



Stadt Varel

Jahresabschluss 2016

Jahresabschluss 2016 der Stadt Varel

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Vorbemerkung	3
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	15
Investitionsrechnung	25
Bilanz	39
Anhang	47
Anlagen zum Anhang:	
Rechenschaftsbericht	53
Anlagenübersicht	127
Schuldenübersicht	131
Forderungsübersicht	135
Übersicht übertragener Haushaltsreste	139
Übersicht über-/außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen	143

**Vorbemerkung
zum
Jahresabschluss
2016**

Vorbemerkung zum Jahresabschluss 2016 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. Für das Haushaltsjahr 2016 war die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes erforderlich. Die Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 wurde am 16.12.2015 vom Rat der Stadt Varel beschlossen.

Ergebnisrechnung 2016

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 2016 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung Haushaltsjahr 2016

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2015	Ergebnis Haushaltsjahr 2016	Ansatz Haushaltsjahr 2016	Differenz	davon bisher nicht bewillig- te über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	27.571.204,16	27.949.856,34	25.919.800,00	2.030.056,34	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.806.518,83	4.803.054,38	4.332.100,00	470.954,38	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.057.984,15	1.281.547,67	1.001.000,00	280.547,67	
04. sonstige Transfererträge	0,00	0,00		0,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.812.349,42	2.043.424,99	1.646.000,00	397.424,99	
06. privatrechtliche Entgelte	767.076,80	858.694,39	654.400,00	204.294,39	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	728.922,22	1.028.681,05	659.500,00	369.181,05	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	187.013,70	205.668,83	283.800,00	-78.131,17	
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	1.190.293,48	1.340.348,69	971.600,00	368.748,69	
12.= Summe ordentliche Erträge	39.121.362,76	39.511.276,34	35.468.200,00	4.043.076,34	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.196.058,35	10.434.176,27	10.566.800,00	-132.623,73	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.395.004,14	3.477.325,69	3.893.000,00	-415.674,31	
16. Abschreibungen	2.013.281,98	2.323.387,85	2.071.900,00	251.487,85	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	333.646,76	293.618,53	347.100,00	-53.481,47	
18. Transferaufwendungen	17.787.441,13	18.655.962,55	18.283.500,00	372.462,55	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.251.430,43	1.281.490,98	1.322.800,00	-41.309,02	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	34.976.862,79	36.465.961,87	36.485.100,00	-19.138,13	
21. ordentliches Ergebnis	4.144.499,97	3.045.314,47	-1.016.900,00	4.062.214,47	
22. außerordentliche Erträge	193.693,06	1.420.521,99	903.400,00	517.121,99	
23. außerordentliche Aufwendungen	65.530,37	95.106,15	5.400,00	89.706,15	
24. außerordentliches Ergebnis	128.162,69	1.325.415,84	898.000,00	427.415,84	
Jahresergebnis	4.272.662,66	4.370.730,31	-118.900,00	4.489.630,31	

Teilergebnisrechnung FB Zentrale Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2015	Ergebnis Haushaltsjahr 2016	Ansatz Haushaltsjahr 2016	Differenz	davon bisher nicht bewillig- te über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	89.935,21	102.696,73	5.700,00	96.996,73	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	25.673,23	21.751,59	19.000,00	2.751,59	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	143.395,48	135.314,46	111.200,00	24.114,46	
06. privatrechtliche Entgelte	26.660,14	17.203,08	22.000,00	-4.796,92	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.209,70	178.446,64	39.900,00	138.546,64	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.291,38	2.610,97		2.610,97	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	32.448,85	59.204,01	0,00	59.204,01	
12. =Summe ordentliche Erträge	505.613,99	517.227,48	197.800,00	319.427,48	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.401.322,17	3.901.014,04	3.830.800,00	70.214,04	70.214,04
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348.366,92	397.926,22	421.100,00	-23.173,78	
16. Abschreibungen	331.634,71	375.940,25	461.400,00	-85.459,75	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	52.927,85	40.987,14	54.400,00	-13.412,86	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	405.041,49	408.315,07	419.300,00	-10.984,93	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.539.293,14	5.124.182,72	5.187.000,00	-62.817,28	
21. ordentliches Ergebnis	-5.033.679,15	-4.606.955,24	-4.989.200,00	382.244,76	
22. außerordentliche Erträge	83.151,13	116.738,41		116.738,41	
23. außerordentliche Aufwendungen	8.402,37	2.925,22		2.925,22	2.925,22
24. außerordentliches Ergebnis	74.748,76	113.813,19		113.813,19	
25. Jahresergebnis	-4.958.930,39	-4.493.142,05	-4.989.200,00	496.057,95	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	162.140,25	178.550,95	166.100,00	12.450,95	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	784.941,80	607.826,82	768.100,00	-160.273,18	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-622.801,55	-429.275,87	-602.000,00	172.724,13	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.581.731,94	-4.922.417,92	-5.591.200,00	668.782,08	

Teilergebnisrechnung FB Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2015	Ergebnis Haushaltsjahr 2016	Ansatz Haushaltsjahr 2016	Differenz	davon bisher nicht bewillig- te über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	27.571.204,16	27.949.856,34	25.919.800,00	2.030.056,34	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.952.240,00	3.775.752,00	3.668.300,00	107.452,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	303.376,00	507.948,00	386.000,00	121.948,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	472.239,29	645.043,33	531.800,00	113.243,33	
06. privatrechtliche Entgelte	35.505,35	51.400,26	36.300,00	15.100,26	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.490,74	213.921,28	248.000,00	-34.078,72	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	184.243,95	100.559,67	283.800,00	-183.240,33	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	1.000.458,27	1.040.623,96	933.600,00	107.023,96	
12. =Summe ordentliche Erträge	34.747.757,76	34.285.104,84	32.007.600,00	2.277.504,84	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	448.707,02	1.014.646,10	1.001.900,00	12.746,10	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.744,75	67.008,51	105.000,00	-37.991,49	
16. Abschreibungen	62.075,69	267.824,71	245.800,00	22.024,71	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	333.646,76	293.618,53	344.100,00	-50.481,47	
18. Transferaufwendungen	15.432.245,28	16.194.784,00	15.764.800,00	429.984,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	39.427,96	45.161,24	59.800,00	-14.638,76	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.406.847,46	17.883.043,09	17.521.400,00	361.643,09	
21. ordentliches Ergebnis	18.340.910,30	16.402.061,75	14.486.200,00	1.915.861,75	
22. außerordentliche Erträge	15.617,35	29.953,27		29.953,27	
23. außerordentliche Aufwendungen	416,59	1.718,96		1.718,96	1.718,96
24. außerordentliches Ergebnis	15.200,76	28.234,31		28.234,31	
25. Jahresergebnis	18.356.111,06	16.430.296,06	14.486.200,00	1.944.096,06	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.297,11	12.535,07	31.200,00	-18.664,93	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-35.297,11	-12.535,07	-31.200,00	18.664,93	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	18.320.813,95	16.417.760,99	14.455.000,00	1.962.760,99	

Teilergebnisrechnung FB Ordnung und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2015	Ergebnis Haushaltsjahr 2016	Ansatz Haushaltsjahr 2016	Differenz	davon bisher nicht bewillig- te über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	703.043,62	864.605,65	597.100,00	267.505,65	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	142.364,80	141.733,63	57.600,00	84.133,63	
04. sonstige Transfererträge	0,00	0,00		0,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	749.759,52	818.346,21	664.100,00	154.246,21	
06. privatrechtliche Entgelte	42.427,49	36.779,21	36.300,00	479,21	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	292.110,57	634.322,29	370.200,00	264.122,29	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	467,32	102.498,19		102.498,19	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	70.977,19	67.715,91	37.000,00	30.715,91	
12. =Summe ordentliche Erträge	2.001.150,51	2.666.001,09	1.762.300,00	903.701,09	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.938.145,98	3.199.103,63	3.296.600,00	-97.496,37	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	365.436,99	421.919,81	464.100,00	-42.180,19	
16. Abschreibungen	375.290,85	368.687,06	313.200,00	55.487,06	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.226.174,83	2.351.646,27	2.383.800,00	-32.153,73	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	199.154,50	194.272,30	261.700,00	-67.427,70	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.104.203,15	6.535.629,07	6.719.400,00	-183.770,93	
21. ordentliches Ergebnis	-4.103.052,64	-3.869.627,98	-4.957.100,00	1.087.472,02	
22. außerordentliche Erträge	46.924,16	123.683,23	700,00	122.983,23	
23. außerordentliche Aufwendungen	48.764,76	78.877,15	400,00	78.477,15	78.477,15
24. außerordentliches Ergebnis	-1.840,60	44.806,08	300,00	44.506,08	
25. Jahresergebnis	-4.104.893,24	-3.824.821,90	-4.956.800,00	1.131.978,10	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00		0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	201.674,67	304.670,24	276.400,00	28.270,24	28.270,24
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-201.674,67	-304.670,24	-276.400,00	-28.270,24	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.306.567,91	-4.129.492,14	-5.233.200,00	1.103.707,86	

Teilergebnisrechnung FB Planung und Bau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr 2015	Ergebnis Haushaltsjahr 2016	Ansatz Haushaltsjahr 2016	Differenz	davon bisher nicht bewillig- te über-/außer- planmäßige Aufwend.
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	61.300,00	60.000,00	61.000,00	-1.000,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	586.570,12	610.114,45	538.400,00	71.714,45	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	446.955,13	444.720,99	338.900,00	105.820,99	
06. privatrechtliche Entgelte	662.483,82	753.311,84	559.800,00	193.511,84	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.111,21	1.990,84	1.400,00	590,84	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11,05	0,00		0,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	86.409,17	172.804,81	1.000,00	171.804,81	
12. =Summe ordentliche Erträge	1.866.840,50	2.042.942,93	1.500.500,00	542.442,93	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.407.883,18	2.319.412,50	2.437.500,00	-118.087,50	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.590.455,48	2.590.471,15	2.902.800,00	-312.328,85	
16. Abschreibungen	1.244.280,73	1.310.935,83	1.051.500,00	259.435,83	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			3.000,00	-3.000,00	
18. Transferaufwendungen	76.093,17	68.545,14	80.500,00	-11.954,86	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	607.806,48	633.742,37	582.000,00	51.742,37	51.742,37
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.926.519,04	6.923.106,99	7.057.300,00	-134.193,01	
21. ordentliches Ergebnis	-5.059.678,54	-4.880.164,06	-5.556.800,00	676.635,94	
22. außerordentliche Erträge	48.000,42	1.150.147,08	902.700,00	247.447,08	
23. außerordentliche Aufwendungen	7.946,65	11.584,82	5.000,00	6.584,82	6.584,82
24. außerordentliches Ergebnis	40.053,77	1.138.562,26	897.700,00	240.862,26	
25. Jahresergebnis	-5.019.624,77	-3.741.601,80	-4.659.100,00	917.498,20	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	983.240,32	840.025,13	1.126.800,00	-286.774,87	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	123.466,99	93.543,95	217.200,00	-123.656,05	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	859.773,33	746.481,18	909.600,00	-163.118,82	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.159.851,44	-2.995.120,62	-3.749.500,00	754.379,38	

Grundsätzlich ist festzustellen, dass das prognostizierte Ergebnis der Planung in Höhe eines Fehlbetrages von – 118.900 € erheblich verbessert werden konnte im Verlauf des Haushaltsjahres – im Wesentlichen bedingt durch Mehrerträge in allen Bereichen sowie Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Personal und für Sach- und Dienstleistungen, so dass im endgültigen Ergebnis ein Überschuss von 4.370.730,31 € festgestellt wird.

Dieses Gesamtergebnis setzt sich zusammen aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 3.045.314,47 € und dem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.325.415,84 €, wobei dieser in erster Linie durch einen außerordentlichen Ertrag aus dem Verkauf von Grundstücksflächen entstanden ist.

Das Ergebnis von 4.370.730,31 € 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 13.354,67 €, die Gerhard-Schwarting-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 1,31 € und die Ing.-Carstens-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 7.965,90 € 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 4.376.117,77 € beläuft.

Finanzrechnung 2016

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 2016 stellt sich wie folgt dar:

Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansätze 2016	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Ausz.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	27.653.242,27	27.634.912,57	25.919.800,00	1.715.112,57	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.577.882,41	4.880.478,00	4.332.100,00	548.378,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen	4.939,60	2.601,15		2.601,15	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.708.352,03	1.755.257,27	1.646.000,00	109.257,27	
05. privatrechtliche Entgelte	862.443,93	885.224,90	654.400,00	230.824,90	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	861.575,79	1.001.421,22	659.500,00	341.921,22	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	198.800,19	227.988,95	283.800,00	-55.811,05	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.264.925,47	2.062.444,19	1.875.000,00	187.444,19	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.132.161,69	38.450.328,25	35.370.600,00	3.079.728,25	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	9.879.384,84	9.823.127,51	10.417.500,00	-594.372,49	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen u. GVG	3.495.851,98	3.338.675,31	3.893.000,00	-554.324,69	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	333.395,76	294.004,48	347.100,00	-53.095,52	
15. Transferauszahlungen	17.526.182,61	18.229.197,13	18.283.500,00	-54.302,87	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	812.673,88	1.219.085,54	1.322.800,00	-103.714,46	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.047.489,07	32.904.089,97	34.263.900,00	-1.359.810,03	
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.084.672,62	5.546.238,28	1.106.700,00	4.439.538,28	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.495.059,44	1.892.555,07	1.817.800,00	74.755,07	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	588,40				
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.092.636,10	2.070.503,24	1.485.800,00	584.703,24	
22. Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	76.537,47	866,02	800,00	66,02	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.664.821,41	3.963.924,33	3.304.400,00	659.524,33	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	94.605,17	4.607,55		4.607,55	
26. Baumaßnahmen	947.721,09	1.962.926,03	3.873.500,00	-1.910.573,97	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	406.359,65	492.766,10	459.500,00	33.266,10	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.865.878,80	68.234,30	22.100,00	46.134,30	
29. Aktivierbare Zuwendungen	3.444.289,00	1.962.000,05	1.480.500,00	481.500,05	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00				
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.758.853,71	4.490.534,03	5.835.600,00	-1.345.065,97	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.094.032,30	-526.609,70	-2.531.200,00	2.004.590,30	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	8.990.640,32	5.019.628,58	-1.424.500,00	6.444.128,58	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.594.200,00	335.000,00	2.427.500,00	-2.092.500,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.126.541,40	2.879.421,83	670.500,00	2.208.921,83	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.467.658,60	-2.544.421,83	1.757.000,00	-4.301.421,83	
37. Finanzmittelbestand	16.458.298,92	2.475.206,75	332.500,00	2.142.706,75	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	6.822.554,28	2.044.460,90	0,00	2.044.460,90	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	5.027.576,25	3.456.741,79	0,00	3.456.741,53	
40. Saldo haushaltsunwirksame Vorgängen	1.794.978,03	-1.412.280,89	0,00	-1.412.280,63	
41. +/- Bestand Zahlungsmittel am Jahresbeginn	-11.041.674,44	7.211.602,51	0,00	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	7.211.602,51	8.274.528,37	0,00	0,00	

