höhe von 458,80 € gegenübersteht.

Die Beschaffung beweglicher Vermögensgegenstände im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung konnte in einer Größenordnung von 111.949,95 € realisiert werden, wovon 2.069,39 € durch die Auflösung eines PRAP finanziert wurden.

Lizenzen wurden erworben zu einem Gesamtwert von 12.139,79 €.

Fahrzeuge wurden angeschafft mit einem Gesamtwert von 112.421,27 €, wovon zwei Fahrzeuge als Dienstwagen der Verwaltung und die restlichen Fahrzeuge dem Stadtbetrieb zugeordnet sind; zusätzlich wurde in die Ausstattung der Fahrzeuge der Feuerwehr investiert in einer Größenordnung von 11.822,71 €.

Maschinen und technische Anlagen sind in einer Größenordnung von 56.938,75 € angeschafft worden, wobei es sich größtenteils um Rasenmäher und Kehrmaschinen handelt, die in den verschiedensten Bereichen eingesetzt werden.

Im Bereich der Wirtschaftsförderung - im Zusammenhang mit dem Wirtschaftsförderprogramm des Landkreises – konnten mehrere Förderprojekte abgewickelt werden in Höhe von 5.098,26 €.

Das Grundvermögen hat sich um 81.011,87 € erhöht durch einen Grundstückstausch sowie Grunderwerb in Zusammenhang mit Kindertagesstätten.

Im Rahmen der Hochbaumaßnahmen wurden folgende Maßnahmen mit einem Gesamtwert von 341.024,92 € abgeschlossen:

Zaunanlagen wurden für die KiTa Peterstr., für die Grundschulen Schloßplatz, Büppel und Osterstraße, für das Freibad, für die Mühle sowie für das Haus des Handwerks hergestellt, wobei die Zaunanlage für das Freibad durch den Förderverein finanziert wurde.

Im Freibad wurde eine Einstiegstreppe installiert, wiederum finanziert durch den Förderverein.

Die Grundschule Langendamm erhielt ein Spielhaus.

Liegenschaften wurden saniert und diverse kleinere Hochbaumaßnahmen konnten abgeschlossen werden.

Sicherheits- und Fluchtwegbeleuchtungen wurden in den Grundschulen und Sporthallen in Büppel, Langendamm, Hafenschule, Schloßplatz, Osterstraße sowie im Haus des Handwerks installiert ebenso wie ELA-Anlagen, Telefonanlagen und Steuerungsanlagen.

Der Sportplatz Neuenwege erhielt eine Bewässerungsanlage und die Weberei eine Flutlichtanlage.

Im Bereich der Tiefbaumaßnahmen wurden folgende Maßnahmen mit einem Wert von 53.864,00 € abgeschlossen:

Für die Straßenbeleuchtung wurden Kabelverteilerschränke installiert.

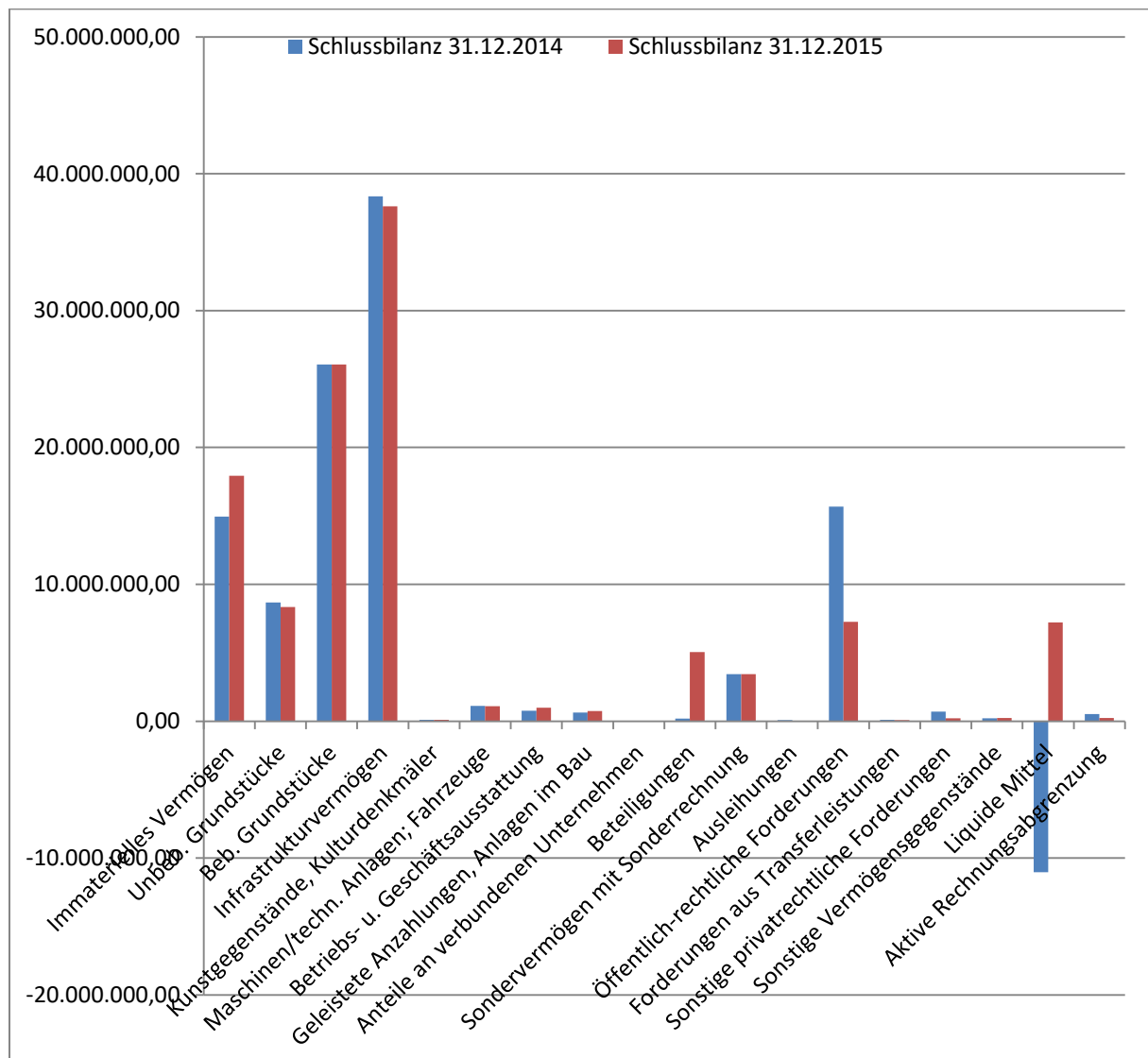
Eine Ampelanlage wurde an der Wilhelmshavener Straße aufgestellt.

V. Bilanz

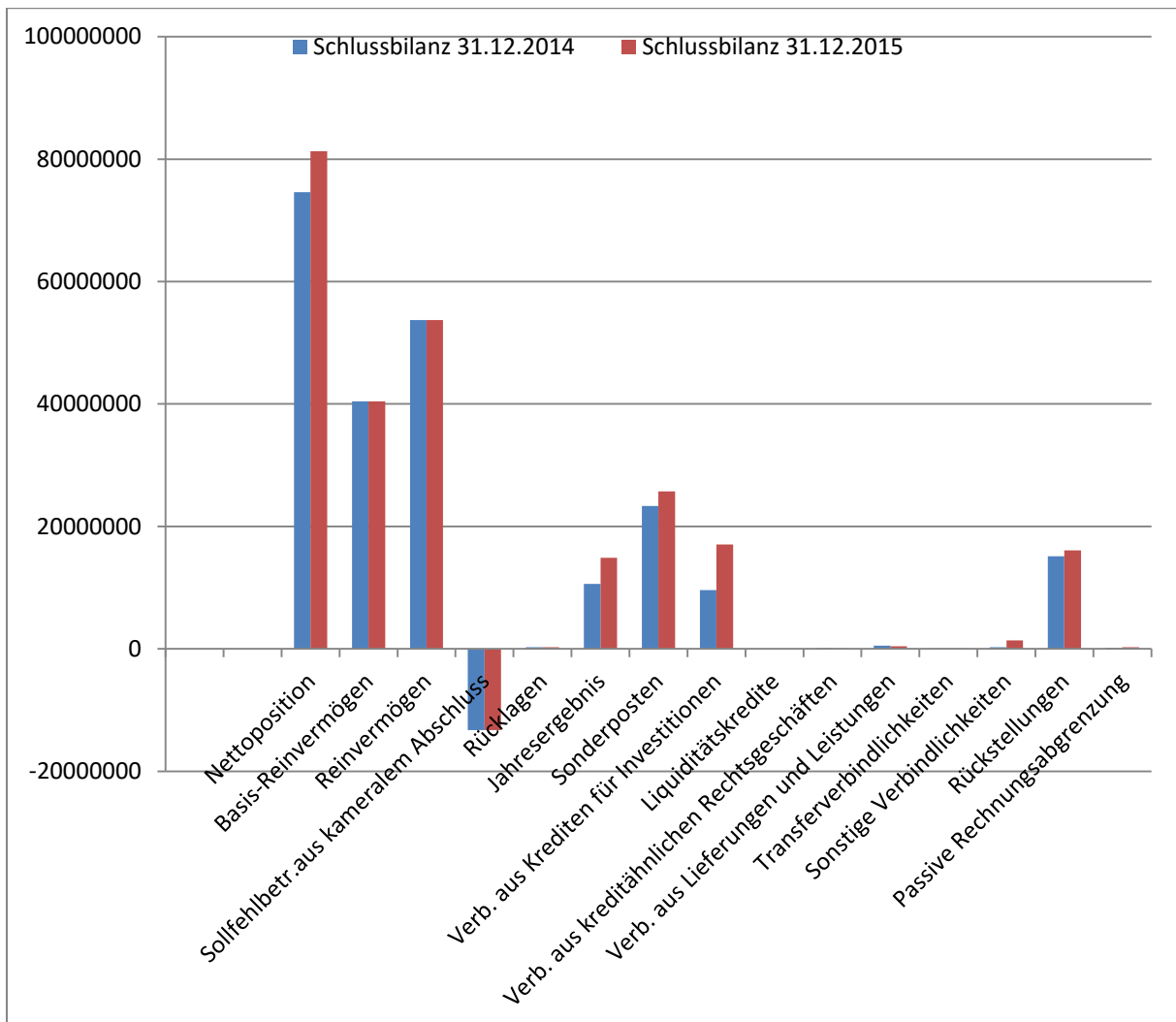
Zu den Veränderungen der Schlussbilanz zum 31.12.2015 gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2014 bleibt festzustellen, dass sich das Volumen der Aktiva und Passiva um 16.088.783,93 € erhöht hat.