Teilfinanzhaushalt FB Zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansätze 2016	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahl.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.424,22	136.733,01	5.700,00	131.033,01	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	152.349,57	135.960,44	111.200,00	24.760,44	
05. privatrechtliche Entgelte	109.155,18	22.803,89	22.000,00	803,89	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.297,59	188.777,00	39.900,00	148.877,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.291,38	21.481,92		21.481,92	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.171,51	10.791,73		10.791,73	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	550.689,45	516.547,99	178.800,00	337.747,99	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.896.683,46	3.729.521,47	3.763.100,00	-33.578,53	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.023.008,26	929.532,41	421.100,00	508.432,41	508.432,41
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	49.537,59	49.444,25	54.400,00	-4.955,75	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	366.446,87	400.837,44	419.300,00	-18.462,56	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.335.676,18	5.109.335,57	4.657.900,00	451.435,57	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.784.986,73	-4.592.787,58	-4.479.100,00	-113.687,58	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.968,84	5.108,99	45.800,00	-40.691,01	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen		350,00		350,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	7.968,84	5.458,99	45.800,00	-40.341,01	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	323.843,55	210.811,07	678.500,00	-467.688,93	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	175.718,90	118.118,87	101.000,00	17.118,87	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.180,88	59.886,42	11.600,00	48.286,42	48.286,42
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00		17.000,00	-17.000,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	501.743,33	388.816,36	808.100,00	-419.283,64	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-493.774,49	-383.357,37	-762.300,00	378.942,63	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-5.278.761,22	-4.976.144,95	-5.241.400,00	265.255,05	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	-5.278.761,22	-4.976.144,95	-5.241.400,00	265.255,05	

Teilfinanzrechnung FB Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansätze 2016	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahl.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	27.653.242,27	27.634.912,57	25.919.800,00	1.715.112,57	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.703.762,46	3.775.752,00	3.668.300,00	107.452,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	418.514,89	284.275,09	531.800,00	-247.524,91	
05. privatrechtliche Entgelte	32.433,63	45.909,39	36.300,00	9.609,39	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299.803,00	212.022,46	248.000,00	-35.977,54	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	196.030,44	104.008,84	283.800,00	-179.791,16	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.197.263,43	1.029.607,08	933.600,00	96.007,08	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.501.050,12	33.086.487,43	31.621.600,00	1.464.887,43	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	970.540,61	804.866,52	988.400,00	-183.533,48	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	130.110,29	73.581,71	105.000,00	-31.418,29	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	333.395,76	293.464,53	344.100,00	-50.635,47	
15. Transferauszahlungen	15.251.984,41	15.720.070,94	15.764.800,00	-44.729,06	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	39.109,18	44.558,13	59.800,00	-15.241,87	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.725.140,25	16.936.541,83	17.262.100,00	-325.558,17	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.775.909,87	16.149.945,60	14.359.500,00	1.790.445,60	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.673.288,84	217.584,39		217.584,39	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.090.636,10	450.168,00	390.000,00	60.168,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	76.537,47	866,02	800,00	66,02	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.840.462,41	668.618,41	390.800,00	277.818,41	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	5.903,84	99.473,20	190.000,00	-90.526,80	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.480,92	2.573,84	9.200,00	-6.626,16	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		8.416,46	2.800,00	5.616,46	
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.137.280,62	240.310,39	50.000,00	190.310,39	190.310,39
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00				
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.145.665,38	350.773,89	252.000,00	98.773,89	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	694.797,03	317.844,52	138.800,00	179.044,52	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	27.470.706,90	16.467.790,12	14.498.300,00	1.969.490,12	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.594.200,00	335.000,00	2.427.500,00	-2.092.500,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.126.541,40	2.879.421,83	670.500,00	2.208.921,83	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.467.658,60	-2.544.421,83	1.757.000,00	-4.301.421,83	
37. Finanzmittelveränderung	34.938.365,50	13.923.368,29	16.255.300,00	-2.331.931,71	

Teilfinanzrechnung FB Ordnung und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansätze 2016	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahl.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	698.395,73	907.992,99	597.100,00	310.892,99	
03. sonstige Transfereinzahlungen	4.939,60	2.601,15		2.601,15	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	746.892,20	792.456,02	664.100,00	128.356,02	
05. privatrechtliche Entgelte	50.235,54	37.503,58	36.300,00	1.203,58	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	360.620,82	587.222,18	370.200,00	217.022,18	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	467,32	102.498,19		102.498,19	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	45.966,59	46.567,56	37.000,00	9.567,56	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.907.517,80	2.476.841,67	1.704.700,00	772.141,67	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.801.650,70	3.074.074,71	3.264.400,00	-190.325,29	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	671.470,40	593.061,31	464.100,00	128.961,31	128.961,31
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	2.143.588,35	2.390.761,74	2.383.800,00	6.961,74	6.961,74
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	210.368,37	196.567,17	261.700,00	-65.132,83	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.827.077,82	6.254.464,93	6.374.000,00	-119.535,07	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.919.560,02	-3.777.623,26	-4.669.300,00	891.676,74	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	6.135,00	362.000,00	-355.865,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen		300,00		300,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	6.435,00	362.000,00	-355.565,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	78.048,78				
26. Baumaßnahmen	164.540,37	738.684,86	830.000,00	-91.315,14	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	68.290,23	158.833,70	170.200,00	-11.366,30	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.863.697,92	-28,25	2.100,00	-2.128,25	
29. Aktivierbare Zuwendungen		68.689,66	5.000,00	63.689,66	63.689,66
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.174.577,30	966.179,97	1.007.300,00	-41.120,03	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.171.577,30	-959.744,97	-645.300,00	-314.444,97	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-9.091.137,32	-4.737.368,23	-5.314.600,00	577.231,77	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	-9.091.137,32	-4.737.368,23	-5.314.600,00	577.231,77	

Teilfinanzrechnung FB Planung und Bau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansätze 2016	Differenz	davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahl.
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.300,00	60.000,00	61.000,00	-1.000,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	390.595,37	542.565,72	338.900,00	203.665,72	
05. privatrechtliche Entgelte	670.619,58	779.008,04	559.800,00	219.208,04	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.854,38	13.399,58	1.400,00	11.999,58	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11,05	0,00		0,00	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.523,94	975.477,82	904.400,00	71.077,82	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.172.904,32	2.370.451,16	1.865.500,00	504.951,16	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.210.510,07	2.214.664,81	2.401.600,00	-186.935,19	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.671.263,03	1.742.499,88	2.902.800,00	-1.160.300,12	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		539,95	3.000,00	-2.460,05	
15. Transferauszahlungen	81.072,26	68.920,20	80.500,00	-11.579,80	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	196.749,46	577.122,80	582.000,00	-4.877,20	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.159.594,82	4.603.747,64	5.969.900,00	-1.366.152,36	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.986.690,50	-2.233.296,48	-4.104.400,00	1.871.103,52	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	810.801,76	1.663.726,69	1.410.000,00	253.726,69	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	588,40				
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.000,00	1.619.685,24	1.095.800,00	523.885,24	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	813.390,16	3.283.411,93	2.505.800,00	777.611,93	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	16.556,39	4.607,55		4.607,55	
26. Baumaßnahmen	453.433,33	913.956,90	2.175.000,00	-1.261.043,10	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	159.869,60	213.239,69	179.100,00	34.139,69	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		-40,33	5.600,00	-5.640,33	
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.307.008,38	1.653.000,00	1.408.500,00	244.500,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.936.867,70	2.784.763,81	3.768.200,00	-983.436,19	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.123.477,54	498.648,12	-1.262.400,00	1.761.048,12	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-4.110.168,04	-1.734.648,36	-5.366.800,00	3.632.151,64	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	-4.110.168,04	-1.734.648,36	-5.366.800,00	3.632.151,64	

Grundsätzlich ist festzustellen, dass das prognostizierte Ergebnis der Planung mit einer Erhöhung des Finanzmittelbestandes um 332.500 € im Abschluss verbessert werden konnte, tatsächlich hat sich der Finanzmittelbestand um insgesamt 1.062.925,86 € erhöht, somit ergibt sich ein Endbestand an liquiden Mitteln in Höhe von 8.274.528,37 €.

Die Erhöhung des Finanzmittelbestandes setzt sich zusammen aus einer erheblichen Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie des Saldos aus Investitionstätigkeit, wodurch weitestgehend auf eine Kreditaufnahme verzichtet und darüber hinaus ein Darlehen abgelöst werden konnte.

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. von den Sparbüchern auf das Konto der Stadt Varel umgebucht, und zwar für die Meischen-Stiftung ein Überschuss in Höhe von 14.905,57 € und für die Ing.-Carstens-Stiftung ein Fehlbetrag in Höhe von 875,64 €. Damit verringert sich der Finanzmittelbestand der Stadt Varel um 14.029,93 € auf insgesamt 8.260.498,44 €.

Investitions- rechnung 2016

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.111001.520 Versorgungsrücklage Verwaltungsleitung	0,00	0,00	4.800,00	4.800,00
I1.111001 Versorgungsrücklage Verwaltungsleitung	0,00	0,00	4.800,00	4.800,00
I1.111002.520 Versorgungsrücklage Organisationsang.	0,00	0,00	400,00	400,00
I1.111002 Versorgungsrücklage Organisationsangel.	0,00	0,00	400,00	400,00
I1.111003.520 Versorgungsrücklage Personalang.	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.111003 Versorgungsrücklage Personalangel.	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.111004.520 Versorgungsrücklage Zentraler Service	2.180,88	59.956,54	300,00	-59.656,54
I1.111004 Versorgungsrücklage Zentraler Service	2.180,88	59.956,54	300,00	-59.656,54
I1.111005.520 Versorgungsrücklage Rechtsangeleg.	0,00	0,00	600,00	600,00
I1.111005 Versorgungsrücklage Rechtsangel.	0,00	0,00	600,00	600,00
I1.111009.520 Versorgungsrücklage RPA	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
I1.111009 Versorgungsrücklage RPA	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
I1.111018.520 Versorgungsrücklage Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
I1.111018 Versorgungsrücklage Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
I1.111401.510.001 Verwaltungsleitung, SaPo EDV 2014	334,95	0,00		0,00
I1.111401.510.002 Verwaltungsleitung, SaPo Ausst. 2014	652,12	0,00		0,00
I1.111401 Verwaltungsleitung, Ausstattung 2014	987,07	0,00		0,00
I1.111402.510.001 Organisation, SaPo EDV 2014	334,95	0,00		0,00
I1.111402 Organisation, Ausstattung 2014	334,95	0,00		0,00
I1.111403.510.001 Personalang., SaPo EDV 2014	669,92	0,00		0,00
I1.111403 Personalang., Ausstattung 2014	669,92	0,00		0,00
I1.111404.510.001 Zentraler Service, VG EDV 2014	11.013,44	0,00		0,00
I1.111404.510.002 Zentraler Service, SaPo Ausstattung 2014	1.512,97	0,00		0,00
I1.111404.510.004 Zentraler Service, SaPo EDV 2014	1.374,45	0,00		0,00
I1.111404 Zentraler Service, Ausstattung 2014	13.900,86	0,00		0,00
I1.111405.510.002 Rechtsangelegenheiten, Ausst. 2014	801,35	0,00		0,00
I1.111405 Rechtsangelegenheiten, Ausstattung 2014	801,35	0,00		0,00
I1.111408.510.001 EDV, SaPo EDV 2014	994,66	0,00		0,00
I1.111408.510.002 EDV, Ausstattung 2014	549,93	0,00		0,00
I1.111408 EDV, Ausstattung 2014	1.544,59	0,00		0,00
I1.111409.510.002 RPA, SaPo Ausstattung 2014	445,54	0,00		0,00
I1.111409 RPA, Ausstattung 2014	445,54	0,00		0,00
I1.111501.510.001 Verwaltungsleitung, SaPo EDV 2015/2016	0,00	2.023,59	1.300,00	-723,59
I1.111501 Verwaltungsleitung, Ausstattung 2015	0,00	2.023,59	1.300,00	-723,59
I1.111502.510.001 Organisationsang., SaPo EDV 2015/2016	0,00	276,85	500,00	223,15
I1.111502 Organisationsang., Ausstattung 2015	0,00	276,85	500,00	223,15
I1.111503.510.001 Personalang., SaPo EDV 2015/2016	354,50	0,00	600,00	600,00
I1.111503 Personalang., Ausstattung 2015	354,50	0,00	600,00	600,00
I1.111504.510.001 Zentraler Service, VG u. SaPo EDV '15/16	10.709,80	17.571,16	17.900,00	328,84
I1.111504.510.002 Zentraler Service, Ausstattung FB Zentrale Verwaltung	4.378,49	3.652,50	7.200,00	3.547,50

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.111504.510.003 Zentraler Service, Dienstwagen	18.088,12	13.734,00		-13.734,00
I1.111504.510.004 Zentraler Service, Klimagerät Serverraum	4.522,00	0,00		0,00
I1.111504 Zentraler Service, Ausstattung 2015	37.698,41	34.957,66	25.100,00	-9.857,66
I1.111508.510.001 EDV, SaPo EDV 2015/2016	0,00	1.373,26	1.000,00	-373,26
I1.111508 EDV, Ausstattung 2015	0,00	1.373,26	1.000,00	-373,26
I1.111509.510.001 RPA, SaPo EDV 2015	0,00	276,85		-276,85
I1.111509 RPA, Ausstattung 2015	0,00	276,85		-276,85
I1.111510.510.001 Gleichstellungsbeauftr., SaPo EDV 2015	0,00	276,85		-276,85
I1.111510 Gleichstellungsbeauftr, Ausstattung 2015	0,00	276,85		-276,85
I1.111511.510.001 PR, SaPo EDV 2015	0,00	276,85		-276,85
I1.111511 PR, Ausstattung 2015	0,00	276,85		-276,85
I1.111618.510 Stabstelle Wirts.betr. SaPo/Ausst. 2016	0,00	1.943,06		-1.943,06
I1.111518 Stabsst.Wirtschaftsbetriebe, Inv.2015/16	0,00	1.943,06		-1.943,06
I1.111612.510.001 Lokale Agenda, SaPo EDV 2016	0,00	399,79		-399,79
I1.111612 Lokale Agenda, SaPo 2016	0,00	399,79		-399,79
I1.211001.520 Versorgungsrücklage GS Schloßplatz	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211001 Versorgungsrückl. GS Schloßplatz	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211002.520 Versorgungsrückl. GS Osterstraße	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211002 Versorgungsrückl. GS Osterstraße	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211003.520 Versorgungsrückl. GS Obenstrohe	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211003 Versorgungsrückl. GS Obenstrohe	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211004.520 Versorgungsrückl. GS Langendamm	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211004 Versorgungsrückl. GS Langendamm	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211005.520 Versorgungsrücklage GS Büppel	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211005 Versorgungsrücklage GS Büppel	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211008.520 Versorgungsrückl. GS Hafenschule	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211008 Versorgungsrückl. GS Hafenschule	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.211209.500 GS Schloßplatz, Fluchtweg Altbau	2.303,23	0,00		0,00
I1.211209 GS Schloßplatz,Fluchtweg Altbau	2.303,23	0,00		0,00
I1.211302.510.001 GS Schloßplatz, Sammelposten Schule	541,20	0,00		0,00
I1.211302.510.002 GS Schloßplatz, Sammelposten Hausmeister	480,00	0,00		0,00
I1.211302.510.003 GS Schloßplatz, Schränke f. Aula	397,16	0,00		0,00
I1.211302 GS Schloßplatz, Investitionen 2013	1.418,36	0,00		0,00
I1.211303.510.001 GS Osterstraße, Sammelposten Schule	3.519,01	0,00		0,00
I1.211303 GS Osterstraße, Investitionen 2013	3.519,01	0,00		0,00
I1.211304.510.001 GS Obenstrohe, Sammelposten Schule	747,32	0,00		0,00
I1.211304.510.002 GS Obenstrohe, Sammelposten Hausmeister	1.200,00	0,00		0,00
I1.211304 GS Obenstrohe, Investitionen 2013	1.947,32	0,00		0,00
I1.211305.500.001 GS Langendamm, Hochbau 2013	67.857,09	3.790,35		-3.790,35
I1.211305.500.002 GS Langendamm, Sportanlagen 2013	1.635,99	0,00		0,00
I1.211305.510.001 GS Langendamm, Sammelposten Schule	3.233,08	0,00		0,00
I1.211305 GS Langendamm, Investitionen 2013	72.726,16	3.790,35		-3.790,35
I1.211309.500 GS Hafenschule, Hochbau 2013	2.237,20	0,00		0,00
I1.211309.510.001 GS Hafenschule, Sammelposten Schule	0,00	2.709,90		-2.709,90
I1.211309 GS Hafenschule, Investitionen 2013	2.237,20	2.709,90		-2.709,90
I1.211401.500 GS Schloßplatz, Hochbau Fluchttür	2.401,36	0,00		0,00
I1.211401 GS Am Schloßplatz, 2014	2.401,36	0,00		0,00
I1.211402.510.001 GS Osterstraße, SaPo Schule 2014	1.502,65	0,00		0,00
I1.211402 GS Osterstraße, 2014	1.502,65	0,00		0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.211404.500.001 GS Langendamm, Flutlichtanlage 2014	38.597,68	0,00		0,00
I1.211404.500.002 GS Langendamm, Sporthalle Hochbau 2014	22.731,73	0,00		0,00
I1.211404 GS Langendamm, 2014	61.329,41	0,00		0,00
I1.211405.500.001 GS Büppel, Hochbau 2014	3.933,51	0,00		0,00
I1.211405.500.002 GS Büppel, Sporthalle Hochbau 2014	12.749,23	0,00		0,00
I1.211405.500.003 GS Büppel, Umkleide Hochbau 2014	1.348,13	0,00		0,00
I1.211405.500.005 GS Büppel, Zaun	8.819,19	0,00		0,00
I1.211405.510.001 GS Büppel, SaPo Schule 2014	1.095,41	0,00		0,00
I1.211405.510.003 GS Büppel, VMG Schule 2014	1.967,97	0,00		0,00
I1.211405 GS Büppel, 2014	29.913,44	0,00		0,00
I1.211408.510.001 GS Hafenschule, SaPo Schule 2014	862,75	0,00		0,00
I1.211408 GS Hafenschule, 2014	862,75	0,00		0,00
I1.211501.500 GS Am Schloßplatz, Hochbau 2015	25.753,41	3.425,37		-3.425,37
I1.211501.510.001 GS Am Schloßplatz, Ausstattung 2015/2016	0,00	13.045,11	9.500,00	-3.545,11
I1.211501.510.002 GS Am Schloßplatz, SaPo 2015/2016	1.705,03	1.438,13	1.400,00	-38,13
I1.211501.510.004 GS Am Schloßplatz, SaPo 2015/2016 HM	606,41	1.085,00	300,00	-785,00
I1.211501.510.005 GS Am Schloßplatz, Sprachlernklasse	2.069,39	4.326,60		-4.326,60
I1.211501 GS Schloßplatz, Investitionen 2015	30.134,24	23.320,21	11.200,00	-12.120,21
I1.211502.500 GS Osterstraße, Hochbau 2015	13.519,01	0,00		0,00
I1.211502.510.001 GS Osterstraße, Ausstattung 2015/2016	3.918,19	3.996,57	7.800,00	3.803,43
I1.211502.510.002 GS Osterstraße, SaPo 2015/2016	2.322,41	2.004,25	1.900,00	-104,25
I1.211502.510.003 GS Osterstraße, Ausstattung 2015/2016 HM	1.300,00	0,00	1.400,00	1.400,00
I1.211502.510.004 GS Osterstraße, SaPo 2015/2016 HM	237,65	0,00	300,00	300,00
I1.211502 GS Osterstraße, Investitionen 2015	21.297,26	6.000,82	11.400,00	5.399,18
I1.211503.500 GS Obenstrohe, Hochbau 2015	7.899,84	788,97		-788,97
I1.211503.510.001 GS Obenstrohe, Ausstattung 2015/2016	11.555,19	10.612,42	4.000,00	-6.612,42
I1.211503.510.002 GS Obenstrohe, SaPo 2015/2016	4.366,52	2.592,39	7.700,00	5.107,61
I1.211503.510.004 GS Obenstrohe, SaPo 2015/2016 HM	1.150,52	350,00	300,00	-50,00
I1.211503 GS Obenstrohe, Investitionen 2015	24.972,07	14.343,78	12.000,00	-2.343,78
I1.211504.500.001 GS Langendamm, Hochbau 2015	5.670,09	0,00		0,00
I1.211504.500.002 GS Langendamm, LED-Beleuchtung	0,00	58.210,75	58.000,00	-210,75
I1.211504.510.001 GS Langendamm, Ausstattung 2015/2016	1.052,29	5.995,22	1.500,00	-4.495,22
I1.211504.510.002 GS Langend., SaPo 2015/2016	3.959,17	1.196,52	1.400,00	203,48
I1.211504.510.003 GS Langendamm, Ausstattung 2015 HM	1.600,00	0,00		0,00
I1.211504.510.004 GS Langend.,SaPo 2015/2016 HM	0,00	1.514,37	300,00	-1.214,37
I1.211504.555.002 GS Langendamm, Zuw. f. LED-Beleuchtung	0,00	0,00	-9.000,00	-9.000,00
I1.211504 GS Langendamm, Investitionen 2015	12.281,55	66.916,86	52.200,00	-14.716,86
I1.211505.500 GS Büppel, Hochbau 2015	2.457,16	20.769,73		-20.769,73
I1.211505.510.001 GS Büppel, Ausstattung 2015/2016	33.541,91	12.002,81	18.500,00	6.497,19
I1.211505.510.002 GS Büppel, SaPo 2015/2016	2.645,57	2.140,15	1.900,00	-240,15
I1.211505.510.003 GS Büppel, Ausstattung 2015 HM	3.962,51	0,00		0,00
I1.211505.510.004 GS Büppel, SaPo 2015/2016 HM	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.211505.555.005 GS Büppel, Kostenbet. Sprachlernklasse	0,00	-600,19		600,19
I1.211505 GS Büppel, Investitionen 2015	42.607,15	34.312,50	20.700,00	-13.612,50

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.211508.500 GS Hafenschule, Hochbau 2015/2016	13.623,97	48.487,24	2.500,00	-45.987,24
I1.211508.510.001 GS Hafenschule, Ausstattung 2015/2016	6.960,10	5.258,20	3.500,00	-1.758,20
I1.211508.510.002 GS Hafenschule, SaPo 2015/2016	1.466,25	2.488,44	1.300,00	-1.188,44
I1.211508.510.003 GS Hafenschule, Ausstattung 2015 HM	3.239,58	0,00		0,00
I1.211508.510.004 GS Hafenschule, SaPo 2015/2016 HM	0,00	451,98	300,00	-151,98
I1.211508 GS Hafenschule, Investitionen 2015	25.289,90	56.685,86	7.600,00	-49.085,86
I1.243501.510.010 Grundschulen, Ausstattung Inklusion	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.243501 Sonst. schul. Aufgaben, Ausstattung 2015	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.252001.520 Versorgungsrücklage Mühle, Heimatarchiv	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.252001 Versorgungsrücklage Mühle, Heimatarchiv	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.252401.500 Mühle, Hochbau 2014	4.864,21	0,00		0,00
I1.252401.510.001 Mühle, Heimatarchiv, SaPo 2014	1.250,00	0,00		0,00
I1.252401.510.002 Mühle, Heimatarchiv, VMG 2014	2.850,00	0,00		0,00
I1.252401 Mühle, Heimatarchiv, 2014	8.964,21	0,00		0,00
I1.252501.500 Mühle, Hochbau 2015	5.793,99	0,00		0,00
I1.252501.510 Mühle, Ausstattung 2015	605,00	450,00		-450,00
I1.252501 Mühle, Ausstattung 2015	6.398,99	450,00		-450,00
I1.272001.520 Versorgungsrücklage Stadtbücherei	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.272001 Versorgungsrücklage Stadtbücherei	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.272301.500 Bücherei, Hochbau 2013	1.371,56	0,00		0,00
I1.272301.510.001 Bücherei, EDV - Sammelposten	653,91	0,00		0,00
I1.272301 Bücherei, Investitionen 2013	2.025,47	0,00		0,00
I1.272401.510.002 Bücherei, SaPo 2014	651,70	0,00		0,00
I1.272401 Bücherei, 2014	651,70	0,00		0,00
I1.272501.510 Stadtbücherei, Ausstattung 2015	2.743,00	831,81		-831,81
I1.272501 Stadtbücherei, Investitionen 2015	2.743,00	831,81		-831,81
I1.281001.520 Versorgungsrücklage Heimatpflege	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.281001 Heimatpflege, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.421501.525 Sportförderung, Investitionszusch. 15/16	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
I1.421501 Sportförderung, Investitionszuschüsse 15	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
I1.424001.520 Versorgungsrücklage Hallenbad	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.424001 Versorgungsrücklage Hallenbad	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.424002.520 Versorgungsrücklage Freibad	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.424002 Versorgungsrücklage Freibad	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.424003.520 Versorgungsrücklage Sportstätten	0,00	0,00	400,00	400,00
I1.424003 Versorgungsrücklage Sportstätten	0,00	0,00	400,00	400,00
I1.424303.510.001 Hallenbad, Sammelposten 2013	0,00	-60,92		60,92
I1.424303 Hallenbad, Investitionen 2013	0,00	-60,92		60,92
I1.424402.500 Hallenbad, Hochbau 2014	13.332,82	11.366,73		-11.366,73
I1.424402.510.001 Hallenbad, SaPo 2014	0,00	761,00		-761,00
I1.424402 Hallenbad, 2014	13.332,82	12.127,73		-12.127,73
I1.424404.500.001 Deharde-Halle, Hochbau 2014	552,89	21.227,22		-21.227,22
I1.424404.500.002 Sporthalle Altjührden, Hochbau 2014	1.018,70	0,00		0,00
I1.424404.500.003 Waldstadion, Hochbau 2014	34,68	0,00		0,00
I1.424404.500.004 Sportstätten, Bewässerung, Flutlicht 2014	27.608,45	0,00		0,00
I1.424404.510.001 Sportstätten, SaPo 2014	1.574,37	0,00		0,00
I1.424404 Sportstätten, 2014	30.789,09	21.227,22		-21.227,22
I1.424501.500.001 Hallenbad, Hochbau Sicherh. 2015	11.822,13	4.070,20		-4.070,20
I1.424501.500.002 Hallenbad, Lüftungsanlage	0,00	13.896,99	588.000,00	574.103,01
I1.424501.510.002 Hallenbad, SaPo 2015/2016	262,71	0,00	3.400,00	3.400,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.424501.555.002 Hallenbad, Zuw. Lüftungsanlage	0,00	0,00	-36.800,00	-36.800,00
I1.424501 Hallenbad, Investitionen 2015	12.084,84	17.967,19	554.600,00	536.632,81
I1.424502.500 Hochbau Freibad	6.399,06	4.508,80		-4.508,80
I1.424502.510.002 Freibad, SaPo 2015/2016	1.429,97	869,70	500,00	-369,70
I1.424502.555 Spende Förderverein Freibad	-7.968,84	-4.508,80		4.508,80
I1.424502 Freibad, Ausstattung 2015	-139,81	869,70	500,00	-369,70
I1.424503.500 Deharde-Halle, Hochbau 2015	10.150,00	16.901,71		-16.901,71
I1.424503.500.001 Sportstätten, Ertüchtigung 2015/2016	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
I1.424503.510.001 Sportstätten, Ausstattung 2015	3.400,00	0,00		0,00
I1.424503.510.002 Sportstätten, SaPo2015	0,00	543,03		-543,03
I1.424503 Sportstätten, Investitionen 2015	13.550,00	17.444,74	30.000,00	12.555,26
I1.521402.510.002 Hochbau, SaPo Ausstattung 2014	355,81	0,00		0,00
I1.521402 Hochbau, Ausstattung 2014	355,81	0,00		0,00
I1.538401.500 Öffentl. Toiletten, Hochbau 2014	909,10	0,00		0,00
I1.538401 Öffentl. Toiletten, Investitionen 2014	909,10	0,00		0,00
I1.555001.520 Versorgungsrücklage Land-/Forstwirtsch.	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.555001 Versorgungsrücklage Land-/Forstwirtsch.	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.573302.500 Börse, DLRG-Heim, Hochbau 2013	5.771,50	3.367,01		-3.367,01
I1.573302 Börse, DLRG-Heim, Investitionen 2013	5.771,50	3.367,01		-3.367,01
I1.573406.500.001 DLRG-Heim, Hochbau 2014	676,64	0,00		0,00
I1.573406 DLRG-Heim, Börse, 2014	676,64	0,00		0,00
Gesamtsumme FB Zentrale Verwaltung	493.774,49	384.066,06	762.300,00	378.233,94