Gegenüberstellung wesentlicher Bilanzpositionen

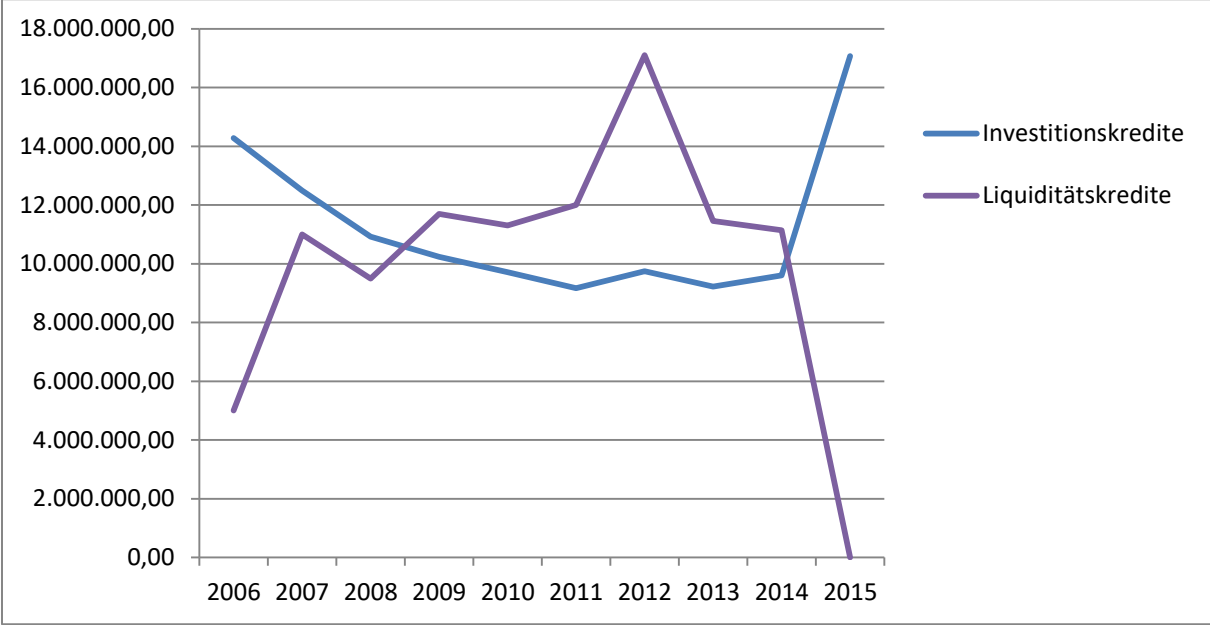
Aktiva



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 31.12.2014	Zu-/Abgänge, Abschreibungen	Stand 31.12.2015
002000	Lizenzen	51.998,00	-4.525,00	47.473,00
004000	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.198.729,00	-110.232,00	1.088.497,00
009000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	13.708.012,37	3.092.439,31	16.800.451,68
Gesamtbetrag des immateriellen Vermögens		14.958.739,37	2.977.682,31	17.936.421,68

1. Veränderung Lizenzen

Die Veränderung ist entstanden durch die Aktivierung erworbener Lizenzen vermindert um die regulären Abschreibungen.

2. Veränderung der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Im Haushaltsjahr 2015 wurden Investitionszuweisungen im Rahmen der Beteiligung an dem Wirtschaftsförderprogramm des Landkreises in Höhe von 5.098,26 € geleistet. Auch die Lärmschutzmaßnahme an der Schützenwiese wurde über Zuschüsse in Höhe von 1.347,89 € abgewickelt. Der Bestand vermindert sich um die Abschreibungen.

3. 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 2015 Zahlungen für die Maßnahme Stadtsanierung in Höhe von 670.432,14 €, für die Maßnahme Stadtumbau West in Höhe von 541.900,00 €, für die Maßnahme Stadtsanierung Schloßplatz 5.715,31 €, für die Maßnahme Historische Fundamente Schloßplatz 5.618,63 € und für die Abwicklung der Förderung des Weltnaturerbeportals 1.868.773,23 €, somit beträgt der Bestand der Maßnahme Stadtsanierung 10.712.194,54 €, der Maßnahme Stadtumbau West 2.729.042,55 €, der Maßnahme WNP 2.432.744,00 €, der Maßnahme GLP unverändert 395.113,49 €, der Maßnahme Schloßplatz 495.674,25 € und der Maßnahme historische Fundamente 35.682,85 €.

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 31.12.2014	Zu-/Abgänge, Abschreibungen	Stand 31.12.2015
011000 Grünflächen	1.509.477,32	0,00	1.509.477,32
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.162.294,76	-330.748,21	6.831.546,55
021100 Grund und Boden bei Wohnbauten	3.981.475,92	0,00	3.981.475,92
021200 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	506.597,00	72.486,00	579.083,00
022100 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	175.144,71	77.821,07	252.965,78
022200 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	594.422,00	90.897,00	685.319,00
023100 Grund und Boden mit Schulen	1.062.026,69	0,00	1.062.026,69
023200 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	8.537.424,00	-86.949,00	8.450.475,00
024100 Grund u. Boden mit Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	4.045.984,60	0,00	4.045.984,60
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	2.972.177,00	-82.093,00	2.890.084,00
025100 Grund und Boden Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	151.066,75	0,00	151.066,75
025200 Gebäude u. Aufbauten Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	1.124.988,00	-19.959,00	1.105.029,00
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 sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a. Gebäuden	1.316.416,00	-40.049,00	1.276.367,00
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.834.176,13	15.266,03	24.849.442,16
032000 Brücken und Tunnel	794.172,00	-11.842,00	782.330,00
034100 Grund u. Boden f. Entwässer.-u. Abwasserbeseitigungsanlagen	33.210,94	0,00	33.210,94
034200 Gebäude u. Aufbauten f. Entwässer.-u. Abwasserbeseitigungsanlagen	61.222,00	-972,00	60.250,00
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	12.625.229,00	-725.178,00	11.900.051,00
051000 Kunstgegenstände	46.496,00	-577,00	45.919,00
055000 Kulturdenkmäler	46.719,80	-713,00	46.006,80
061000 Fahrzeuge	977.229,00	-44.485,00	932.744,00
062000 Maschinen und Technische Anlagen	140.579,00	32.814,00	173.393,00
071000 Betriebsvorrichtungen	208.615,00	152.303,00	360.918,00
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	366.236,00	47.332,00	413.568,00
075000 Sammelposten	195.429,00	8.981,00	204.410,00
091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.872,18	7.103,32	10.975,50
096000 Anlagen im Bau	625.402,33	108.646,13	734.048,46
Summe Sachvermögen	75.692.688,58	-729.915,66	74.962.772,92

1. Veränderung Grünflächen

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

2. Veränderung der sonstigen unbebauten Grundstücke

Vermögenszugänge konnten durch den Erwerb von Grünflächen verzeichnet werden. Vermögensabgänge sind durch die Veräußerungen von Gewerbeflächen entstanden.

3. Veränderung der Grundstücke mit Wohnbauten

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

4. Veränderung der Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten

Vermögenszugänge sind durch die Sanierung von Wohngebäuden entstanden. Die Reduzierung des Vermögensbestandes ist bedingt durch die reguläre Abschreibung.

5. Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen

Der Vermögenszugang resultiert aus dem Erwerb des Grundstücks für den Krippenbau in Dangastermoor.

6. Veränderung der Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen

Die Vermögenszugänge resultieren aus der Errichtung einer Zaunanlage sowie der Erweiterung der KiTa Peterstraße, die Abgänge aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude.

7. Grund und Boden mit Schulen

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

8. Gebäude und Aufbauten bei Schulen

Vermögenszugänge sind entstanden durch Investitionen in die Grundschulen sowie in die Sporthallen der Grundschulen Langendamm und Büppel.

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude.

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

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

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

Zugänge sind entstanden durch Investitionen ins Freibad, in die Mühle sowie diversen Spielplätzen. 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

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 Börse und den Abgängen aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude und Aufbauten.

15. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Der Zugang ist entstanden durch den Grunderwerb für die Pelzerstraße, die Hans-Schütte-Straße und die Rudolf-Winicker-Straße. Weitere Zu- bzw. Abgänge sind durch den Grundstückstausch Georg-Ruseler-Straße entstanden.

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 Baumaßnahmen Memeler Straße und Glockenheide sowie diversen kleineren Straßenbaumaßnahmen.

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

20. Kunstgegenstände

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

21. Kulturdenkmäler

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

22. Fahrzeuge

Fahrzeuge für den Stadtbetrieb und die Verwaltung wurden 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 einer Sicherheitsbeleuchtung im Haus des Handwerks und in den Grundschulen Am Schloßplatz und Osterstraße. Weitere Zugänge resultieren aus der Installation einer Bewässerungsanlage auf dem Sportplatz Neuenwege, einer Steuerungsanlage in der Grundschule Hafenschule und einer Flutlichtanlage bei der Grundschule Langendamm. 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

Es wurden bereits Anzahlungen für Zeiterfassungsterminals geleistet.

28. Anlagen im Bau

Zu dieser Position werden einzelne aktivierungsfähige Bestandteile der Anschaffungs- bzw. Herstellungswerte gebucht, die bei endgültiger Fertigstellung bzw. Betriebsbereitschaft auf die fertige Anlage abgerechnet und aktiviert werden.