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.110045.565 Einzahlung Grundstücksverkauf Abwasserb.	-6.070,00	-280.000,00	-280.000,00	0,00
I1.110045 Einzahlung Veräußerung Abwasserbeseitig.	-6.070,00	-280.000,00	-280.000,00	0,00
I1.110046.525 Investitionszuw. LK WiFö	21.921,01	22.726,00	50.000,00	27.274,00
I1.110046 Investitionszuw. LK WiFö	21.921,01	22.726,00	50.000,00	27.274,00
I1.110090.565 Rückzahl. Darlehen WohnBau	-1.537,47	-866,02	-800,00	66,02
I1.110090 Wohnbauförderung Darlehen	-1.537,47	-866,02	-800,00	66,02
I1.111006.520 Versorgungsrüchl. Finanzverwaltung	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
I1.111006 Versorgungsrücklage Finanzverwaltung	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
I1.111013.520 Versorgungsrüchl. Meischenstiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111013 Versorgungsrücklage Meischenstiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111016.520 Versorgungsrücklage K-B-Stiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111016 Versorgungsrücklage K-B-Stiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111017.520 Versorgungsrüchl. Grosse-Stiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111017 Versorgungsrücklage Grosse-Stiftung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.111406.510.002 Finanzverwaltung, SaPo Ausstattung 2014	1.512,97	0,00		0,00
I1.111406 Finanzverwaltung, Ausstattung 2014	1.512,97	0,00		0,00
I1.111506.510.001 Finanzverwaltung, VG u. SaPo EDV 2015/16	709,00	1.383,13	6.000,00	4.616,87
I1.111506.510.002 Finanzverwaltung, Ausstattung FB Finanzen	0,00	682,58	2.400,00	1.717,42
I1.111506 Finanzverwaltung, Ausstattung 2015	709,00	2.065,71	8.400,00	6.334,29
I1.111513.500 Meischenstiftung, Hochbau Haus des Handwerks	5.903,84	14.081,63		-14.081,63
I1.111513 Meischenstiftung, Investitionen 2015	5.903,84	14.081,63		-14.081,63
I1.315201.520 Versorgungsrücklage Altenheim Langendamm	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.315201.520 Versorgungsrücklage Altenheim Langendamm	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.315601.520 Stammeinlage Hospiz GmbH	0,00	8.400,00		-8.400,00
I1.315601 Andere soziale Einrichtungen - Hospiz	0,00	8.400,00		-8.400,00
I1.418001.520 Versorgungsrücklage EB Dangast	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.418001 EB Dangast, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.418401.525 EB Dangast, Zuweis. Weltnaturerbeportal	2.115.359,61	217.584,39		-217.584,39
I1.418401.555.001 EB Dangast, Landeszuw.Weltnaturerbeport.	-1.317.288,84	-195.484,39		195.484,39
I1.418401.555.002 EB Dangast, Kreiszuw.Weltnaturerbeport.	-356.000,00	-22.100,00		22.100,00
I1.418401 EB Dangast, Investitionen 2014	442.070,77	0,00		0,00
I1.522101.520 Stammeinlage Wohnbauförderung	0,00	44,97		-44,97
I1.522101 Wohnbauförderung	0,00	44,97		-44,97
I1.533001.520 Versorgungsrücklage Wasserversorgung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.533001 Wasserversorgung, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.538602.500.001 Lückenschluss GLP 2016, Kanal	0,00	5.960,27	50.000,00	44.039,73
I1.538602.500.002 Lückenschluss GLP 2016, Grabendurchlass	0,00	78.953,51	120.000,00	41.046,49
I1.538602.500.003 Lückenschluss GLP 2016, Regenrückhalteb.	0,00	477,79	20.000,00	19.522,21
I1.538602 Abwasserbeseitigung, Investitionen 2016	0,00	85.391,57	190.000,00	104.608,43
I1.552002.520 Versorgungsrücklage Zweckverbände	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.552002 Versorgungsrücklage Zweckverbände	0,00	0,00	200,00	200,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.571501.510 WiFö, SaPo EDV	258,95	508,13	800,00	291,87
I1.571501.565 WiFö, Darlehensrückzahlung	-75.000,00	0,00		0,00
I1.571501 Wirtschaftsförderung, Investitionen 2015	-74.741,05	508,13	800,00	291,87
I1.571502.565 WiFö, Veräußerung Gewerbeflächen	-1.084.066,10	0,00		0,00
I1.571502 Gewerbeflächen, Bereitstellung	-1.084.066,10	0,00		0,00
I1.571602.565 WiFö, Veräußerung Gewerbeflächen	-500,00	-170.168,00	-110.000,00	60.168,00
I1.571602 Bereitstellung Gewerbeflächen 2016	-500,00	-170.168,00	-110.000,00	60.168,00
Gesamtsumme FB Finanzen	-694.797,03	-317.816,01	-138.500,00	179.316,01

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.110055.555 MTW, Inv.zusch. LK	-1.000,00	0,00		0,00
I1.110055 Brandschutz, MTW	-1.000,00	0,00		0,00
I1.122001.520 Versorgungsrüchl. Ordnungsrechtl.	0,00	0,00	900,00	900,00
I1.122001 Versorgungsrücklage Ordnungsrechtl.	0,00	0,00	900,00	900,00
I1.122401.510 Ordnungsrechtl. Angelege.,Ausstatt. 2014	1.868,78	0,00		0,00
I1.122401 Ordnungsrechtl. Ang., Investitionen 2014	1.868,78	0,00		0,00
I1.122501.510.001 Ordnungsrechtl. Angeleg., VG u. SaPo EDV	1.285,44	4.106,18	800,00	-3.306,18
I1.122501.510.002 Ordnungsrechtl. Angeleg., Ausst. FB Ordnung und Soziales	0,00	6.768,11	4.000,00	-2.768,11
I1.122501 Ordnungsrechtl.Ang., Ausstattung 2015	1.285,44	10.874,29	4.800,00	-6.074,29
I1.122502.510.001 Meldewesen, SaPo EDV	368,78	-368,78		368,78
I1.122502 Meldewesen, Ausstattung 2015	368,78	-368,78		368,78
I1.122503.510.001 Standesamt, SaPo EDV	0,00	0,00	400,00	400,00
I1.122503.510.002 Standesamt, Ausst. 2015	814,10	0,00		0,00
I1.122503 Standesamt, Ausstattung 2014	814,10	0,00	400,00	400,00
I1.126001.520 Versorgungsrücklage Brandschutz	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.126001 Versorgungsrücklage Brandschutz	0,00	0,00	700,00	700,00
I1.126401.500.003 Brandschutz, Löschwasservers. Altjührden	17.883,32	0,00		0,00
I1.126401.510.001 Brandschutz, SaPo 2014	5.825,37	0,00		0,00
I1.126401.510.002 Brandschutz, Vermögensgegenst. 2014	9.378,39	0,00		0,00
I1.126401 Brandschutz, Investitionen 2014	33.087,08	0,00		0,00
I1.126501.500.001 Brandschutz, Hochbau 2015	7.428,86	43.836,82	50.000,00	6.163,18
I1.126501.510.001 Brandschutz, Vermögensgegenstände 2015	3.030,28	41.809,72	27.100,00	-14.709,72
I1.126501.510.002 Brandschutz, SaPo 2015	33.232,43	48.088,59	21.000,00	-27.088,59
I1.126501 Brandschutz, Investitionen 2015	43.691,57	133.735,13	98.100,00	-35.635,13
I1.128501.510 Katastrophenschutz, Ausstattung 2015/16	0,00	0,00	2.000,00	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	355,81	0,00		0,00
I1.311401 Grundsicherung, Ausstattung 2014	355,81	0,00		0,00
I1.315401.520 Versorgungsrücklage Obdachlosenunterk.	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.315401 Versorgungsrücklage Obdachlosenunterk.	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.315501.510 Obdachlosenunterkünfte, Ausstatt. '15/16	930,90	2.161,91	4.000,00	1.838,09
I1.315501 Obdachlosenunterk., Investitionen 2015	930,90	2.161,91	4.000,00	1.838,09
I1.346501.510 Wohngeld, SaPo EDV 2015	0,00	1.463,12	800,00	-663,12
I1.346501 Wohngeld, Ausstattung 2014	0,00	1.463,12	800,00	-663,12
I1.351507.510 Freiw. Leistungen, SaPo EDV 2015	709,00	395,43		-395,43
I1.351507 Freiw. Leistungen, Ausstattung 2015	709,00	395,43		-395,43
I1.362501.510 Jugendarbeit, Ausstattung 2015/2016	3.884,69	3.659,31	4.500,00	840,69
I1.362501.525 Jugendarbeit, Zuschussgewährung	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.362501.555 Jugendarbeit, Zuschussgewährung E vom LK	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00
I1.362501 Jugendarbeit, Investitionen 2015	1.884,69	1.659,31	7.500,00	5.840,69
I1.363501.510 Elterngeld, EDV 2015	1.041,25	0,00		0,00
I1.363501 Elterngeld, Ausstattung 2015	1.041,25	0,00		0,00
I1.365401.500 KiTa, Hochbau 2014	86.537,82	0,00		0,00
I1.365401.510.002 KiTa, Ausstattung 2014	2.400,00	0,00		0,00
I1.365401.510.004 KiTa-Erweit.(Peterstr.), Grunderwerb	227,71	0,00		0,00
I1.365401 KiTa, Investitionen 2014	89.165,53	0,00		0,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.365501.500 KiTa, Erweiterung Peterstraße	25.461,97	37.343,16		-37.343,16
I1.365501.510.002 KiTa, Ausstattung 2015/2016	0,00	6.848,87	3.500,00	-3.348,87
I1.365501.510.003 KiTa, Ausst. Verwalt. 2015/2016	1.028,96	0,00	500,00	500,00
I1.365501.510.004 KiTa, Ausst. EDV 2015/2016	0,00	790,85	1.600,00	809,15
I1.365501.510.005 Kinderbetr., SaPo Ausstattung	2.136,05	0,00		0,00
I1.365501.520 Erwerb KNN-Beteiligung	4.863.697,92	0,00		0,00
I1.365501 KiTa Peterstraße, Investitionen 2015	4.892.324,90	44.982,88	5.600,00	-39.382,88
I1.365502.500 KiTa, Baumaßnahme Dangastermoor	19.130,05	653.369,88	780.000,00	126.630,12
I1.365502.510.001 KiTa Dangastermoor, Grunderwerb	77.821,07	0,00		0,00
I1.365502.510.002 KiTa Dangastermoor, Ausstatt.	0,00	36.044,49	98.000,00	61.955,51
I1.365502.555 KiTa Dangastermoor, Inv.zuw. Land	0,00	0,00	-360.000,00	-360.000,00
I1.365502 KiTa Dangastermoor, Investitionen 2015	96.951,12	689.414,37	518.000,00	-171.414,37
I1.365601.500.003 Kindertagesstätte, Holzhütte/Einbauschr.	0,00	8.629,63		-8.629,63
I1.365601.510.001 Kindertagesstätte, SaPo Ausstattung	0,00	829,11		-829,11
I1.365601.555.003 Kindertagesstätte, Zuweisung I- Kinder	0,00	-4.135,00		4.135,00
I1.365601 Kindertagesstätten, SaPo Ausstattung	0,00	5.323,74		-5.323,74
I1.366402.500 JuZe Oberstrohe, Investitionen 2014	833,95	0,00		0,00
I1.366402 Einricht. Jugendarbeit, Spielplätze 2014	833,95	0,00		0,00
I1.546301.500 Parkeinrichtungen, PSA	5.638,22	0,00		0,00
I1.546301 Parkeinrichtungen, Investitionen 2013	5.638,22	0,00		0,00
I1.573203.525 Märkte, Investitionserstattung wg. Strom	0,00	68.689,66		-68.689,66
I1.573203 Märkte, Stromanlage	0,00	68.689,66		-68.689,66
I1.573503.500 Weberei, Beleuchtung	2.460,13	0,00		0,00
I1.573503.510 Weberei, Ausstattung 2015/2016	0,00	1.742,16	2.000,00	257,84
I1.573503 Weberei, Investitionen 2015	2.460,13	1.742,16	2.000,00	257,84
Gesamtsumme FB Ordnung und Soziales	5.172.411,25	960.073,22	645.000,00	-315.073,22

In der Teilinvestitionsrechnung des FB Ordnung und Soziales sind 300 € Planansatz nicht dargestellt, eine Korrektur ist edv-technisch nicht mehr möglich.

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.110072.525 Zuw. an Sanierungstreuhandkto. Normalpr.	668.040,92	472.000,00	605.000,00	133.000,00
I1.110072.555 Landeszuweisung Normalprogramm	-430.600,00	-448.489,66	-750.000,00	-301.510,34
I1.110072 Stadtsanierung - Normalprogramm	237.440,92	23.510,34	-145.000,00	-168.510,34
I1.110073.525 Zuw. an San.treuhandkto. Stadumbau West	560.900,00	1.181.000,00	788.500,00	-392.500,00
I1.110073.555 Landeszuweisung Stadumbau West	-336.500,00	-788.000,00	-499.000,00	289.000,00
I1.110073 Stadtsanierung - Stadumbau West	224.400,00	393.000,00	289.500,00	-103.500,00
I1.110075.500 Tiefbaumaßnahme	6.637,17	1.487,50	300.000,00	298.512,50
I1.110075.555 Landeszuweisung	0,00	0,00	-126.000,00	-126.000,00
I1.110075 Tiefbaumaßnahme Dorferneuerung	6.637,17	1.487,50	174.000,00	172.512,50
I1.110103.500 Schloßplatz, historische Fundamente	21.584,34	4.570,14		-4.570,14
I1.110103.525 Zuw. San.treuhand - Schloßplatz	88.749,00	0,00		0,00
I1.110103.555 Zuw. vom Land für Schloßplatz	0,00	-383.042,55		383.042,55
I1.110103.555.002 Schloßplatz, hist.Fundamente- Spenden	-29.000,00	0,00		0,00
I1.110103 Schloßplatz	81.333,34	-378.472,41		378.472,41
I1.111007.520 Versorgungsrücklage Liegenschaftsverw.	0,00	0,00	600,00	600,00
I1.111007 Versorgungsrücklage Liegenschaftsverw.	0,00	0,00	600,00	600,00
I1.111407.510.001 Liegenschaften, SaPo EDV 2014	445,20	0,00		0,00
I1.111407 Liegenschaften, Ausstattung 2014	445,20	0,00		0,00
I1.111413.500 Liegenschaften, Hochbau Rathäuser 2014	2.984,77	0,00		0,00
I1.111413 Liegenschaften, Hochbau 2014	2.984,77	0,00		0,00
I1.111414.565.001 Liegensch., Verkauf Schützenwiese	0,00	0,00	-890.000,00	-890.000,00
I1.111414 Liegenschaften, Grunderwerb 2014	0,00	0,00	-890.000,00	-890.000,00
I1.111507.500.001 Sanierungsmaßnahmen Ebkenriege 4A	43.314,90	0,00		0,00
I1.111507.500.002 Sanierungsmaßnahmen Ebkenriege 4C	42.569,24	0,00		0,00
I1.111507.510.001 Liegenschaften, VG u. SaPo EDV 2015/16	1.337,30	1.353,59	2.700,00	1.346,41
I1.111507.510.002 Liegenschaften, SaPo Ausst. 2015	202,30	359,85		-359,85
I1.111507 Liegenschaften, Investitionen 2015	87.423,74	1.713,44	2.700,00	986,56
I1.111607.500.001 Liegensch., San. Ebkenriege 1 C	10.591,00	27.055,60		-27.055,60
I1.111607.500.002 Liegensch., San. Ebkenriege 7 A	10.710,00	19.772,28		-19.772,28
I1.111607.500.003 Liegensch., San. Aug.-Hintr.-Str. 22 B	0,00	51.567,41		-51.567,41
I1.111607.565.001 Liegensch., Verkauf Kohlhof	0,00	-267.793,24	-152.100,00	115.693,24
I1.111607.565.002 Liegensch., Verkauf Erbbaugrundstücke	0,00	-1.262.309,35		1.262.309,35
I1.111607 Liegenschaften, Investitionen 2016	21.301,00	-1.431.707,30	-152.100,00	1.279.607,30
I1.366501.500 Spielplätze, Investitionen 2015/2016	8.997,31	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.366501 Spielplätze, Investitionen 2015	8.997,31	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.511001.520 Versorgungsrücklage Orts- /Regionalplan.	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
I1.511001 Versorgungsrücklage Orts-/Regionalplan.	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
I1.511002.520 Versorgungsrücklage Stadtsanierung	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.511002 Versorgungsrücklage Stadtsanierung	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.511003.520 Versorgungsrückl. Dorferneuerung	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.511003 Versorgungsrücklage Dorferneuerung	0,00	0,00	200,00	200,00
I1.511501.510.001 Orts-/Regionalplanung, SaPo EDV 2015/16	0,00	1.362,34	1.200,00	-162,34
I1.511501.525 REK, Investitionskosten	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
I1.511501 Orts- und Regionalplanung, Invest. 2015	0,00	1.362,34	16.200,00	14.837,66