Anlagen im Bau bestehen für die Baumaßnahmen Kita Dangastermoor und Erweiterung Kita Peterstraße, für die Straßenbaumaßnahmen Hans-Schütte-Straße und Rudolf-Winicker-Straße sowie für diverse Hochbaumaßnahmen.

Erläuterungen zum Finanzvermögen (Bilanzpositionen 101300 bis 169100)

Die Veränderungen des Finanzvermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2014	Zu-/Abgänge, Abschreibungen	Stand 31.12.2015
101300	Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	25.000,00
111300	Sonstige Anteilsrechte aus Beteiligungen	185.400,47	4.863.697,92	5.049.098,39
121100	Sondervermögen Eigenbetriebe	2.712.994,67	0,00	2.712.994,67
121101	Sondervermögen Meischenstiftung	459.215,38	4.766,07	463.981,45
121102	Sondervermögen Ing.-Carstens-Stiftung	243.935,75	28,72	243.964,47
121103	Sondervermögen Gerh.-Schwarting-Stiftung	12.159,22	6,01	12.165,23
131620	Ausleihungen an sonst. öffentliche Sonderrechnungen, Laufzeit 1-5 Jahre	75.000,00	-75.000,00	0,00
131630	Ausleihungen an sonst. Öffentliche Sonderrechnungen, Laufzeit größer 5 Jahre	679,85	-409,03	270,82
131830	Ausleihungen an sonst. inländische Bereich, Laufzeit größer 5 Jahre	15.027,73	-1.165,93	13.861,80
151100	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.684.539,53	92.094,40	5.776.633,93
154100	Sonstige Forderungen	209.554,21	336.503,72	546.057,93
159100	Kommunale Steuern und übrige öffentl.-rechtl. Forderungen	9.793.456,72	-8.855.329,95	938.126,77
153100	Forderungen aus Transferleistungen	97.361,70	-15.403,45	81.958,25
161100	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	82.219,89	-1.390,40	80.829,49
164100	Sonstige Forderungen	173.384,07	-168.365,97	5.018,10
165100	Durchlaufende Posten	156.592,39	-97.727,97	58.864,42
166100	Versorgungsrücklage	208.848,80	20.976,40	229.825,20
168000	Vorsteuer	0,00	54.094,21	54.094,21
168100	Vorsteuer-Verrechnungskonto	-67,03	-208,55	-275,58
169100	Übrige privatrechtliche Forderungen	285.065,51	-279.598,98	5.466,53
169120	Forderungen ggü. Mitarbeitern	27,66	-27,66	0,00
Gesamtbetrag des Finanzvermögens		20.420.396,52	-4.122.460,44	16.297.936,08

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 eine Erhöhung der Beteiligung an der Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co.KG um 4.863.697,92 €.

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
4.873.743,36 €	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 einer Investition in das Gebäude abzüglich der Abschreibung auf das Gebäude 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.-Schwartzing-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 2016 beglichen ist.

11. Veränderung der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen

Die größte Position besteht in der Forderungsabwicklung mit dem Eigenbetrieb Kurverwaltung Nordseebad Dangast.

Der Restbetrag besteht aus einer Vielzahl von Einzelforderungen unterschiedlicher Höhe und Ursache, wovon der größte Teil bereits Anfang 2016 beglichen ist.

12. Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen

Die größte Forderung resultierte aus der bewilligten Bedarfszuweisung für 2014, die 2015 beglichen wurde.

Der Restbetrag besteht aus einer Vielzahl von Einzelforderungen, wovon der größte Teil bereits Anfang 2016 ausgeglichen wurde.

13. Forderungen aus Transferleistungen

Der Großteil der Forderungen ist entstanden aus der Abrechnung der Erstattung von Kosten im Bereich der Kinderbetreuung.

14. Privatrechtliche Forderungen

Der Betrag setzt sich aus einer Vielzahl von Einzelforderungen unterschiedlicher Höhe und Ursache zusammen, wovon der größte Teil bereits im Laufe des Folgejahres beglichen wurde.

15. Sonstige privatrechtliche Forderungen

Hier sind für die periodengerechte Abgrenzung im Jahresabschluss Forderungen bilanziert, die im Haushaltsjahr 2016 festgestellt wurden, deren Ursache aber im Haushaltsjahr 2015 liegt.

16. Privatrechtliche Forderungen aus durchlaufenden Posten

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

17. Sonstiger Vermögensgegenstand Versorgungsrücklage

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

18. Übrige privatrechtliche Forderungen

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

Zu 10. – 18.

Wertberichtigungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses sind Forderungen auf ihre Wertigkeit bezüglich ihrer Realisierbarkeit zu prüfen und ggfs. zu korrigieren.

Im Zuge der Umstellung des Haushaltsrechts sind alle Forderungen zum 31.12.2010 überprüft und – falls erforderlich – berichtigt worden. Die zum 31.12.2015 offenen Forderungen sind entsprechend bearbeitet bzw. haben sich zum heutigen Zeitpunkt erledigt; daher wird auf die Durchführung der Korrekturbuchungen zum Abschluss 2015 verzichtet.

Erläuterungen zu den liquiden Mitteln (Bilanzpositionen 171100 bis 173121)

Die Veränderungen der liquiden Mittel ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2014	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2015
171100	LzO, Landessparkasse zu Oldenburg	-11.142.502,56	18.280.092,33	7.137.589,77
171200	Raiba Varel-Nordenham eG	17.747,02	-8.283,93	9.463,09
171300	Oldenburgische Landesbank	27.892,15	-17.691,90	10.200,25
171400	Commerzbank	11.233,13	-3.251,59	7.981,54
172101	Sparbuch Stadt Varel	2.399,17	3,04	2.402,21
172111	Sparbuch Stadt Varel - Mietkautionen	29.745,36	-948,82	28.796,54
173100	Kasse	8.761,29	3.357,82	12.119,11
173120	Wechselgeldvorschüsse	2.050,00	0,00	2.050,00
173121	Handvorschüsse	1.000,00	0,00	1.000,00
Gesamtbetrag der Liquiden Mittel		-11.041.674,44	18.253.276,95	7.211.602,51

Der Veränderung des Endbestandes an liquiden Mitteln in der Bilanz 2015 stimmt mit der Änderung der Finanzpositionen der Finanzrechnung 2015 überein.

1. Bankkonten (Bilanzpositionen 171100 bis 171600)

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

2. Sparbuch Stadt Varel (Bilanzposition 172101)

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

Die Bestandsveränderung entspricht der Zinsgutschrift für das Jahr 2014.

3. Sparbuch Mietkautionen Stadt Varel (Bilanzposition 172111)

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

4. Kasse und Gebührenkassen (Bilanzpositionen 173100 bis 173112)

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

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 31.12.2014	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2015
180100	Aktive Rechnungsabgrenzung	522.442,19	-289.799,23	232.642,96
Gesamtbetrag der ARAP		522.442,19	-289.799,23	232.642,96

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
Zum Jahresanfang wurden die Rechnungsabgrenzungen aus 2014 aufgelöst. Die für 2015 zu bildenden Rechnungsabgrenzungsposten wurden zum 31.12.2015 aktiviert.

Erläuterungen zum Basis-Reinvermögen (Bilanzpositionen 200100 und 200200)

Die Veränderungen des Basis-Reinvermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2014	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2015
200100	Reinvermögen	53.716.037,61	-764,40	53.715.273,21
	Soll-Fehlbetrag aus kameralem			
200200	Abschluss	-13.292.066,48	0,00	-13.292.066,48
Gesamtbetrag des Basis-Reinvermögens		40.423.971,13	-764,40	40.423.206,73

Die Nettosition 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)

Die Vermögensveränderungen, die durch vertraglich oder gesetzlich bestimmte unentgeltliche Vermögensübergänge verursacht sind, werden gem. § 110 Abs. 5 NKomVG gegen das Basis-Reinvermögen verrechnet.

Im vorliegenden Fall wurde ein unentgeltlicher Grundstückstausch vollzogen, der eine Vermögensminderung zur Folge hatte.

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

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

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

Daher bleibt der Soll-Fehlbetrag in unveränderter Höhe bestehen.

Erläuterungen zu den Rücklagen (Bilanzpositionen 204004 bis 204103)

Die Veränderungen der Rücklagen ergeben folgendes Bild.

Rücklagen			
Bilanzposition/Bezeichnung	Stand 31.12.2014	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2015
Zweckgebundene Rücklagen			
204004 Zweckgebundene Rücklage Ablösebeträge Spielplätze	10.000,00	0,00	10.000,00
204005 Zweckgebundene Rücklage Ablösebeträge Parkplätze	18.000,00	0,00	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.- Schwarming-Stiftung	12.090,90	0,00	12.090,90
Summe Zweckgebundene Rücklagen	257.134,24	0,00	257.134,24

Bilanzposition 204004

Aufgrund eines städtebaulichen Vertrages wurde ein Ablösebetrag für den Bau eines Spielplatzes vereinnahmt. Da hier eine rechtliche Zweckbindung besteht, wurde 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.-Schwarming-Stiftung mit 12.090,90 €.

Diese Bestände bestehen zum 31.12.2015 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 31.12.2014	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2015
211100	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen	6.334.606,00	-364.324,13	5.970.281,87
211101	Sonderposten aus Investitionszuweisungen nach dem NFAG	4.148.784,00	-286.068,00	3.862.716,00
212000	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	2.368.321,00	519.084,00	2.887.405,00
215000	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	8.367.872,94	2.677.973,23	11.045.846,17
219000	Sonstige Sonderposten	2.104.319,00	-133.363,00	1.970.956,00
Gesamtbetrag der Sonderposten		23.323.902,94	2.413.302,10	25.737.205,04

1. Veränderung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen

Für die Eröffnungsbilanz wurde eine Vielzahl erhaltener Investitionszuweisungen und –zuschüsse der vergangenen Jahre für noch nicht abbeschriebene 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 407.474,22 €, Zugänge sind durch Einzahlungen in Höhe von 43.150,09 € erfolgt. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus Zuwendungen in Höhe von

- 26.694,48 € Beseitigung Bahnübergang
- 2.069,39 € 6 Notebooks
- 1.347,89 € Lärmschutz
- 3.631,12 € Zaun Freibad
- 2.767,94 € Treppe Freibad
- 458,80 € Kindertagesstätten
- 326,60 € Sprachlernklasse
- 5.853,87 € Erwerb Straßenareal

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 Auflösungsbeiträge.