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.521001.520 Versorgungsrücklage Bauordnung, Bauaufs.	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
I1.521001 Versorgungsrücklage Bauordnung, Bauaufs.	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
I1.521401.510.001 Bauordnung, Bauaufsicht, SaPo EDV 2014	546,09	0,00		0,00
I1.521401.510.002 Bauordnung, Bauaufsicht, SaPo Ausst.2014	2.210,74	0,00		0,00
I1.521401 Bauordnung, Investitionen 2014	2.756,83	0,00		0,00
I1.521501.510.002 Bauordnung, -aufsicht, SaPo EDV 2015/16	1.880,93	1.209,00	800,00	-409,00
I1.521501.510.003 Bauordnung, -aufsicht, Ausst. FB Planung und Bau 15/16	0,00	1.484,10	2.700,00	1.215,90
I1.521501 Bauordnung, Bauaufsicht, Ausst. 2015	1.880,93	2.693,10	3.500,00	806,90
I1.523001.520 Versorgungsrücklage Denkmalschutz	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.523001 Denkmalschutz, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.541001.520 Versorgungsrückl. Gemeindestraßen	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.541001 Versorgungsrücklage Gemeindestraßen	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.541201.500.005 Kostenanteile Bahnübergänge	0,00	38.241,15		-38.241,15
I1.541201.525.001 Lärmschutz Schützenwiese, Zuw. an Dritte	1.347,89	0,00		0,00
I1.541201.555.003 Lärmschutz Schützenwiese, Erst. Familia	-1.347,89	0,00		0,00
I1.541201.555.005 Bahnübergänge	0,00	-25.000,00		25.000,00
I1.541201 Gemeindestraßen, Tiefbaumaßnahmen	0,00	13.241,15		-13.241,15
I1.541301.500.001 Dangaster Str., Beseitigung Bahnübergang	39.361,91	0,00		0,00
I1.541301.500.002 Oldenburger Str., Sanierung	9.146,93	0,00		0,00
I1.541301.555.001 Dangaster Str., Beseitigung Bahnübergang	-7.500,00	-19.194,48		19.194,48
I1.541301 Gemeindestraßen, Invest. 2013	41.008,84	-19.194,48		19.194,48
I1.541401.500.005 Memeler Str., OOWV-Begleitmaßnahme	65.443,76	0,00		0,00
I1.541401.510 Straßenareal, Grunderwerb	3.405,19	0,00		0,00
I1.541401 Gemeindestraßen, Invest. 2014	68.848,95	0,00		0,00
I1.541402.500.001 Hans-Schütte Straße, Verlängerung	104.755,65	0,00		0,00
I1.541402 Gemeindestraßen 2014, GLP	104.755,65	0,00		0,00
I1.541501.500.001 Ehem. Kaserne, Ostteil - Erschließ.kosten	14.500,00	0,00		0,00
I1.541501.500.002 Busbucht Windallee	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
I1.541501.500.004 OOWV-Begleitmaßnahmen	0,00	27.725,12	50.000,00	22.274,88
I1.541501.500.005 Wilhelmshavener Str., Ampelanlage	10.093,61	0,00		0,00
I1.541501.500.006 Sonstiger Straßenbau	0,00	29.916,80	25.000,00	-4.916,80
I1.541501.500.007 Pillauer Straße	10.763,77	0,00		0,00
I1.541501.510 Gemeindestraßen, Ausstattung EDV	0,00	669,35	5.400,00	-669,35
I1.541501.510.002 Straßenareal, Grunderwerb	13.151,20	4.607,55		-4.607,55
I1.541501.555.001 Inv.zuschuss Baubecon f. Erw. Straßen	-5.853,87	0,00		0,00
I1.541501.555.002 Busbucht Windallee, Inv.zuschüsse	0,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00
I1.541501 Gemeindestraßen, Invest. 2015	42.654,71	62.918,82	80.400,00	12.081,18
I1.541601.500.001 Hans-Schütte-Str., Lückenschluss	0,00	642.009,03	710.000,00	67.990,97
I1.541601.500.002 Rudolf-Winicker-Str.	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
I1.541601 Gemeindestraßen, Invest. 2016	0,00	642.009,03	770.000,00	127.990,97
I1.545002.520 Versorgungsrücklage Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	100,00	100,00

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2016	Vergleich Ansatz Ergebnis 2016
I1.545002 Versorgungsrücklage Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	100,00	100,00
I1.545301.500.003 Straßenbeleuchtung, Panzerstraße	15.190,68	0,00		0,00
I1.545301 Straßenbeleuchtung, Invest. 2013	15.190,68	0,00		0,00
I1.545401.500.001 Straßenbeleuchtung, Innovationen (LED)	8.486,00	0,00		0,00
I1.545401.500.002 Straßenbeleuchtung, Sonstiger Neubau	4.719,39	0,00		0,00
I1.545401 Straßenbeleuchtung, Invest. 2014	13.205,39	0,00		0,00
I1.545502.500.001 Beleuchtung, Kabelverteilerschränke	5.355,00	22.988,70	15.000,00	-7.988,70
I1.545502.500.002 Beleuchtung, sonstige Baumaßnahmen	0,00	15.583,87	10.000,00	-5.583,87
I1.545502.500.003 Beleuchtung, LED Technik	0,00	20.335,10	20.000,00	-335,10
I1.545502.510 Beleuchtung, SaPo EDV 2015/2016	0,00	392,48	400,00	7,52
I1.545502 Beleuchtung, Investitionen 2015	5.355,00	59.300,15	45.400,00	-13.900,15
I1.545602.500.001 Hans-Schütte-Str., Lückenschluss	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
I1.545602.500.002 Rudolf-Winicker-Str.	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.545602 Beleuchtung, Investitionen 2016	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
I1.554501.500 Nordseehaus, Hochbau 2015	5.364,52	7.480,10		-7.480,10
I1.554501 Nordseehaus, Investitionen 2015	5.364,52	7.480,10		-7.480,10
I1.573007.520 Versorgungsrücklage Stadtbetrieb	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.573007 Stadtbetrieb, Versorgungsrücklage	0,00	0,00	300,00	300,00
I1.573407.510.001 Stadtbetrieb, Vermögensgegenstände 2014	4.432,75	0,00		0,00
I1.573407.510.002 Stadtbetrieb, SaPo 2014	4.030,52	0,00		0,00
I1.573407 Stadtbetrieb, Investitionen 2014	8.463,27	0,00		0,00
I1.573507.500.002 Stadtbetrieb, Neubau	0,00	5.224,10	900.000,00	894.775,90
I1.573507.510.001 Stadtbetrieb, Ausstattung 2015/2016	144.783,77	201.920,73	165.900,00	-36.020,73
I1.573507.565.002 Stadtbetrieb, Veräußerung Altbau	0,00	0,00	-53.700,00	-53.700,00
I1.573507 Stadtbetrieb, Investitionen 2015	144.783,77	207.144,83	1.012.200,00	805.055,17
I1.573604.510 Tivoli, Ausstattung, Geschirrspüler	0,00	4.288,40		-4.288,40
I1.573604 Tivoli, Ausstattung Geschirrspüler	0,00	4.288,40		-4.288,40
Gesamtsumme FB Planung und Bau	1.125.231,99	-409.224,99	1.262.400,00	1.666.224,99

Gesamtsumme alle FB **6.096.620,70** **617.098,28** **2.531.200,00** **1.908.701,72**

Die Differenzen zur Finanzrechnung sind u. a. darin begründet, dass a.o. Erträge und Aufwendungen z. T. mit investiven Finanzpositionen gebucht worden sind.

Bilanz 2016

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 2016 wie folgt aus:

Aktiva	Vorjahr 2015	Haushaltsjahr 2016
1. Immaterielles Vermögen	17.936.421,68	18.915.462,33
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	47.473,00	30.834,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	1.088.497,00	3.254.464,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	16.800.451,68	15.630.164,33
2. Sachvermögen	74.962.772,92	74.463.757,89
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	8.341.023,87	6.973.047,87
2.1.1 Grünflächen	1.509.477,32	1.509.477,32
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.831.546,55	5.463.570,55
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	26.074.482,19	26.366.920,43
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	4.560.558,92	4.408.578,16
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	938.284,78	1.603.522,78
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	9.512.501,69	9.420.533,69
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	6.936.068,60	6.851.781,60
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst, Katastr.	1.256.095,75	1.250.103,75
2.2.6 GS m.so.Dienst-, Geschäfts-u.and.Betriebsgeb.	2.870.972,45	2.832.400,45
2.3 Infrastrukturvermögen	37.625.284,10	37.705.426,65
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.849.442,16	24.854.049,71
2.3.2 Brücken und Tunnel	782.330,00	770.489,00
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenausrüst.u.Sicherheitsanl.	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	93.460,94	92.488,98
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	11.900.051,00	11.984.346,00
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugeh. Anlagen	0	4.053,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	91.925,80	90.635,80
2.5.1 Kunstgegenstände	45.919,00	45.342,00

Aktiva	Vorjahr 2015	Haushaltsjahr 2016
2.5.2 Kulturdenkmäler	46.006,80	45.293,80
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.106.137,00	1.116.786,00
2.6.1 Fahrzeuge	932.744,00	941.052,00
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	173.393,00	175.734,00
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst.,Pflanzen u. Tiere	978.896,00	1.171.922,00
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	360.918,00	463.337,00
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	413.568,00	504.951,00
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere	0,00	0,00
2.7.4 Sap. f. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	204.410,00	203.634,00
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	745.023,96	1.039.019,14
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	10.975,50	0,00
2.9.2 Anlagen im Bau	734.048,46	1.039.019,14
3. Finanzvermögen	16.297.936,08	16.207.241,86
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	5.049.098,39	5.057.543,36
3.2.1 Beteiligungen	5.049.098,39	5.057.543,36
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.433.105,82	3.431.750,85
3.3.1 Sondervermögen	3.433.105,82	3.433.105,82
3.4 Ausleihungen	14.132,62	13.323,71
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	270,82	0
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute	0,00	0,00
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	13.861,80	13.323,71
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.260.818,63	7.062.767,75
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	5.776.633,93	5.386.168,50
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
3.6.3 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	1.484.184,70	1.676.599,25
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	81.958,25	13.573,56
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	81.958,25	13.573,56
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	203.997,17	352.546,28
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	80.829,49	113.440,26
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	63.882,52	148.317,37
3.8.3 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse	0,00	0,00
3.8.4 Vorsteuer	53.818,63	90.648,00
3.8.5 Übrige privatrechtliche Forderungen	5.466,53	140,65
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	229.825,20	250.736,38
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	229.825,20	250.736,38
4. Liquide Mittel	7.211.602,51	8.274.528,37

Aktiva	Vorjahr 2015	Haushaltsjahr 2016
4.1 Sichteinl. b. Banken/KredIn; Schecks; Bargeld	7.211.602,51	8.274.528,37
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	232.642,96	277.933,94
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	232.642,96	277.933,94
A K T I V A	116.641.376,15	118.138.924,39

Passiva	Vorjahr 2015	Haushaltsjahr 2016
1. Nettoposition	81.308.572,44	86.187.247,96
1.1 Basis-Reinvermögen	40.423.971,13	40.429.060,60
1.1.1 Reinvermögen	53.715.273,21	53.721.127,08
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	14.891.026,43	19.261.756,74
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	10.618.363,77	14.891.026,43
1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	10.618.363,77	14.891.026,43
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.272.662,66	4.370.730,31
1.3.2.1 Jahresergebnis	4.272.662,66	4.370.730,31
1.4 Sonderposten	25.737.205,04	26.239.296,38
1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	9.832.997,87	11.406.892,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.887.405,00	2.740.827,00
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	11.045.846,17	10.255.634,38
1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.970.956,00	1.835.943,00
2. Schulden	18.964.297,81	14.812.579,97
2.1 Geldschulden	17.076.055,23	14.531.633,40
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	17.076.055,23	14.531.633,40
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	59.483,52	57.337,71
2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	6.204,86	4.059,05
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	53.278,66	53.278,66
2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	421.787,89	141.157,35
2.3.1 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	421.787,89	141.157,35
2.4 Transferverbindlichkeiten	30.617,97	405.563,23
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00

Passiva	Vorjahr 2015	Haushaltsjahr 2016
2.4.2 Verb.Zuw.u.Zusch.für lfd.Zwecke	20.000,00	165.604,73
2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	1.360,28	0,00
2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	626,00	344,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	8.631,69	239.614,50
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.376.353,20	-323.111,98
2.5.1 Durchlaufende Posten	-1.069.100,25	-797.925,91
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	-59.959,29	74.614,10
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	38.526,73	102.407,62
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	-1.047.667,69	-974.947,63
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	216.201,00	-179.346,00
2.5.2.1 Abzuführende Gewerbesteuer	216.201,00	-179.346,00
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	2.229.252,45	654.159,93
2.5.4.1 Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.229.252,45	654.159,93
3. Rückstellungen	16.104.757,06	16.925.189,14
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	12.463.765,95	12.759.008,61
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	822.944,95	846.708,76
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	425.924,85	423.735,16
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.	57.751,00	39.728,00
3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	2.334.370,31	2.856.008,61
4. Passive Rechnungsabgrenzung	263.748,84	213.907,58
4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	263.748,84	213.907,58
P A S S I V A	116.641.376,15	118.138.924,39

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Es wurden im Finanzhaushalt Haushaltsausgabereste in einer Größenordnung von 4.547.851,06 € gebildet und in das Haushaltsjahr 2017 vorgetragen. Im Ergebnishaushalt wurden Budgetübertragungen in das Haushaltsjahr 2017 in einer Größenordnung von 31.854,79 € vorgenommen. Zwei Ausfallbürgschaften, die für die Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung übernommen wurden, bestanden zum 31.12.2016 noch in Höhe von 296.261,03 €. Gewährleistungsverträge wurden nicht abgeschlossen. Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sind in der Bilanz dargestellt. Forderungen wurden in Höhe von 35.658,52 € gestundet worden.

Das in der Bilanz zu Position 1.3.2 auf der Passivseite dargestellte Jahresergebnis entspricht dem Ergebnis der Jahresrechnung 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
2016**

Anhang zum Jahresabschluss 2016

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 1.420.521,99 € und Aufwendungen in Höhe von 95.106,15 € aus.

Die Erträge sind im Wesentlichen entstanden durch Vermögensveräußerungen oberhalb des Buchwertes sowie durch die Zuordnung periodenfremder Erträge.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind entstanden durch die Buchung periodenfremder Zahlungen, insbesondere handelt es sich um Nachzahlungen aus Betriebskostenabrechnungen für Kindertagesstätten.

Bei der Aktivierung kreditfinanzierter 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 31.12.2016 bestanden lediglich zwei Ausfallbürgschaften zugunsten der Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung gegenüber der Landessparkasse zu Oldenburg zu einem Wert in Höhe von insgesamt 292.261,03 €.