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 dem Verkauf von Grundstücken 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 11.045.846,17 €, der sich wie folgt zusammensetzt:

5.864.532,50	Landesmittel für Stadtsanierung
769.000,78	EFRE-Mittel für Stadtsanierung
1.787.206,66	Landesmittel für Stadtumbau West
132.884,40	Verkaufserlös Stadtumbau West
26.370,00	Dorferneuerung Dangast
2.107,83	Kaufpreisanzahlung
2.432.744,00	Landes- und Kreismittel für Weltnaturerbeportal
29.000,00	Spenden für historische Fundamente
2.000,00	Kreismittel für Jugendarbeit

5. Veränderung der Sonstigen Sonderposten

Der Bilanzposition der sonstigen Sonderposten sind die Finanzierungsanteile der über Erschließungsträger erstellten Vermögensgegenstände, eine Zuweisung für Sammelposten, ein Betrag aus einer Schadensregulierung sowie eine allgemeine Spende ohne Zweckbindung 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 31.12.2014	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2015
231230	Kreditaufnahmen für Investitionen beim Landkreis	1.764.327,54	-76.249,72	1.688.077,82
231730	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten	7.844.069,09	7.543.908,32	15.387.977,41
241400	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften - Granudos-Anlage	8.350,67	-2.145,81	6.204,86
249000	Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	103.278,66	-50.000,00	53.278,66
251100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	529.085,99	-107.298,10	421.787,89
263100	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für lfd. Zwecke	0,00	20.000,00	20.000,00
265100	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	1.360,28	0,00	1.360,28
266100	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für Investitionen	16.822,75	-16.822,75	0,00
267100	Steuerverbindlichkeiten	-302,18	928,18	626,00
261100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.834,86	6.796,83	8.631,69
269100	Andere Transferverbindlichkeiten	64.850,00	-64.850,00	0,00
272100	Verrechnungskonto Umsatzsteuer	128.603,77	-206.168,38	-77.564,61
272107	Verrechnete Umsatzsteuer 7 %	0,00	9.502,35	9.502,35
272119	Verrechnete Umsatzsteuer 19 %	0,00	8.102,97	8.102,97
272200	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	78.767,71	-40.240,98	38.526,73
272000	Durchlaufende Posten	195.798,63	-207.990,62	-12.191,99
272300	VL ggü. Sozialvers.trägern	-2.302,27	921,07	-1.381,20
272900	Sonstige durchlaufende Posten	132,22	0,00	132,22
272901	Personalkostenabwicklung	81.724,91	-81.724,91	0,00
272902	Stadtkasse	0,00	-200,00	-200,00
272903	Durchlaufende Gelder Mietkautionen	29.237,99	-1.752,92	27.485,07
272904	Standesamt	50,00	2.025,00	2.075,00
272906	Fundgelder	450,90	9,10	460,00
272907	Amtshilfeersuchen	76.408,48	15.103,65	91.512,13
272908	Müllabfuhr	12.065,28	5.904,50	17.969,78
272915	Kurverwaltung	-1.500.000,00	300.000,00	-1.200.000,00
272917	Sonstige durchlaufende Gelder	0,00	10.634,50	10.634,50
272918	Durchlaufende Gelder Präventionsrat	9.975,61	2.828,52	12.804,13
272920	Durchlaufende Gelder Soziales	0,00	3.032,67	3.032,67
273100	Abzuf. Gewerbesteuerumlage	119.468,00	96.733,00	216.201,00
279100	Sonstige Verbindlichkeiten	1.032.805,77	-466.162,19	566.643,58
279200	Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	6.104,79	1.656.054,62	1.662.159,41
279300	Verbindlichkeiten aus Rückzahlungsverpflichtungen	3.507,80	-3.058,34	449,46
Gesamtbetrag der Schulden		10.606.477,25	8.357.820,56	18.964.297,81

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 durchlaufende Posten, empfangene Anzahlungen u. ä.

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 gegenüber Landkreis und Kreditinstituten sowie einer erforderlichen Neuaufnahme zur Finanzierung von Investitionen.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Eine Anlage wurde erworben mit der Vereinbarung einer Kaufpreiszahlung in Raten.

Verbindlichkeiten aus sonstigen Kreditaufnahmen gleichkommenden Vorgängen

Zu diesen Vorgängen zählt die Abwicklung des Kontos Bremer-Stiftung.

Auf den Ausgleich wurde ein Abschlagsbetrag geleistet, so dass jetzt noch ein Restbetrag in Höhe von 53.278,66 € offen ist.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

Hier besteht eine Verbindlichkeit aus einer Betriebskostenabrechnung im Bereich der KiTa, die im Januar 2016 beglichen wurde.

Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen

Der Bestand ist unverändert, der Ausgleich erfolgt 2016.

Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen

Eine bestehende Verbindlichkeit aus Vorjahren wurde beglichen.

Steuerverbindlichkeiten

KfZ-Steuern wurden im Januar 2016 beglichen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten sind durch die Bewilligung von Zuweisungen und Zuschüssen entstanden, die erst im Folgejahr zahlungswirksam wurden.

Andere Transferverbindlichkeiten

Eine bestehende Verbindlichkeit aus Vorjahren wurde beglichen.

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. Die Bestände auf den Umsatzsteuer-Verrechnungskonten 272107 und 272119 werden im Folgejahr ausgeglichen.
- 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
Der Bestand wird im Folgejahr abgewickelt.
- f) 272902 Stadtkasse
Ein Vorschuss wurde gebucht. Der Ausgleich erfolgte 2016.
- 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 bzw. zurückerhält, bestehen Differenzen zum Sparbuch in Höhe der offenen Forderungen/Verbindlichkeiten aus Kautionen.
- h) 272904 Standesamt
Die Gebühren für externe Raumnutzungen bei Eheschließungen müssen noch weitergeleitet werden.

- i) 270906 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 bzw. EB Tourismus und Bäder
Diese Bilanzposition weist einen negativen Bestand auf, der mit der Abwicklung der Finanzbuchhaltung des Eigenbetriebes zusammenhängt.
- m) 272917 Sonstige durchlaufende Gelder
Zum Bilanzstichtag ist die finanzielle Abwicklung mit einem Realverbandsweg noch nicht abgeschlossen.
- n) 272918 Durchlaufende Gelder Präventionsrat
Der Präventionsrat erhält Gelder zur Aufgabenerfüllung; zum Jahresende ist der noch verfügbare Betrag ausgewiesen.
- o) 272920 Durchlaufende Gelder Soziales
Der Landkreis hat die Bearbeitung der sozialen Hilfen übernommen, so dass die Bearbeitung vor Ort über durchlaufende Gelder abgewickelt wird.

Abzuführende Gewerbesteuerumlage

Hier ist eine Verbindlichkeit aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage dargestellt.

Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Sachverhalte, die durch periodengerechte Abgrenzungen im Rahmen des Jahresabschlusses entstehen.

Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen

Zahlungseingänge, die zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind bis zur Klärung akonto gebucht, im Wesentlichen handelt es sich um Gewerbesteuereinzahlungen zum Jahresende.

Verbindlichkeiten aus Rückzahlungsverpflichtungen

Bestehende Rückzahlungsverpflichtungen konnten zum Jahresabschluss nicht abgewickelt werden.

Erläuterungen zu den Rückstellungen (Bilanzpositionen 281100 bis 289160)

Die Veränderungen der Rückstellungen ergeben folgendes Bild:

Bilanz- position	Bezeichnung	Stand	Zu-/Abgänge	Stand
		31.12.2014		31.12.2015
281100	Pensionsrückstellungen	10.622.452,00	301.094,00	10.923.546,00
281200	Beihilferückstellungen	1.497.765,74	42.454,21	1.540.219,95
282100	Urlaubsrückstellung	436.009,32	4.724,87	440.734,19
282200	Überstundenrückstellung	389.747,00	-7.536,24	382.210,76
282300	Rückstellung Altersteilzeit	86.500,00	-86.500,00	0,00
283112	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2012	56.297,86	-56.297,86	0,00
283113	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2013	54.404,69	-17.872,40	36.532,29
283114	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2014	208.606,55	-37.673,47	170.933,08
283115	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2015	0,00	154.000,00	154.000,00
283124	Rückstellung Straßenunterhaltung 2014	59.459,48	-40.000,00	19.459,48
283125	Rückstellung Straßenunterhaltung 2015	0,00	45.000,00	45.000,00
286100	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	57.751,00	57.751,00
289103	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	22.680,84	0,00	22.680,84
289104	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	227.117,48	-22.238,15	204.879,33
289105	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	329.440,04	329.440,04
289110	Rückstellung LK Kreismedienstelle Grundschulen	10.000,00	9.400,00	19.400,00
289140	Rückstellung OOWV 2012 - 2016	252.919,03	71.991,99	324.911,02
289150	Rückstellung für ungewisse VL - JAB - Erstellung und Prüfung	46.126,50	11.108,61	57.235,11
289160	Rückstellung Stadtsanierung	1.177.061,96	198.762,01	1.375.823,97
Gesamtbetrag der Rückstellungen		15.147.148,45	957.608,61	16.104.757,06

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 mit 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 2012 bis 2014 gebildeten Rückstellungen für die Unterhaltung von Gebäuden sind zum großen Teil abgearbeitet, ebenso wie die Rückstellungen für die Unterhaltung von Straßen.

Für das Haushaltsjahr 2015 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.

Zur Bilanzposition 289103 wurden 2013 Rückstellungen gebildet für erforderliche technische Untersuchungen, die noch nicht abgeschlossen wurden.

Zur Bilanzposition 289104 wurden 2014 verschiedene Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungen für die Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe, die Lüftungsanlage Hallenbad, für die Abbaugenehmigung von Klei des Eigenbetriebes Kurverwaltung Nordseebad Dangast und die Umlage für den Zweckverband Vareler Hafen im Zusammenhang mit der Schleusentorsanierung sind zum Bilanzstichtag noch nicht erledigt.