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 doppischen 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 mit 4.272.662,66 € ebenfalls ein positives Ergebnis aus, so dass sich ein kumuliertes positives Ergebnis in einer Größenordnung von 1.598.959,95 € ergibt. Hinzu kommt der **Abschluss 2016**, der wiederum ein positives Ergebnis von 4.370.730,31 € ausweist, so dass sich die **Überschussrücklage** mit einem Bestand von **5.969.690,26 €** darstellt.

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.

Die Bilanzpositionen 272910 Verbindlichkeiten Gehälter und 272400 Verbindlichkeiten VBL wurden umstrukturiert zu den Bilanzpositionen 251120 Verbindlichkeiten aus sonstigen Gehaltszahlungen und 251121 Verbindlichkeiten VBL, als Unterpositionen zur Bilanzposition 251100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Weitere Erläuterungen zur Bilanzierung:

Das **immaterielle Vermögen**, das **Sachvermögen** und das **Finanzvermögen ohne Forderungen** haben sich im Laufe des Haushaltsjahres 2016 um 507.216,86 € 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 2016 um 117.886,46 € verringert.

Die Veränderung setzt sich zusammen aus einer Vielzahl neu entstandener Forderungen und dem Begleichen entsprechender älterer Forderungen.

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 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 2016 schließt mit einem positiven Ergebnis von 4.370.730,31 € ab. Unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus Vorjahren in Höhe von 14.891.026,43 € ergibt sich ein Jahresergebnis von 19.261.756,74€.

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, das Jahr 2015 schloss mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 4.272.662,66 € ab und das Jahr 2016 schloss ebenfalls mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 4.370.730,31 € ab, so dass die Gesamtsumme von 19.261.756,74 € zu dieser Position ausgewiesen wird.

1.3.2.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2016 fällt mit 4.370.730,31 € positiv aus.

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

Darlehen konnte wegen Ablauf der Zinsbindungsfrist vorzeitig getilgt werden.

- Bilanzposition 2. Schulden
- 2.4 Transferverbindlichkeiten
- 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für lfd. Zwecke
- 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten

Bei der Verbindlichkeit aus Zuschüssen für lfd. Zwecke handelt es sich im Wesentlichen um die Zweckverbandsumlage für den Vareler Hafen, die entsprechend dem Fortschritt bei den geplanten Baumaßnahmen gezahlt wurde.

Die Transferverbindlichkeit besteht hauptsächlich in der Verlustabdeckung gegenüber dem Eigenbetrieb Kurverwaltung Nordseebad Dangast.

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

Eine größere Einzahlung aus Vorjahren wurde am Jahresanfang der entsprechenden Forderung zugeordnet.

**Anlagen zum Anhang
Rechenschaftsbericht
2016**

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

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.

Für das Haushaltsjahr 2016 wurde die Aufstellung eines Nachtragshaushaltsplanes erforderlich. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2016 wurde am 16.12.2015 vom Rat der Stadt Varel beschlossen. Die Genehmigung durch den Landkreis Friesland erfolgte am 13.01.2016. Die Bekanntmachung in der NWZ erfolgte am 06.06.2016 unter Hinweis auf die öffentliche Auslegung in der Zeit vom 08.02.2016 bis 16.02.2016.

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

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

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

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

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

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

Der Verlauf der Haushaltswirtschaft wird anhand folgender Kennzahlen dargestellt:

Ergebnishaushalt:

Erträge und Aufwendungen	Haushaltsansatz 2016	Rechnungsergebnis 2016	Differenz	Abweichung prozentual
Ordentliche Erträge	35.468.200	39.511.276,34	+ 4.043.076,34	+ 11,40
Ordentliche Aufwendungen	36.485.100	36.465.961,87	-19.138,13	- 0,05
Ordentliches Ergebnis	-1.016.900	3.045.314,47	+ 4.062.214,47	+ 499,47
Außerordentliche Erträge	903.400	1.420.521,99	+ 517.121,99	+ 57,24
Außerordentliche Aufwendungen	5.400	95.106,15	+ 89.706,15	+ 1.761,22
Außerordentliches Ergebnis	898.000	1.325.415,84	+ 427.415,84	+ 47,60
Jahresergebnis	-118.900	4.370.730,31	+ 4.489.630,31	+ 3.875,98

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Haushaltsansatz 2016	Rechnungsergebnis 2016	Differenz	Abweichung prozentual
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.370.600	38.450.328,25	+ 3.079.728,25	+ 8,71
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.263.900	32.904.089,97	- 1.359.810,03	- 3,97
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.106.700	5.546.238,28	+ 4.439.538,28	+ 501,15
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.304.400	3.963.924,33	+ 659.524,33	+ 19,96
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.835.600	4.490.534,03	- 1.345.065,97	- 23,05
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 2.531.200	-526.609,70	+ 2.004.590,30	+ 79,10
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.427.500	335.000	- 2.092.500	- 86,20
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	670.500	2.879.421,83	+ 2.208.921,83	+ 429,44
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.757.000	- 2.544.421,83	- 4.301.421,83	- 269,05
Veränderung Finanzmittelbestand	332.500	2.475.206,75	+ 2.142.706,75	+ 744,42
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	2.044.460,90	+ 2.044.460,90	0
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	3.456.741,79	+ 3.453.741,79	0
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	- 1.412.280,89	- 1.412.280,89	0
Anfangsbestand Zahlungsmittel zu Jahresbeginn	0	7.211.602,51	0	0
Endbestand Zahlungsmittel am Jahresende	0	8.274.528,37	0	0

Investitionsrechnung

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung

(Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2016	HR nach 2017
Versorgungsrücklage	0,00	11.600,00	59.956,54	-48.356,54	0,00
Dienstwagen	0,00	0,00	13.734,00	-13.734,00	0,00
Ausstattung Verwaltung	27.125,72	28.500,00	26.127,70	29.498,02	23.687,68
Wirtschaftsbetriebe, Gründungskosten	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
Wirtschaftsbetriebe, Ausstattung	0,00	0,00	1.943,06	-1.943,06	0,00
Grundschulen, Baumaßnahmen	177.148,93	60.500,00	135.472,41	102.176,52	109.555,50
Grundschulen, Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	-9.000,00	-600,19	-8.399,81	0,00
Grundschulen, Ausstattung	44.388,08	68.600,00	73.208,06	39.780,02	29.834,74
Mühle, Ausstattung	395,00	0,00	450,00	-55,00	0,00
Stadtbücherei, Ausstattung	957,00	0,00	831,81	125,19	0,00
Sportförderung, Zuschuss	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00
Bäder, Baumaßnahmen	27.311,82	588.000,00	33.842,72	581.469,10	585.917,88
Bäder, Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	-36.800,00	-4.508,80	-32.291,20	0,00
Bäder, Ausstattung	7.737,29	3.900,00	1.569,78	10.067,51	4.000,00
Sportstätten, Baumaßnahmen	72.601,16	30.000,00	38.128,93	64.472,23	4.472,23
Sportstätten, Ausstattung	2.200,00	0,00	543,03	1.656,97	1.500,00
Börse, DLRG-Heim, Baumaßnahme	2.056,51	0,00	3.367,01	-1.310,50	0,00
Summe	391.921,51	762.300,00	384.066,06	770.155,45	805.968,03

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen

(Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2016	HR nach 2017
Versorgungsrücklage	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00
Einzahlung Darlehenstilgung	0,00	-800,00	-866,02	66,02	0,00
Einzahlung Kaufpreis Abwasserbeseitigung	0,00	-280.000,00	-280.000,00	0,00	0,00
Ausstattung Verwaltung	24.137,29	8.400,00	2.065,71	30.471,58	31.025,29
Stammeinlagen	0,00	0,00	8.444,97	-8.444,97	0,00
Meischenstiftung, Baumaßnahme	0,00	0,00	14.081,63	-14.081,63	0,00
Abwicklung Zuweisung WNP	22.026,77	0,00	0,00	22.026,77	0,00
GLP, Abwasserbeseitigung	0,00	190.000,00	85.391,57	104.608,43	104.608,43
Wirtschaftsförderung, Ausstattung	0,00	800,00	508,13	291,87	0,00
Wirtschaftsförderung, Kostenbeteiligung LK	30.000,00	50.000,00	22.726,00	57.274,00	17.400,00
Wirtschaftsförderung, Veräußerung Gewerbeflächen	0,00	-110.000,00	-170.168,00	60.168,00	0,00
Summe	76.164,06	-138.500,00	-317.816,01	255.480,07	153.033,72

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales
(Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2016	HR nach 2017
Versorgungsrücklage	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
Ausstattung Verwaltung	7.798,13	8.100,00	13.154,91	2.743,22	0,00
Katastrophenschutz, Ausstattung	3.413,45	2.000,00	0,00	5.413,45	5.413,31
Obdachlosenunterkünfte, Ausstattung	0,00	4.000,00	2.161,91	1.838,09	0,00
Brandschutz, Baumaßnahmen	48.834,40	50.000,00	43.836,82	54.997,58	3.245,64
Brandschutz, Ausstattung	23.262,73	48.100,00	89.898,31	-18.535,58	7.098,59
Jugendarbeit, Zuschussabwicklung LK	0,00	3.000,00	-2.000,00	5.000,00	0,00
Jugendarbeit, Ausstattung	0,00	4.500,00	3.659,31	840,69	0,00
KiTa, Baumaßnahmen	524.190,83	780.000,00	699.342,67	604.848,16	623.803,50
KiTa, Ausstattung	23.500,00	101.500,00	43.722,47	81.277,53	51.097,21
Zuschuss an Kath. Kita	20.600,00	0,00	0,00	20.600,00	0,00
KiTa, Grunderwerb	0,00	0,00	0,00	0,00	184.000,00
KiTa, E aus Zuweisungen	0,00	-360.000,00	-4.135,00	-355.865,00	0,00
PSA	23.964,99	0,00	0,00	23.964,99	0,00
Märkte, Stromversorgung	24.764,00	0,00	68.689,66	-43.925,66	0,00
Weberei, Ausstattung	0,00	2.000,00	1.742,16	257,84	257,84
Summe	700.328,53	645.000,00	960.073,22	385.255,31	874.916,09

Teilinvestitionsrechnung Planung und Bau
(Zusammenfassung)

Investitionsmaßnahmen	HR aus VJ	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2016	HR nach 2017
Versorgungsrücklage	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	0,00
Ausstattung Verwaltung	19.382,21	12.800,00	6.438,23	25.743,98	9.556,20
Stadtsanierung	740.969,70	-145.000,00	-354.962,07	950.931,77	567.747,01
Stadtumbau West	656.800,00	289.500,00	393.000,00	553.300,00	264.300,00
Dorferneuerung Dangast	362.853,74	174.000,00	1.487,50	535.366,24	361.366,24
REK	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	1.000,00
Veräußerungserlöse Grundstücke	0,00	-1.095.800,00	-1.530.102,59	434.302,59	0,00
Grunderwerb	86.353,64	0,00	4.607,55	81.746,09	190.168,22
Straßenbau, Beleuchtung	798.337,90	930.400,00	752.997,77	975.740,13	281.156,81
Stadtbetrieb Neubau	135.000,00	900.000,00	5.224,10	1.029.775,90	1.009.775,90
Stadtbetrieb, Ausstattung	46.367,53	165.900,00	201.920,73	10.346,80	5.158,38
Spielflächen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	9.234,70
Hochbaumaßnahmen	4.338,00	0,00	105.875,39	-101.537,39	14.469,76
Tivoli, Ausstattung	0,00	0,00	4.288,40	-4.288,40	0,00
Summe	2.850.402,72	1.262.400,00	-409.224,99	4.522.027,11	2.713.933,22

Die zur Übertragung in das Haushaltsjahr 2017 gebildeten Haushaltsausgabereste sind z.T. höher als der rechnerische Vergleich hergibt, da in dieser Auswertung die Bereitstellung über- bzw. außerplanmäßiger Mittel nicht berücksichtigt wird.

Bilanz

Aktiva	Vorjahr 2015	Haushaltsjahr 2016
1. Immaterielles Vermögen	17.936.421,68	18.915.462,33
2. Sachvermögen	74.962.772,92	74.463.757,89
3. Finanzvermögen	16.297.936,08	16.207.241,86
4. Liquide Mittel	7.211.602,51	8.274.528,63
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	232.642,96	277.933,94
A K T I V A	116.641.376,15	118.138.924,65

Passiva	Vorjahr 2015	Haushaltsjahr 2016
1. Nettoposition	81.308.572,44	86.187.247,96
2. Schulden	18.964.297,81	14.812.579,97
3. Rückstellungen	16.104.757,06	16.925.189,14
4. Passive Rechnungsabgrenzung	263.748,84	213.907,58
P A S S I V A	116.641.376,15	118.138.924,65

II. Ergebnisrechnung

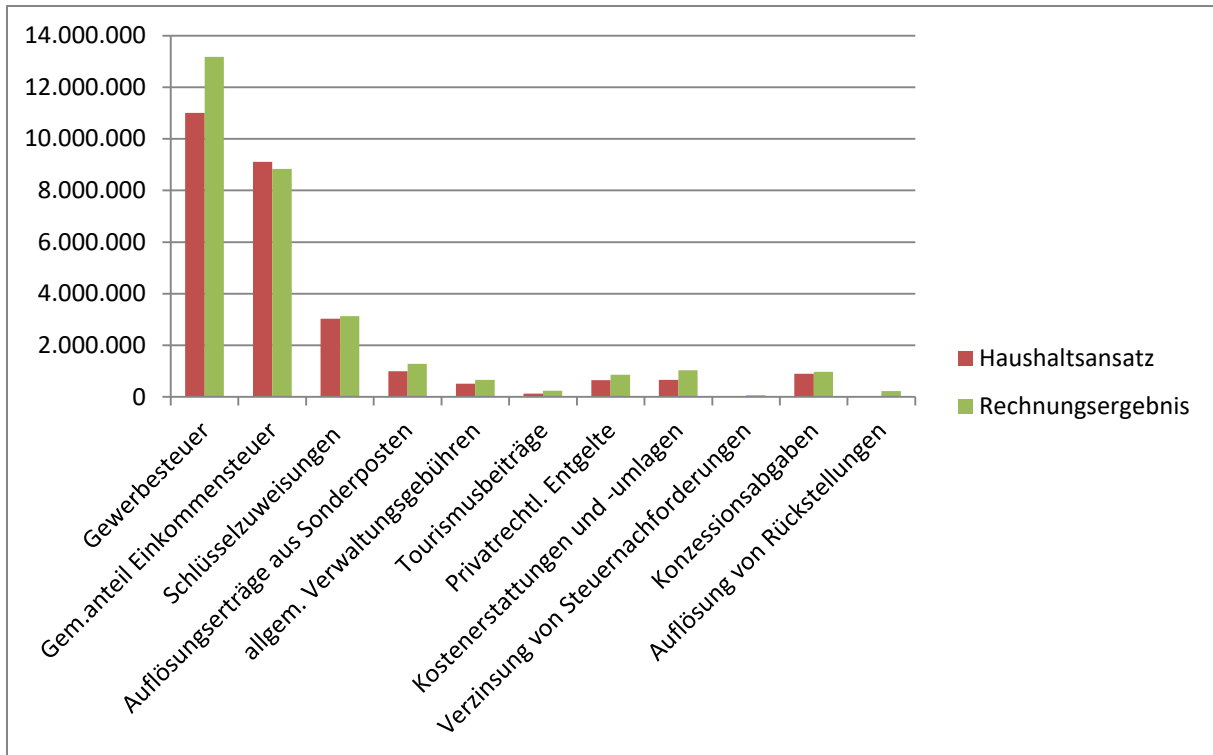
Die Ergebnisrechnung wurde gem. § 50 Abs. 2 GemHKVO entsprechend der Gliederung des § 2 GemHKVO aufgestellt, ebenso die gem. § 50 Abs. 3 GemHKVO geforderten Teilergebnisrechnungen.