Zur Bilanzposition 289105 wurde 2015 eine Vielzahl von Rückstellungen gebildet.

Zur Bilanzposition 289110 wurde eine Rückstellung für die Beteiligung an den Personalkosten des Landkreises für die Kreismedienstelle im Zusammenhang mit der EDV-Administration der Grundschulen gebildet.

Zur Bilanzposition 289140 sind die Verbindlichkeiten bilanziert, die im Zusammenhang mit der Abwicklung von Zahlungen an den OOWV für die Oberflächenentwässerung 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 290120)

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

Passive Rechnungsabgrenzung			
Bilanzposition/Bezeichnung	Stand 31.12.2014	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2015
290100 PRAP	65.630,26	71.348,56	136.978,82
290101 PRAP Innenstadtsanierung	22.786,95	0,00	22.786,95
290102 PRAP Brandschutz	1.852,66	0,00	1.852,66
290103 PRAP GS am Schloßplatz	1.964,18	113,00	2.077,18
290104 PRAP GS Hafenschule	1.926,70	0,00	1.926,70
290105 PRAP GS Langendamm	1.941,88	445,00	2.386,88
290106 PRAP GS Altjührden	3.122,99	-2.069,39	1.053,60
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	-564,75	1.222,29
290112 PRAP Containerstellplätze	50.976,21	2.878,87	53.855,08
290115 PRAP Stadtanteil RUZ	12.971,85	0,00	12.971,85
290117 PRAP I-Kinder	0,00	6.103,11	6.103,11
290118 PRAP GS Obenstrohe	648,73	392,00	1.040,73
290119 PRAP Zuweisung inklusive Schulen	0,00	13.078,00	13.078,00
290120 PRAP Kinderland Varel	5.653,00	-3.570,00	2.083,00
Summe Passive Rechnungsabgrenzung	175.594,44	88.154,40	263.748,84

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 2015 für Januar 2016 gebuchten Beträge ausgewiesen, die sich dann im Januar ausgleichen.

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.

Die weitere Mittelverwendung erfolgt ab 2016.

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 I-Kinder

Zu dieser Bilanzposition sind die noch nicht verwendeten Mittel aus Zuweisungen für die Kosten in Zusammenhang mit der Betreuung von I-Kindern ausgewiesen.

11. PRAP Zuweisung inklusive Schulen

Zu dieser Position werden die Landesmittel zur Einführung der inklusiven Schule ausgewiesen; diese Mittel sollen lt. Bescheid des LSN den durchschnittlichen Aufwand für Abschreibung und Unterhaltung decken.

12. PRAP Kinderland Varel

Für die Umsetzung des Projektes „Kinderland Varel“ haben diverse Vareler Unternehmen Gelder zur Verfügung gestellt. Der in 2015 noch nicht verwendete Anteil ist hier ausgewiesen und wird im Folgejahr verwendet.

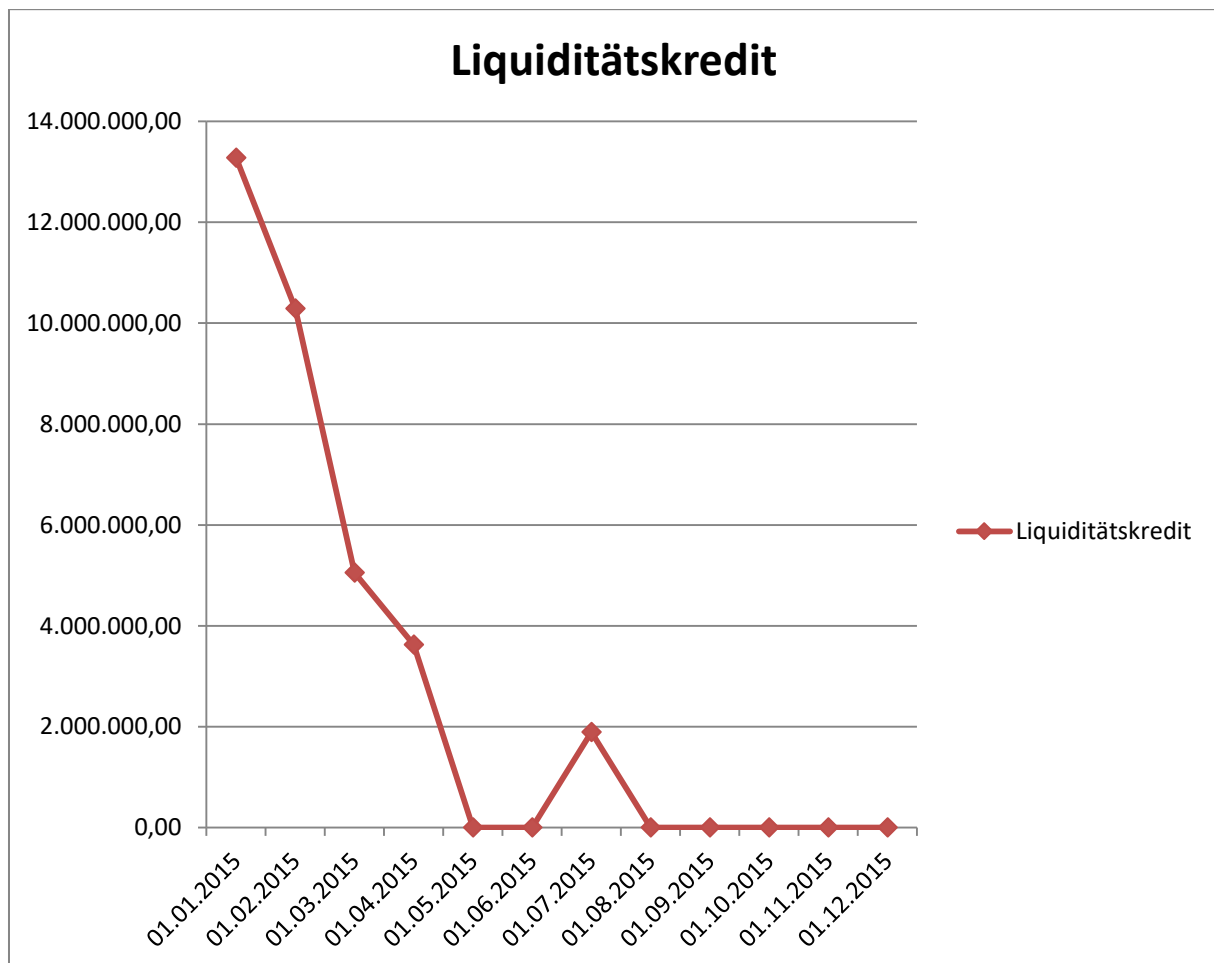
VI. Kassenlage

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2015 Liquiditätskredite aufgenommen werden durften, wurde lt. § 4 der Haushaltssatzung auf 8.000.000 € festgesetzt. Bis zum Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2015 galt die Ermächtigung der Haushaltssatzung 2014 mit 20.000.000 € weiter.

Die tatsächliche Inanspruchnahme erfolgte innerhalb des Dispositionsrahmens.

Der Rahmen wurde nie in voller Höhe ausgeschöpft; die Kredithöhe bewegte sich zwischen 1.891.887,69 € und 13.276.629,62 €, wobei eine Inanspruchnahme ab August 2015 nicht mehr erforderlich war.

Die unterschiedliche Inanspruchnahme im Laufe des Jahres wird anhand der folgenden Grafik deutlich:



VII. Übersicht über die im Haushaltsjahr 2015 ausgebuchten Forderungen

GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
19527	5200000288	2,50	01	01.06.2015	E1
19527	5200000288	2,50	01	01.06.2015	E1
19527	5200000288	47,00	01	01.06.2015	E1
19527	5200000288	6,00	01	01.06.2015	E1
19527	5200000288	20,00	01	01.06.2015	E1
19527	5200000288	20,00	01	01.06.2015	E1
19527	5200000288	5,00	01	01.06.2015	E1
19527	5200000288	20,00	01	01.06.2015	E1
19527	5200000288	47,00	01	01.06.2015	E1
19527	5200000288	6,00	01	01.06.2015	E1
16640	2750000202	16,00	02	28.10.2015	MG
16640	2750000202	52,00	02	28.10.2015	SZ
16640	2750000202	26,00	02	28.10.2015	SZ
7045	2750001393	200,00	02	03.09.2015	VO
7045	2750001393	457,50	02	03.09.2015	VO
7045	2750001393	616,00	02	03.09.2015	VO
7045	2750001393	84,50	02	03.09.2015	E1
7045	2750001393	244,00	02	03.09.2015	E1
7045	2750001393	352,00	02	03.09.2015	E1
2569	2600006111	2,50	03	28.10.2015	MG
2569	2600006111	2,50	03	28.10.2015	MG
2569	2600006111	2,50	03	28.10.2015	MG
2569	2600006111	16,00	03	28.10.2015	E1
2569	2600006111	16,00	03	28.10.2015	E1
2569	2600006111	5,33	03	28.10.2015	E1
2569	2600006111	7,60	03	28.10.2015	VO
25932	1110000163	38,00	05	10.12.2015	VO
12434	1110000111	38,00	05	29.01.2015	VO
17369	2750000921	1,50	05	23.12.2015	VO
18492	2600008446	3,00	07	02.06.2015	RL
19527	1320001013	119,95	08	01.06.2015	E1
19527	5200000288	0,02	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	0,22	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	0,22	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	0,22	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	2,93	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	1,90	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	1,90	08	04.06.2015	RL
19527	5200000288	4,00	08	04.06.2015	MG
19527	5200000288	4,00	08	04.06.2015	MG
19527	5200000288	0,01	08	04.06.2015	SZ

GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
19527	5200000288	38,00	08	04.06.2015	VO
19527	5200000288	22,00	08	04.06.2015	VO
25673	1000002623	30,00	08	24.04.2015	E1
19527	1320001013	7,00	08	05.06.2015	MG
19527	1320001013	0,64	08	05.06.2015	SZ
19527	1320001013	4,95	08	05.06.2015	VO
19527	1320001013	8,25	08	05.06.2015	E1
19527	1320001013	6,60	08	05.06.2015	E1
21188	5000000929	180,00	08	01.10.2015	E1
21188	5000000929	7,00	08	02.10.2015	MG
21188	5000000929	1,50	08	02.10.2015	SZ
21188	5000000929	1,50	08	02.10.2015	SZ
19527	5200000288	0,01	08	04.06.2015	SZ
19527	5200000288	0,01	08	04.06.2015	SZ
19527	5200000288	0,01	08	04.06.2015	SZ
19527	5200000288	0,09	08	04.06.2015	SZ
19527	5200000288	0,09	08	04.06.2015	SZ
19527	5200000288	0,09	08	04.06.2015	SZ
19527	5200000288	0,10	08	04.06.2015	SZ
19527	5200000288	0,06	08	04.06.2015	SZ
19527	5200000288	0,06	08	04.06.2015	SZ
1958	1320000139	2,50	09	24.02.2015	MG
16410	2600007248	22,00	09	09.06.2015	E1
16410	2600007248	16,00	09	09.06.2015	E1
24725	1000002262	98,45	09	12.03.2015	E1
24725	1010000210	98,45	09	12.03.2015	E1
12253	2600000436	12,50	09	12.01.2015	E1
12253	2600000436	31,00	09	12.01.2015	E1
24725	1000002262	4,00	09	13.03.2015	MG
24725	1010000210	4,00	09	13.03.2015	MG
24725	1000002262	0,50	09	13.03.2015	SZ
24725	1000002262	0,50	09	13.03.2015	SZ
18947	2600008817	486,19	09	01.12.2015	E1
18947	2600008817	165,00	09	01.12.2015	E1
1958	1320000139	7,00	09	24.02.2015	MG
1958	1320000139	7,00	09	24.02.2015	MG
1958	1320000139	0,47	09	24.02.2015	SZ
1958	1320000139	0,54	09	24.02.2015	SZ
1958	1320000139	144,94	09	24.02.2015	E1
1958	1320000139	144,94	09	24.02.2015	E1
1958	1320000139	17,42	09	24.02.2015	E1
1958	1320000139	17,42	09	24.02.2015	E1
1958	1320000139	3,11	09	24.02.2015	E1
1958	1320000139	0,06	09	24.02.2015	SZ
1958	1320000139	0,07	09	24.02.2015	SZ
1958	1320000139	0,07	09	24.02.2015	SZ
12362	2600002709	2,50	11	12.01.2015	E1
15154	2600006855	2,50	11	12.01.2015	E1
17053	2600007602	2,50	11	12.01.2015	E1
17023	2600007579	2,50	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	2,50	11	09.09.2015	VO
18564	2600008542	2,50	11	07.01.2015	E1
23321	1010000178	4,00	11	02.12.2015	MG
2103	1320000144	0,24	11	12.11.2015	VO

GP-Nr.	Vertrags- konto	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
2103	1320000144	0,22	11	12.11.2015	VO
17023	2600007579	1,00	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	1,00	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	2,00	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	0,50	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	2,00	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	2,00	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	0,50	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	2,00	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	1,00	11	09.09.2015	VO
17023	2600007579	1,00	11	09.09.2015	VO
23474	2600013697	0,22	11	10.06.2015	RL
1084	1110000081	43,45	11	29.07.2015	VO
3314	2840001114	-0,35	11	12.01.2015	ZR
24590	5200000322	-4,00	11	12.01.2015	ZR
5060	1800000799	-0,49	11	12.01.2015	ZR
15154	2600006855	0,50	11	12.01.2015	E1
23208	1000001695	0,50	11	07.01.2015	VO
19196	1320000054	2,78	11	27.10.2015	MG
25206	2600014182	-4,32	11	08.12.2015	A2
5306	2600002765	3,00	11	23.02.2015	RL
29698	1320001357	0,44	11	24.09.2015	VO
10605	2600011806	0,50	11	04.12.2015	SZ
1554	1320000156	0,22	16	13.01.2015	RL

Gesamtbetrag

4.182,74

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 2015 beträgt 79 %;
die Steuerquote betrug 2014 67%, 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 2015 beträgt 4 %;
die Zuschussquote betrug 2014 1 %,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 2015 beträgt 29 %;
Die Personalintensität betrug 2014 28 %, 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 2015 beträgt 6 %:
die Abschreibungsintensität betrug 2014 und 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 2015 beträgt 1 %;
die Zinslastquote betrug sowohl 2014, 2013 und 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 2015 beträgt 0 %;
die Liquiditätskreditquote betrug 2014 31 %, 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.

Ab August 2015 war keine Inanspruchnahme fremder Liquidität erforderlich.

Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote 2015 beträgt 491 %;
die Reinvestitionsquote betrug 2014 318 %, 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 2015 beträgt 30 %;
die Fremdkapitalquote betrug 2014 26 %, 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 Überschuss in der Ergebnisrechnung ausgewiesen werden kann im Gegensatz zum Fehlbetrag aus den Planansätzen. Damit einher geht eine stetige Reduzierung der Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten bis zum Verzicht ab August 2015, was durch eine Liquiditätskreditquote von 0% deutlich sichtbar wird.

Die Fremdkapitalquote steigt auf 30 %, was u. a. in der Inanspruchnahme der Kreditermächtigungen der Vorjahre begründet ist. Hinzu kommt eine Darlehnsaufnahme zur Aufstockung der KNN-Beteiligung, die seitens der Kommunalaufsicht gesondert betrachtet wird, da der Schuldendienst durch die Dividende gedeckt ist.

Die Reinvestitionsquote von 108 % verdeutlicht, dass die Stadt Varel auch in diesem Jahr 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
2015**

Anlagenübersicht

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielles Vermögen	16.038.444,98	3.111.025,25	0,00	0,00	19.149.470,23	-1.079.705,61	-133.342,94	0,00	0,00	-1.213.048,55	17.936.421,68	14.958.739,37
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	241.153,74	12.139,79	0,00	0,00	253.293,53	-189.155,74	-16.664,79	0,00	0,00	-205.820,53	47.473,00	51.998,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	2.089.278,87	6.446,15	0,00	0,00	2.095.725,02	-890.549,87	-116.678,15	0,00	0,00	-1.007.228,02	1.088.497,00	1.198.729,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand												
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	13.708.012,37	3.092.439,31	0,00	0,00	16.800.451,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.800.451,68	13.708.012,37
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	99.749.586,02	1.263.169,50	-376.099,95	0,00	100.636.655,57	-24.056.897,44	-1.653.758,21	36.773,00	0,00	-25.673.882,65	74.962.772,92	75.692.688,58
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	8.671.772,08	6.445,80	-338.337,15	1.143,14	8.341.023,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.341.023,87	8.671.772,08
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	37.684.136,25	345.953,97	0,00	26.064,73	38.056.154,95	-11.621.808,13	-359.864,63	0,00	0,00	-11.981.672,76	26.074.482,19	26.062.328,12
2.3 Infrastrukturvermögen	48.670.014,41	167.180,38	-989,80	13.439,04	48.849.644,03	-10.322.004,34	*-902.355,59	0,00	0,00	-11.224.359,93	37.625.284,10	38.348.010,07
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken												

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

*In der Ergebnisrechnung ist ein höherer Betrag ausgewiesen, da Abschreibungen in Zusammenhang mit den Fördermaßnahmen Stadtsanierung und Stadtbau West bereits gebucht, die Maßnahmen aber noch nicht in das Anlagevermögen abgerechnet sind.

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	112.198,00	0,00	0,00	0,00	112.198,00	-18.982,20	-1.290,00	0,00	0,00	-20.272,20	91.925,80	93.215,80
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	2.665.461,31	180.425,95	-36.773,00	756,78	2.809.871,04	-1.547.653,31	-192.930,23	36.773,00	0,00	-1.703.734,04	1.106.137,00	1.117.808,00
2.6.1 Fahrzeuge	2.507.539,62	124.243,98	-36.773,00	0,00	2.595.010,60	-1.530.310,62	-168.728,98	36.773,00	0,00	-1.662.266,60	932.744,00	977.229,00
2.6.2 Maschinen	157.921,69	56.181,97	0,00	756,78	214.860,44	-17.342,69	-24.201,25	0,00	0,00	-41.467,44	173.393,00	140.579,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	1.316.729,46	370.554,67	0,00	35.455,59	1.722.739,72	-546.449,46	-197.317,76	0,00	0,00	-743.843,72	978.896,00	770.280,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	629.274,51	192.608,73	0,00	-76.859,28	745.023,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745.023,96	629.274,51
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.827.863,13	4.869.715,56	-76.574,96	0,00	8.621.003,73	-98.450,06	-1.216,84	0,00	0,00	-99.666,90	8.521.336,83	3.729.413,07
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
3.2 Beteiligungen	185.400,47	4.863.697,92	0,00	0,00	5.049.098,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.049.098,39	185.400,47
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.526.755,08	6.017,64	0,00	0,00	3.532.772,72	-98.450,06	-1.216,84	0,00	0,00	-99.666,90	3.433.105,82	3.428.305,02
3.4 Ausleihungen	90.707,58	0,00	-76.574,96	0,00	14.132,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.132,62	90.707,58
3.5 Wertpapiere												
insgesamt	119.615.894,13	9.243.910,31	-452.674,91	0,00	128.407.129,53	-25.235.053,11	-1.788.317,99	36.773,00	0,00	-26.986.598,10	101.420.531,43	94.380.841,02

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

**Anlagen zum Anhang
Schuldenübersicht
2015**

Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2015	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 31.12.2014	Mehr(+) weniger(-)
1. Geldschulden	17.076.055,23	0,00	0,00	17.076.055,23	9.608.396,63	7.467.658,60
1.1 Anleihen	0,00					0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.076.055,23			17.076.055,23	9.608.396,63	7.467.658,60
1.3 Liquiditätskredite	0,00					0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00					0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	59.483,52		59.483,52		111.629,33	-52.145,81
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	421.787,89	421.787,89			529.085,99	-107.298,10
4. Transfer- verbindlichkeiten	30.617,97	30.617,97			84.565,71	-53.947,74
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.376.353,20	1.376.353,20			272.799,59	1.103.553,61
Schulden insgesamt	18.964.297,81	1.828.759,06	59.483,52	17.076.055,23	10.606.477,25	8.357.820,56