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.

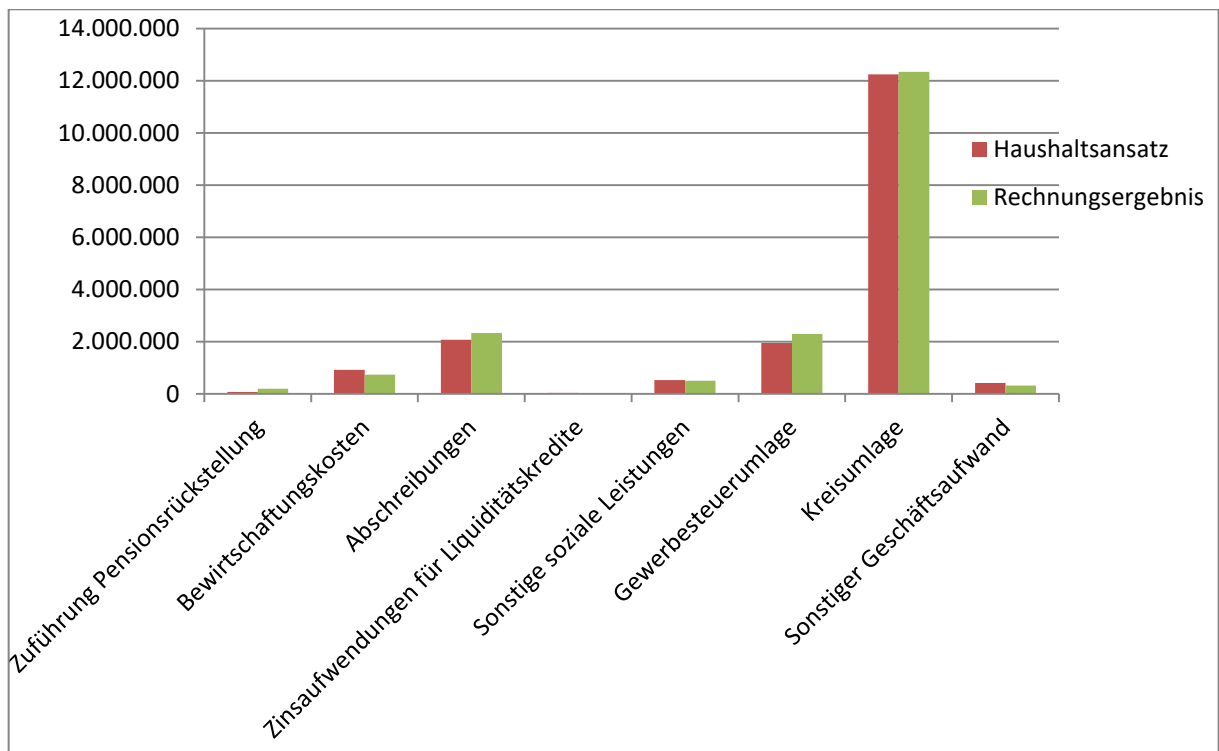
Die Ergebnisrechnung 2016 weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 3.045.314,47 € aus, im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 1.325.415,84 € und somit einen Gesamtüberschuss in Höhe von 4.370.730,31 €.

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 2016 die Erträge und Aufwendungen jeweils im Verhältnis zueinander.

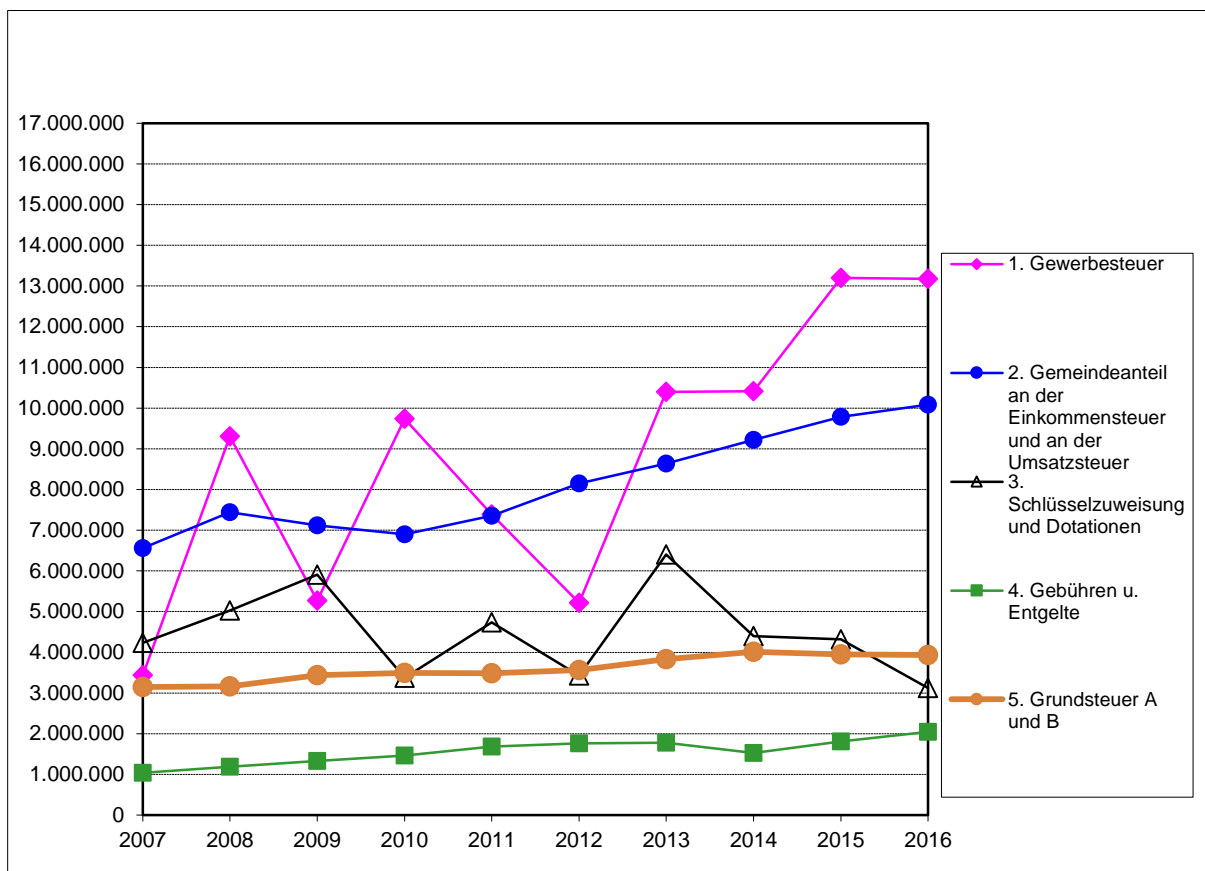
Wesentliche Erträge im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



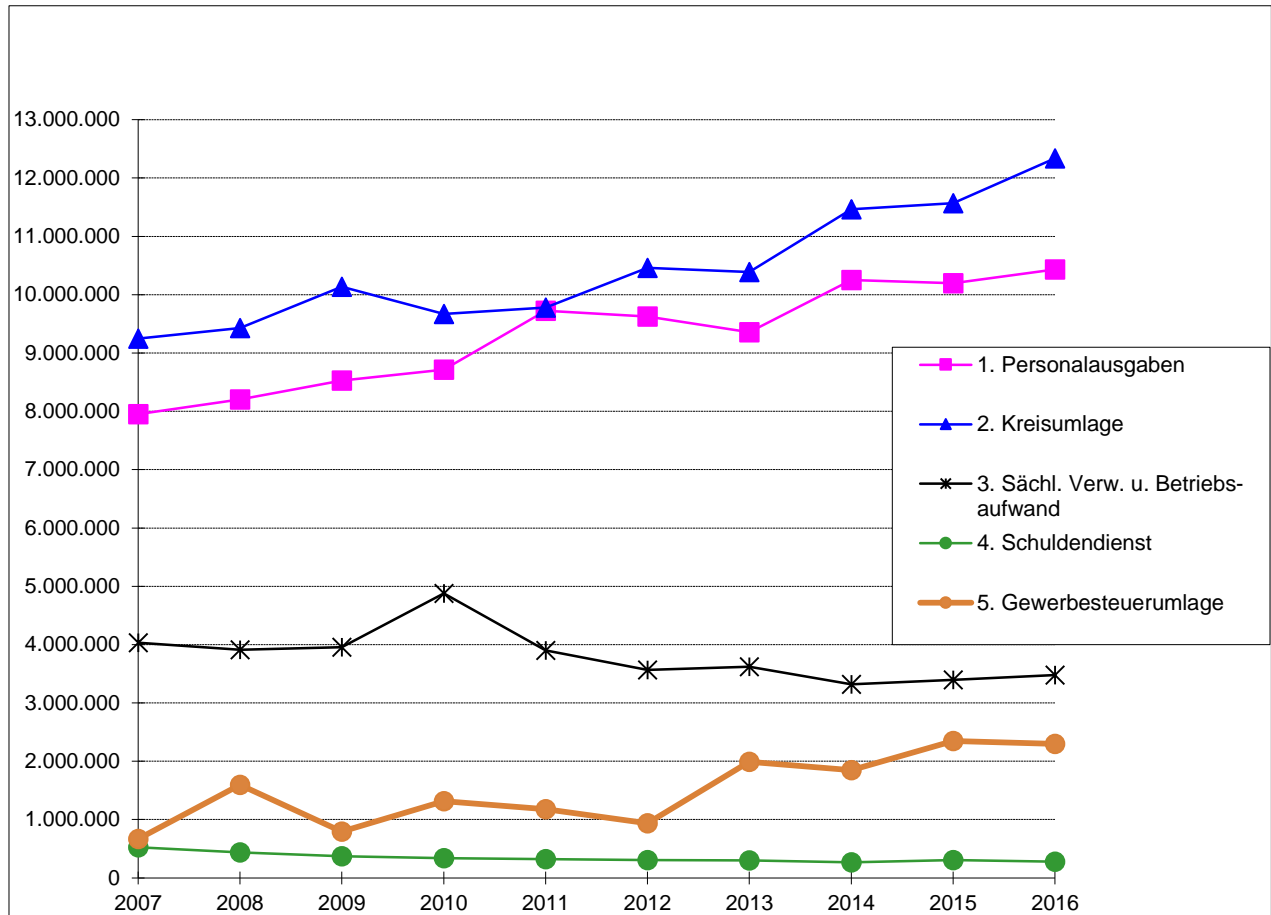
Wesentliche Aufwendungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



Wesentliche Erträge im 10-Jahres-Vergleich



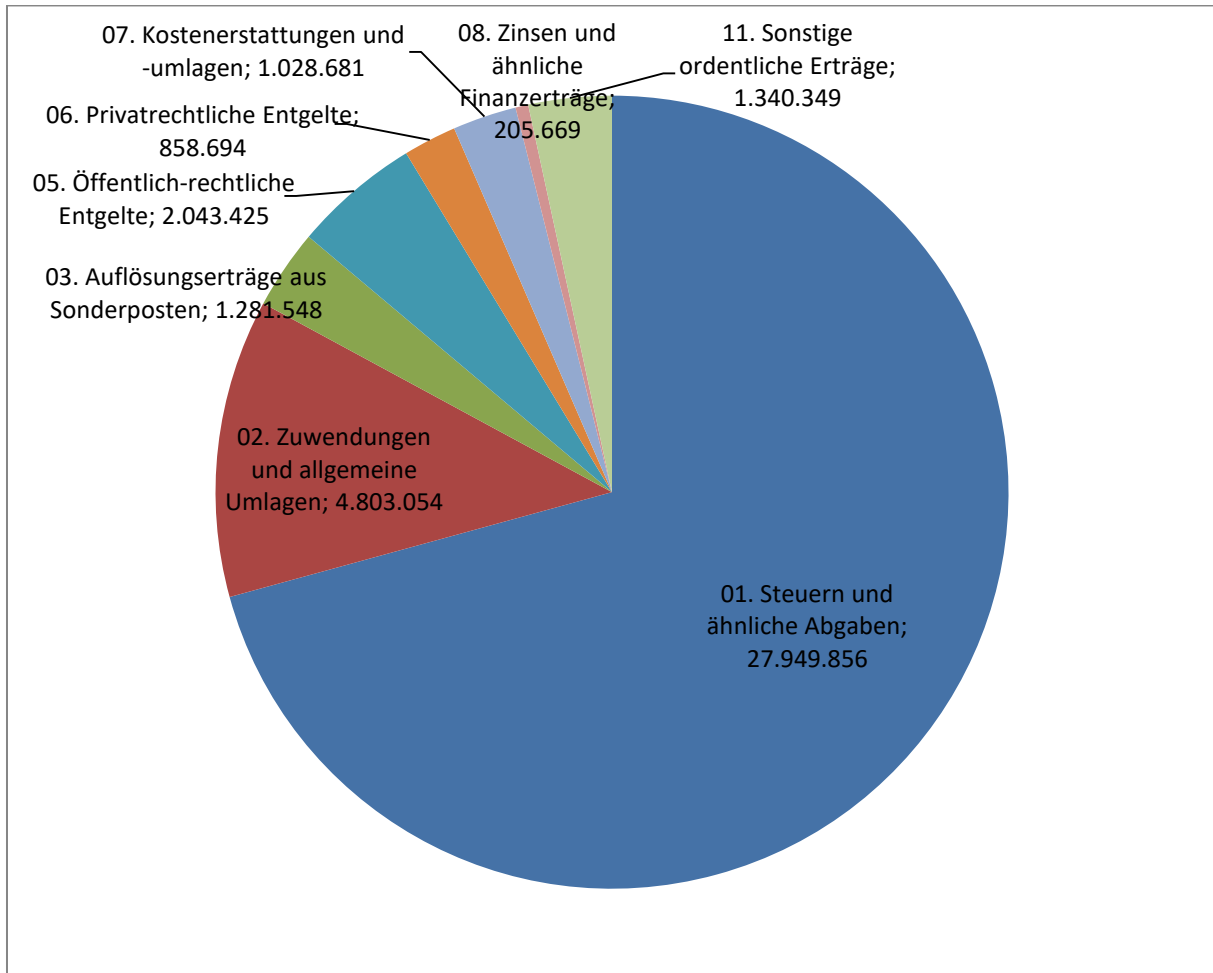
Wesentliche Aufwendungen im 10-Jahresvergleich