**Anlagen zum Anhang
Forderungsübersicht
2015**

Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2015	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 31.12.2014	Mehr(+) weniger(-)
Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.260.818,63	1.885.522,88	1.175.253,75	4.200.042,00	15.687.550,46	-8.426.731,83
Forderungen aus Transferleistungen	81.958,25	81.863,09	95,16	0	97.361,70	-15.403,45
Sonstige privatrechtliche Forderungen	433.822,37	430.173,22	3.649,15	0	906.071,29	-472.248,92
Summe aller Forderungen	7.776.599,25	2.397.559,19	1.178.998,06	4.200.042,00	16.690.983,45	-8.914.384,20

**Übersicht
übertragener
Haushaltsreste
2015**

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2016	Begründung für die Übertragung
I1.110046.525	WiFö, Zuw. LK, KMU	30.000,00	Anträge werden ins nächste Jahr geschoben.
I1.110072.525	Stadtsanierung	718.652,55	Die Mittel werden zur Fortführung der Maßnahmen benötigt.
I1.110073.525	Stadtumbau West	656.800,00	Die Mittel werden zur Fortführung der Maßnahmen benötigt.
I1.110075.500	Dorferneuerung, Tiefbau	362.853,74	Die Mittel werden zur Fortführung der Maßnahmen benötigt.
I1.110103.500	Schloßplatz hist.	22.317,15	Die Mittel werden zur Fortführung der Maßnahmen benötigt.
I1.111501.510.001	Verwaltungsleitung, SaPo EDV	400,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111504.510.001	Zentraler Service, SaPo EDV	25.525,72	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111506.510.001	Finanzen, Ausstattung EDV	24.137,29	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111507.510.001	Liegenschaften, Ausstattung EDV	7.009,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111508.510.001	EDV, Ausstattung EDV	1.200,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.111518.520	Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe, Gründungskosten	30.000,00	Die Betriebsgründung erfolgt später.
I1.122501.510.001	Ordnungsrechtl. Angelegenheiten, Ausstattung EDV	4.883,98	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.122503.510.001	Standesamt, Ausstattung EDV	800,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.126501.500.001	Brandschutz, Hochbau	28.834,40	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.126501.500.002	Brandschutz, Tiefbau	20.000,00	Über die Maßnahme ist noch nicht abschließend entschieden worden.
I1.126501.510.001	Brandschutz, Ausstattung	7.600,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.126501.510.002	Brandschutz, SaPo	15.662,73	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.128501.510	Katastrophenschutz, Ausstattung	3.413,45	Über die Art der Anschaffung wird noch entschieden.
I1.211305.500.001	GS Langendamm, Hochbau	1.757,56	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211404.500.001	GS Langendamm,Flutlichtanlage	173,71	Eine Schlusszahlung steht noch aus.
I1.211501.500	GS Schloßplatz, Hochbau	17.321,22	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211501.510.001	GS Schloßplatz, Ausstattung	12.526,60	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211501.510.002	GS Schloßplatz, SaPo Schule	2.172,74	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211501.510.003	GS Schloßplatz, Ausstattung Hausmeister	1.400,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211501.510.004	GS Schloßplatz, SaPo Hausmeister	593,59	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211502.500	GS Osterstraße, Hochbau	3.980,99	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211502.510.001	GS Osterstraße, Ausstattung	2.081,19	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211502.510.002	GS Osterstraße, SaPo	83,86	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211503.500	GS Obenstrohe, Hochbau	2.600,16	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211503.510.002	GS Obenstrohe, SaPo	1.727,77	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211504.500.001	GS Langendamm, Hochbau	5.829,91	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211504.510.001	GS Langendamm, Ausstattung	180,23	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211504.510.002	GS Langendamm, SaPo	6.635,93	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211504.510.003	GS Langendamm, Hausmeister Ausstattung	1.500,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211504.510.004	GS Langendamm, Hausmeister SaPo	300,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211505.500	GS Büppel, Hochbau	23.609,33	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211505.510.001	GS Büppel, Ausstattung	6.626,38	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211505.510.002	GS Büppel, SaPo	254,43	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211505.510.004	GS Büppel, Hausmeister SaPo	300,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211508.500	GS Hafenschule, Hochbau	121.876,05	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.211508.510.002	GS Hafenschule, SaPo	7.744,94	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.211508.510.004	GS Hafenschule, SaPo Hausmeister	260,42	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.252501.510	Mühle, Ausstattung	395,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.272501.510	Bücherei, Ausstattung	957,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.346501.510	Wohngeld, SaPo	523,15	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.351507.510	Freiwillige Leistungen, SaPo	791,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.365302.525.002	KiTa, Investitionszuschuss Kathol. KiTa	20.600,00	Die Auszahlung erfolgt nach Abrechnung der Baumaßnahme.

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag ins HJ 2016	Begründung für die Übertragung
I1.365501.500	KiTa Peterstr., Erweiterung	374.094,38	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.365501.510.001	KiTa Peterstr., Ausstattung wg. Erweiterung	20.000,00	Die Anschaffung erfolgt nach Beendigung der Baumaßnahme.
I1.365501.510.002	KiTa Peterstr., Ausstattung	3.500,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.365501.510.004	KiTa Peterstr., SaPo EDV	800,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.365502.500	KiTa, Hochbau Dangastermoor	150.096,45	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.366502.500	Einrichtungen der Jugendarbeit, Hochbau JuZe	23.964,99	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.418401.525	EB KND, Investitionszuweisung Weltnaturerbeportal	22.026,77	Die Schlusszahlung erfolgt nach VN.
I1.424402.500	Hallenbad, Hochbau	10.133,95	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.424404.500.001	Deharde-Halle, Geräteraumtore	21.227,22	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.424501.500.001	Hallenbad, Hochbau Sicherheitsmaßnahmen	17.177,87	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.424501.510.001	Hallenbad, Ausstattung	4.000,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.424501.510.002	Hallenbad, SaPo	3.737,29	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.424503.500	Deharde-Halle, Hochbau	21.373,94	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.424503.500.001	Sportstätten, Ertüchtigung	30.000,00	Maßnahmen wurden noch nicht definiert.
I1.424503.510.001	Sportstätten, Ausstattung	1.500,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.424503.510.002	Sportstätten, SaPo	700,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.521501.510.001	Bauaufsicht, Ausstattung EDV	4.500,00	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.521501.510.002	Bauaufsicht, SaPo EDV	688,49	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.541201.500.005	Gemeindestraßen, Bahnübergänge	41.212,45	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.500.001	Gemeindestraßen, Kaserne Ost	635.500,00	Mit der Planung wurde begonnen.
I1.541501.500.004	Gemeindestraßen, OOWV- Begleitmaßnahmen	41.914,98	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.500.005	Gemeindestraßen, Ampelanlage Wilhelmshavener Str.	4.906,39	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.500.006	Gemeindestraßen, Sonstiger Straßenbau	4.086,05	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.500.009	Gemeindestraßen, Neißestr.	8.687,53	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.541501.510.001	Gemeindestraßen, Ausstattung und SaPo EDV	7.184,72	Die Anschaffung erfolgt im Folgejahr.
I1.541501.510.002	Gemeindestraßen, Grunderwerb Straßenareal	1.353,64	Eine Schlusszahlung steht noch aus.
I1.545502.500.001	Straßenbeleuchtung, KVS	9.012,05	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.545502.500.002	Straßenbeleuchtung, Sonstige Maßnahmen	10.608,11	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.545502.500.003	Straßenbeleuchtung, LED-Technik	20.410,34	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.551401.500	Grünanlagen, Ausgleichsmaßnahmen GLP	22.000,00	Die Maßnahmen werden später realisiert.
I1.554501.500	Nationalpark-Haus, Hochbau	4.338,00	Aufgrund Lieferschwierigkeiten werden die Arbeiten im Folgejahr beendet.
I1.573203.525	Märkte, Erst. Stromanschluss	24.764,00	Die endgültige Abrechnung steht noch aus.
I1.573302.500	Börse, Sicherheitsmaßnahmen	2.056,51	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.573507.500.001	Stadtbetrieb, Sicherheitsmaßnahmen	20.000,00	Die Maßnahmen werden später realisiert.
I1.573507.500.002	Stadtbetrieb, Umbau/Neubau	115.000,00	Die Maßnahmen werden später realisiert.
I1.573507.510.001	Stadtbetrieb, Ausstattung	46.367,53	Die Anschaffungen erfolgen im Folgejahr.
I1.573507.510.002	Stadtbetrieb, Grunderwerb	85.000,00	Grunderwerb wird später realisiert.

Gesamtsumme

4.018.816,82

**Übersicht
über-/außerplanmäßiger
Aufwendungen und
Auszahlungen
2015**

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	3.723.100	4.401.322,17	678.222,17
Außerordentliche Aufwendungen	0	8.402,37	8.402,37

Teilergebnisrechnung FB Finanzen	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Transferaufwendungen	14.753.800	15.432.245,28	678.445,28
Außerordentliche Aufwendungen	0	416,59	416,59

Teilergebnisrechnung FB Ordnung und Soziales	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Abschreibungen	315.800	375.290,85	59.490,85
Außerordentliche Aufwendungen	400	48.764,76	48.364,76

Teilergebnisrechnung FB Planung und Bau	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Aufwendungen für aktives Personal	2.339.700	2.407.883,18	66.183,18
Abschreibungen	1.029.300	1.244.280,73	214.980,73
Außerordentliche Aufwendungen	5.000	7.964,65	2.964,65

Erläuterungen:

Die Personalaufwendungen sind teilhaushaltübergreifend zu einem Budget zusammengefasst, somit sind budgettechnisch gesehen, überplanmäßige Buchungen in einer Größenordnung von 39.358,35 € entstanden. Der Betrag ist entstanden durch höhere Zuführungen zu den Rückstellungen, die gedeckt sind durch zusätzliche Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen. (Geplant war der Nettobetrag.)

Gem. § 117 V und I NKomVG sind die erhöhten Abschreibungen in den Jahresabschluss einzubeziehen.
Den erhöhten Abschreibungen stehen entsprechend höhere Vermögenswerte gegenüber.

FB Zentrale Verwaltung:

Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch die Buchung periodenfremden Aufwands für Personalkosten Hallenbad, Versicherungskosten Agenda und Sachkosten Heimatpflege. Die Deckung ist durch periodenfremde Mehrerträge gewährleistet.

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 für die Meischenstiftung, der durch periodenfremde Mehrerträge gedeckt ist.

FB Ordnung und Soziales:

Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch Nachzahlungen aufgrund von Betriebskostenabrechnungen mit den Trägern von Kindertagesstätten, der wiederum größtenteils gedeckt wird durch entsprechende außerordentliche Erträge.

FB Planung und Bau:

Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch Nebenkostenabrechnungen für das Vorjahr sowie eines Versicherungsbeitrags.
Die Deckung ist durch periodenfremde Mehrerträge gewährleistet.

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	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015	
I1.111004.520 Versorgungsrücklage Zentraler Service	-1.880,88	Versorgungsrücklage per Haushaltsvermerk im Deckungskreis, daher nicht überplanmäßig
I1.111401.510.001 Verwaltungsleitung, SaPo EDV 2014	-334,95	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111401.510.002 Verwaltungsleitung, SaPo Ausst. 2014	-652,12	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111402.510.001 Organisation, SaPo EDV 2014	-334,95	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111403.510.001 Personalang., SaPo EDV 2014	-669,92	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111404.510.002 Zentraler Service, SaPo Ausstattung 2014	-1.016,38	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111404.510.004 Zentraler Service, SaPo EDV 2014	-1.374,45	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111405.510.002 Rechtsangelegenheiten, Ausst. 2014	-801,35	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111408.510.001 EDV, SaPo EDV 2014	-994,66	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111408.510.002 EDV, Ausstattung 2014	-549,93	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111409.510.002 RPA, SaPo Ausstattung 2014	-445,54	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111504.510.004 Zentraler Service, Klimagerät Serverraum	-4.522,00	Umbuchung aus Ergebnishaushalt, keine Deckung
I1.211209.500 GS Schloßplatz, Fluchtweg Altbau	-2.303,23	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211302.510.001 GS Schloßplatz, Sammelposten Schule	-541,20	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211302.510.002 GS Schloßplatz, Sammelposten Hausmeister	-480,00	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211302.510.003 GS Schloßplatz, Schränke für Aula	-397,16	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211304.510.001 GS Obenstrohe, Sammelposten Schule	-747,32	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211304.510.002 GS Obenstrohe, Sammelposten Hausmeister	-1.200,00	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211305.500.001 GS Langendamm, Hochbau 2013	-55.319,13	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211305.510.001 GS Langendamm, Sammelposten Schule	-328,21	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211401.500 GS Am Schloßplatz, Hochbau Fluchttür	-621,80	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211402.510.001 GS Osterstraße, SaPo Schule 2014	-1.502,65	Deckung durch Sammelposten 2015
I1.211404.500.001 GS Langendamm, Flutlichtanlage 2014	-9.446,33	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211405.500.002 GS Büppel, Sporthalle Hochbau 2014	-2.239,62	Deckung durch Minderausgaben Sporthalle Langendamm
I1.211405.500.003 GS Büppel, Umkleide Hochbau 2014	-1.348,13	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211405.500.005 GS Büppel, Zaun	-2.519,19	Deckung durch Korrektur Mittelzuordnung
I1.211405.510.001 GS Büppel, SaPo Schule 2014	-241,00	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211405.510.003 GS Büppel, VMG Schule 2014	-1.267,97	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.211501.510.005 GS Am Schloßplatz, Sprachlernklasse	-2.069,39	Deckung durch Auflösung PRAP
I1.211502.510.003 GS Osterstraße, Ausstattung 2015/2016 HM	-1.300,00	Deckung durch Minderausgaben Ausstattung Schule
I1.211503.510.001 GS Obenstrohe, Ausstattung 2015/2016	-55,19	Deckung durch Minderausgaben SaPo
I1.211503.510.004 GS Obenstrohe, SaPo 2015/2016 HM	-350,52	Deckung durch Minderausgaben SaPo
I1.211505.510.003 GS Büppel, Ausstattung 2015 HM	-1.562,51	Deckung durch Minderausgaben Ausstattung Schule
I1.211508.510.001 GS Hafenschule, Ausstattung 2015/2016	-160,10	Deckung durch Minderausgaben SaPo
I1.211508.510.003 GS Hafenschule, Ausstattung 2015 HM	-839,58	Deckung durch Minderausgaben Ausstattung Schule
I1.252401.500 Mühle, Hochbau 2014	-3.213,42	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.252401.510.001 Mühle, Heimatarchiv, SaPo 2014	-1.250,00	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.252401.510.002 Mühle, Heimatarchiv, VMG 2014	-2.850,00	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.252501.500 Mühle, Hochbau 2015	-293,99	Deckung innerhalb Teilhaushalt
I1.272301.500 Bücherei, Hochbau 2013	-1.371,56	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.272301.510.001 Bücherei, EDV - Sammelposten	-653,91	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.272401.510.002 Bücherei, SaPo 2014	-651,70	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.424404.500.003 Waldstadion, Hochbau 2014	-34,68	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015

Investitionsmaßnahmen	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015	
I1.424404.500.004 Sportstätten, Bewässerung, Flutlicht 2014	-1.608,45	Deckung durch Korrektur Mittelzuordnung
I1.424404.510.001 Sportstätten, SaPo 2014	-1.574,37	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.424502.500 Hochbau Freibad	-6.399,06	Deckung durch Finanzierung Förderverein
I1.521402.510.002 Hochbau, SaPo Ausstattung 2014	-355,81	Deckung innerhalb Teilhaushalt
I1.538401.500 Öffentl. Toiletten, Hochbau 2014	-909,10	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.573406.500.001 DLRG-Heim, Hochbau 2014	-676,64	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
Zwischensumme	-122.260,05	

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen - Über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015	
I1.111406.510.002 Finanzverwaltung, SaPo Ausstattung 2014	-977,23	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.418401.525 EB Dangast, Zuweis. Weltnaturerbeportal	-224.559,61	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.571501.510 WiFö, SaPo EDV	-258,95	Deckung innerhalb des Teilhaushaltes
Zwischensumme	-225.795,79	

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales - Über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015	
I1.122401.510 Ordnungsrechtl. Angelege., Ausstatt. 2014	-265,76	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.122503.510.002 Standesamt, Ausst. 2015	-814,10	Deckung durch Minderausgaben Ordn.rechtl. Ang.
I1.126401.500.003 Brandschutz, Löschwasservers. Altjührden	-284,36	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.311401.510 Grundsicherung, SaPo EDV	-355,81	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.315501.510 Obdachlosenunterkünfte, Ausstatt. '15/16	-130,90	Deckung innerhalb des Teilhaushaltes
I1.363501.510 Elterngeld, EDV 2015	-1.041,25	Deckung durch Minderausgaben PSA
I1.365401.500 KiTa, Hochbau 2014	-20.612,16	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.365401.510.004 KiTa-Erweit.(Peterstr.), Grunderwerb	-227,71	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.365501.510.005 Kinderbetr., SaPo Ausstattung	-2.136,05	Deckung durch Minderausgaben Brandschutz
I1.365501.520 Erwerb KNN-Beteiligung	-4.863.697,92	Deckung durch Minderausgaben FB 2
I1.546301.500 Parkeinrichtungen, PSA	-5.638,22	Deckung durch Minderausgaben Software
Zwischensumme	-4.895.204,24	

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau - Über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2015	
I1.110103.500 Schloßplatz, historische Fundamente	-1.648,56	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111413.500 Liegenschaften, Hochbau Rathäuser 2014	-2.984,77	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.111507.500.001 Sanierungsmaßnahmen Ebkenriege 4A	-43.314,90	Umbuchung aus Ergebnishaushalt, Deckung durch Liquidität
I1.111507.500.002 Sanierungsmaßnahmen Ebkenriege 4C	-42.569,24	Umbuchung aus Ergebnishaushalt, Deckung durch Liquidität
I1.111507.510.002 Liegenschaften, SaPo Ausst. 2015	-202,30	Deckung durch Minderausgaben Ausstattung FB 4
I1.111607.500.001 Liegensch., Sanierung Ebkenriege 1 C	-10.591,00	Umbuchung aus Ergebnishaushalt, Deckung durch Liquidität
I1.111607.500.002 Liegensch., Sanierung Ebkenriege 7 A	-10.710,00	Umbuchung aus Ergebnishaushalt, Deckung durch Liquidität
I1.521401.510.002 Bauordnung, Bauaufsicht, SaPo Ausst.2014	-2.210,74	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.541301.500.001 Dangaster Str., Beseitigung Bahnübergang	-9.361,91	Deckung durch Minderausgaben sonstiger Straßenbau
I1.541401.500.005 Memeler Str., OOWV-Begleitmaßnahme	-5.443,76	Deckung durch Minderausgaben Rudolf-Winicker-Straße
I1.541402.500.001 Hans-Schütte Straße, Verlängerung	-67.830,94	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.541501.510.002 Straßenareal, Grunderwerb	-13.151,20	Deckung durch Minderausgaben sonstiger Straßenbau sowie durch Veräußerungserlöse
I1.545301.500.003 Straßenbeleuchtung, Panzerstraße	-15.190,68	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.573407.510.001 Stadtbetrieb, Vermögensgegenstände 2014	-4.432,75	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
I1.573407.510.002 Stadtbetrieb, SaPo 2014	-4.030,52	Deckung durch Buchung in 2014, Auszahlung 2015
Zwischensumme	-233.673,27	