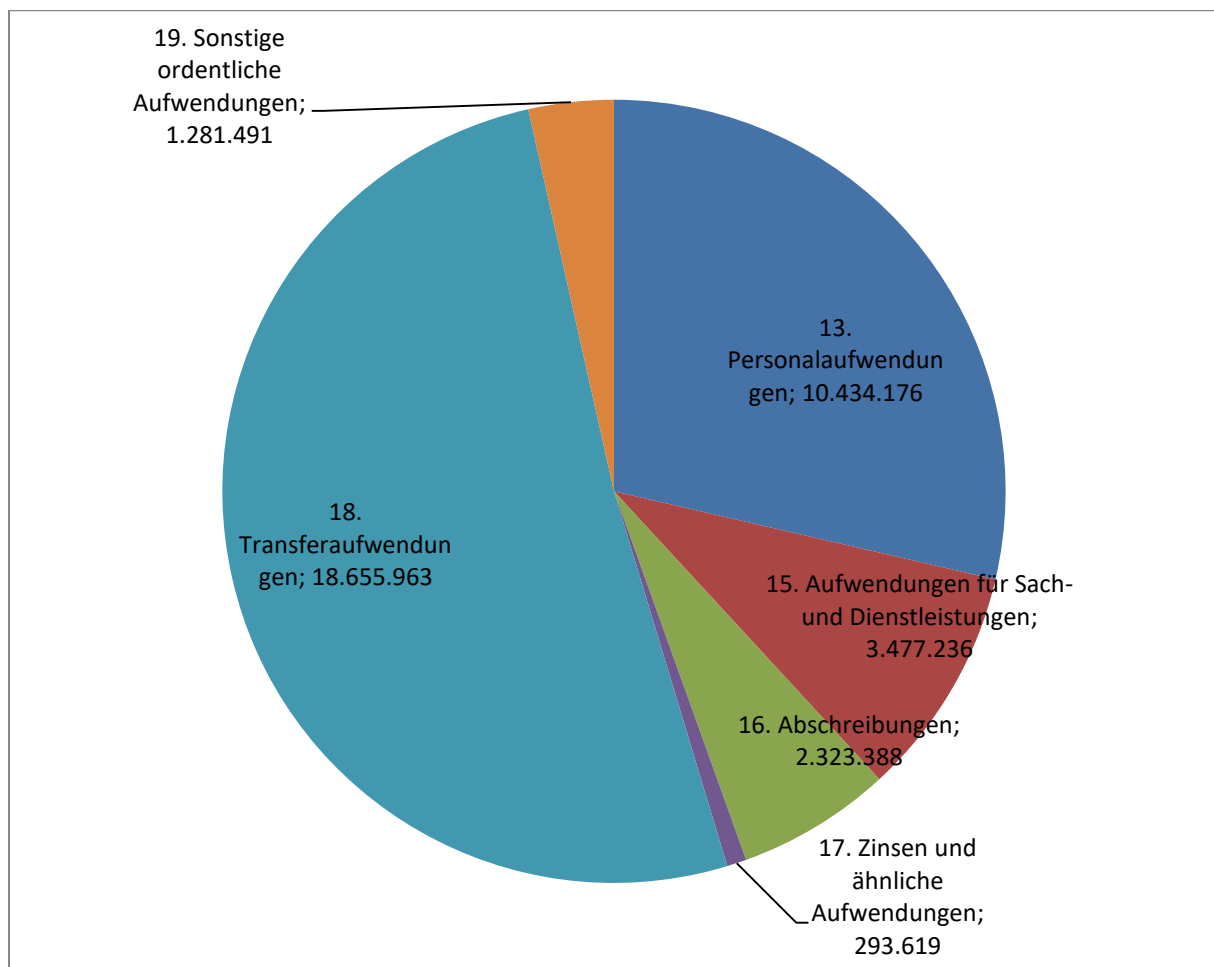
Hinweis:

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

Die ordentlichen Erträge in Höhe von 39.511.276 € im Verhältnis zueinander



Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 36.465.962 € im Verhältnis zueinander



Das Rechnungsergebnis des ordentlichen Ergebnishaushaltes ergibt eine Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 4.062.214,47 €.

Diese Abweichungen sind im Wesentlichen begründet durch Mehrerträge im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben mit einer Größenordnung von insgesamt 2.030.056,34 € sowie weitere Mehrerträge in allen Ertragsgruppen mit Ausnahme des Bereiches der Zins- und ähnlichen Finanzerträge. Hinzu gerechnet werden muss noch der Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, was eine weitere Verbesserung in Höhe von 427.415,84 € bedeutet, so dass die Ergebnisverbesserung insgesamt 4.370.730,31 € ergab.

Damit beträgt der endgültige Überschuss des Ergebnishaushaltes 4.370.730,31 € 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 2016 getätigten Investitionen in das Anlagevermögen konnten die tatsächlichen Abschreibungen und Auflösungserträge der Sonderposten ermittelt werden.

Der Gesamtbetrag der Abschreibungen übersteigt den Ansatz um 251.487,85 € und beläuft sich auf 2.323.387,85 €. Den erhöhten Abschreibungen stehen dementsprechend auch höhere Vermögenswerte als ursprünglich geschätzt gegenüber.

Der Gesamtbetrag der Auflösungserträge aus Sonderposten beträgt 1.281.547,67 € und übersteigt den Ansatz somit um 280.547,67 €. 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	918.000	740.297,23	-177.702,77	Die Verbräuche lassen sich nicht konkreter planen.
P1.111007	443108	Sonstiger Geschäftsaufwand	76.200	26.366,74	-49.833,26	Die eingeplanten Gutachten waren nur z.T. erforderlich.
P1.111007	445700	Erstattung an priv. Unternehmen	0	86.328,10	86.328,10	Die Abwicklung der Mieten für das Postgebäude sollte schon erledigt sein.
P1.111012	421100	Bauunterhaltung	0	9.318,76	9.318,76	Neue Räume wurden für die Agenda hergerichtet.
P1.122001	427124	Rattenbekämpf.	14.000	0	-14.000	Keine Maßnahmen erforderlich
P1.211001 P1.211003 P1.243001	314800 Und 348800	Zuschüsse von übrigen Bereichen bzw. Erstattungen	0 0 0	28.230,19 29.166,75 136.800,96	28.230,19 29.166,75 136.800,96	Die Personalkosten der Schulsozialarbeiter wurden erstattet.
P1.313001	348200	Erstattung vom LK	0	251.375,00	251.375,00	Für den zusätzlichen Aufwand in Zusammenhang mit der Betreuung von Asylanten wurde eine Verwaltungskostenpauschale gezahlt.
P1.363621	348200	Erstattung vom LK	28.000	0	-28.000,00	Die Abrechnung mit dem LK erfolgte ein Jahr später.
P1.365001	314200	Zuweisung vom LK	0	137.129,76	137.129,76	Zu den Belastungen durch den KiTa-Ausbau gab es eine Zuweisung.
P1.365001	348201 348202 427148	Erstattungen vom LK für I-Kinder Sachkosten	0 0 0	12.365,76 41.650,87 6.516,48	12.365,76 41.650,87 6.516,48	Für I-Kinder wurde ein Förderprogramm eingerichtet.
P1.418001	316100 471100	Auflösung SoPo AfA imm. VG	0 0	217.774,00 217.774,00	217.774,00 217.774,00	Weiterleitung Zuwendung WNP
P1.511001	427165	Kosten Ortsplanung BÜ	50.000	0	-50.000,00	Die Planung durch die Bahn ist nicht erfolgt.
P1.511001	427167 431200	Kosten REK Zuweisung Gem.	15.000 3.000	0 0	-15.000 -3.000	Die Abwicklung der REK-Maßnahmen erfolgt durch die Wirtschaftsförderung.
P1.511002	471140	AfA Infrastruktur	0	218.170,01	218.170,01	Die voraussichtlichen Abschreibungsbeträge wurden als Rückstellung gebucht.
P1.521001	331100	Baugenehmig.geb	294.000	386.529,09	92.529,09	Mehrere größere Bauvorhaben sind ursächlich für die Mehreinnahmen
P1.522101	365100	Gewinnanteile	2.000	0	-2.000,00	Beschluss, den Gewinn zu thesaurieren
P1.533001	351100	Konzessionsabgaben	0	81.782,90	81.782,90	Aufgrund der positiven Entwicklung war der EB Wasserwerk in der Lage, die Abgabe zu leisten.
P1.538102	471140	AfA Infrastruktur	50.500	0	-50.500,00	Die Maßnahme wird erst 2018 abgewickelt.

P1.541001	346100	Priv.rechtliche Entgelte	0	59.602,35	59.602,35	Entschädigung für die Einrichtung einer Querung
P1.541001	421200	Unterhaltung unb. Vermögen	405.000	467.233,51	62.233,51	Der erforderliche Mehraufwand konnte durch Minderaufwand im Deckungskreis geleistet werden.
P1.541001	427126	Betriebsausgaben	84.000	52.248,75	-31.751,25	Die Betriebsausgaben fielen geringer aus als geplant.
P1.546002	332109	Gebühren PSA	110.000	185.403,27	75.403,27	Erhöhung der Parkgebühren in Dangast sowie vermehrte Kontrollen
P1.552001	348300	Erstattung vom Zweckverband	69.200	0	-69.200,00	Der Ertrag wurde anderen Produkten zugeordnet entsprechend der geänderten Personalkostenzuordnung.
P1.611001	301300 434100	Gewerbesteuerertrag und –umlage	11.000.000 1.946.200	13.176.451 2.298.278	2.176.451 352.078	Die erhöhte Umlage korrespondiert mit den Mehrerträgen, bedingt durch die deutlich positivere wirtschaftliche Entwicklung
P1.612001	452100	Zinsen Liquiditätskredit	30.000	0	-30.000,00	Aufgrund der positiven Liquiditätsentwicklung konnte auf die Inanspruchnahme eines Liquiditätskredites verzichtet werden.
P1.612001	462100 591100	Deckungsreserve Zuführung Überschuss	12.000 898.000	0 0	-12.000 -898.000	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 und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich aus einer Vielzahl von Minderausgaben bei diversen Produkten und Sachkonten.

Teilhaushalt Fachbereich Finanzen

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

Die Auflösungserträge aus Sonderposten erhöhen sich um den abgewickelten Investitionszuschuss für das WNP, korrespondierend mit den Mehraufwendungen bei den Abschreibungen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten u. a. die Erträge aus Konzessionsabgaben, bei denen eine Zahlung des EB Wasserwerk nicht erwartet wurde.

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

Der Landkreis hat für den KiTa-Ausbau eine nicht geplante Zuweisung geleistet.

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

Die Kostenerstattungen fallen höher aus wegen der zusätzlichen Leistungen im Rahmen der Betreuung der Asylbewerber.

Bei den Zinsen und ähnlichen Erträgen wird die Dividende der KNN-Beteiligung gebucht, da diese der KiTa zugeordnet wurde.

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 und Nutzungsentschädigungen.

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 Mehraufwand bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist verursacht durch die Weiterleitung der Mieterträge vom Postgebäude.

Zu den Abweichungen auf Produktgruppenebene ist folgendes anzumerken:

Produktgruppe 111 – Verwaltungssteuerung und –service

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 25,94 % zur Planung ergeben, begründet im Wesentlichen durch Minderaufwand bei den Bewirtschaftungskosten sowie außerordentlichen Erträgen im Zusammenhang mit Grundstücksveräußerungen.

Produktgruppe 121 – Statistik und Wahlen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 21,81 % zur Planung ergeben, verursacht durch die zeitverzögerte Zahlung einer Wahlkostenerstattung.

Produktgruppe 122 – Ordnungsangelegenheiten

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 22,00 % zur Planung ergeben, summiert durch eine Vielzahl kleinerer Abweichungen.

Produktgruppe 126 – Brandschutz

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 1,75 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 128 – Katastrophenschutz

In dieser Produktgruppe haben sich Abweichungen zur Planung in Höhe von 48,93 % ergeben, bedingt durch die verzögerte Umsetzung der geplanten Maßnahmen.

Produktgruppe 211 – Grundschulen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 7,27 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 243 – Sonstige schulische Aufgaben

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 5,60 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 252 – Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 8,94 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 262 – Musikpflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 2,09 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 271 – Volkshochschulen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 10,86 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 272 – Büchereien

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 18,27 % 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 5,35 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 313 – Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 146,10 % zur Planung ergeben, bedingt durch eine nicht geplante Kostenerstattung des Landkreises.

Produktgruppe 315 – Soziale Einrichtungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 19,33 % zur Planung ergeben, bedingt durch eine geänderte Zuordnung der Pensionsrückstellungen.

Produktgruppe 346 – Wohngeld

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 8,85 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 351 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 12,57 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 361 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 9,71 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 362 – Jugendarbeit

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 11,49 % zur Planung ergeben.

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

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 142,47 % zur Planung ergeben, bedingt durch die zeitlich verzögerte Abrechnung der Aufwendungen.

Produktgruppe 365 – Tageseinrichtungen für Kinder

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 18,36 % zur Planung ergeben, im Wesentlichen bedingt durch Mehrerträge aus Zuweisungen für den KiTa-Ausbau sowie der Zuordnung der Dividende KNN-Beteiligung zum Kindergarten.

Produktgruppe 366 – Einrichtungen der Jugendarbeit

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 9,32 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 418 – Kur- und Badeeinrichtungen

In dieser Produktgruppe haben sich Abweichungen von 0,11 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 421 – Förderung des Sports

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 24,84 % zur Planung ergeben, bedingt durch Minderaufwendungen im Bereich der Zuwendungen an übrige Bereiche.

Produktgruppe 424 – Sportstätten und Bäder

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 18,99 % 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 25,91 % 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 109,56 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen verursacht durch erhöhtes Gebührenaufkommen.

Produktgruppe 522 – Wohnbauförderung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 869,37 % zur Planung ergeben. Diese Abweichung ist bedingt durch den nicht ausgezahlten Gewinnanteil.

Produktgruppe 523 – Denkmalschutz und -pflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 13,27 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 531 – Elektrizitätsversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 3,86 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 532 – Gasversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 12,51 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 533 – Wasserversorgung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 224,74 % zur Planung ergeben, bedingt durch eine nicht erwartete Leistung einer Konzessionsabgabe.

Produktgruppe 538 – Abwasserbeseitigung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 60,79 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch eine nicht erfolgte Abschreibung aufgrund einer Maßnahmenverschiebung.

Produktgruppe 541 – Gemeindestraßen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 4,83 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 545 – Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 12,65 % 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 109,38 % zur Planung ergeben. Die Abweichungen sind im Wesentlichen entstanden durch ein erhöhtes Gebührenaufkommen.

Produktgruppe 547 – ÖPNV

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 16,63 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 551 – Park- und Gartenanlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 731,61 % zur Planung ergeben. Die Abweichung ist bedingt durch die geänderte Zuordnung einer Zahlung.

Produktgruppe 552 – Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 2,83 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 553 - Friedhofswesen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 10,25 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 554 – Naturschutz und Landschaftspflege

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 72,69 % 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 4,79 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 571 – Wirtschaftsförderung

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 110,33 % zur Planung ergeben, bedingt durch die geänderte Zuordnung der Dividende für die KNN-Beteiligung.

Produktgruppe 573 – Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 10,96 % zur Planung ergeben.

Produktgruppe 575 - Tourismus

In dieser Produktgruppe haben sich insgesamt Abweichungen von 70,21 % 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 11,69 % 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 78,18 % 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.

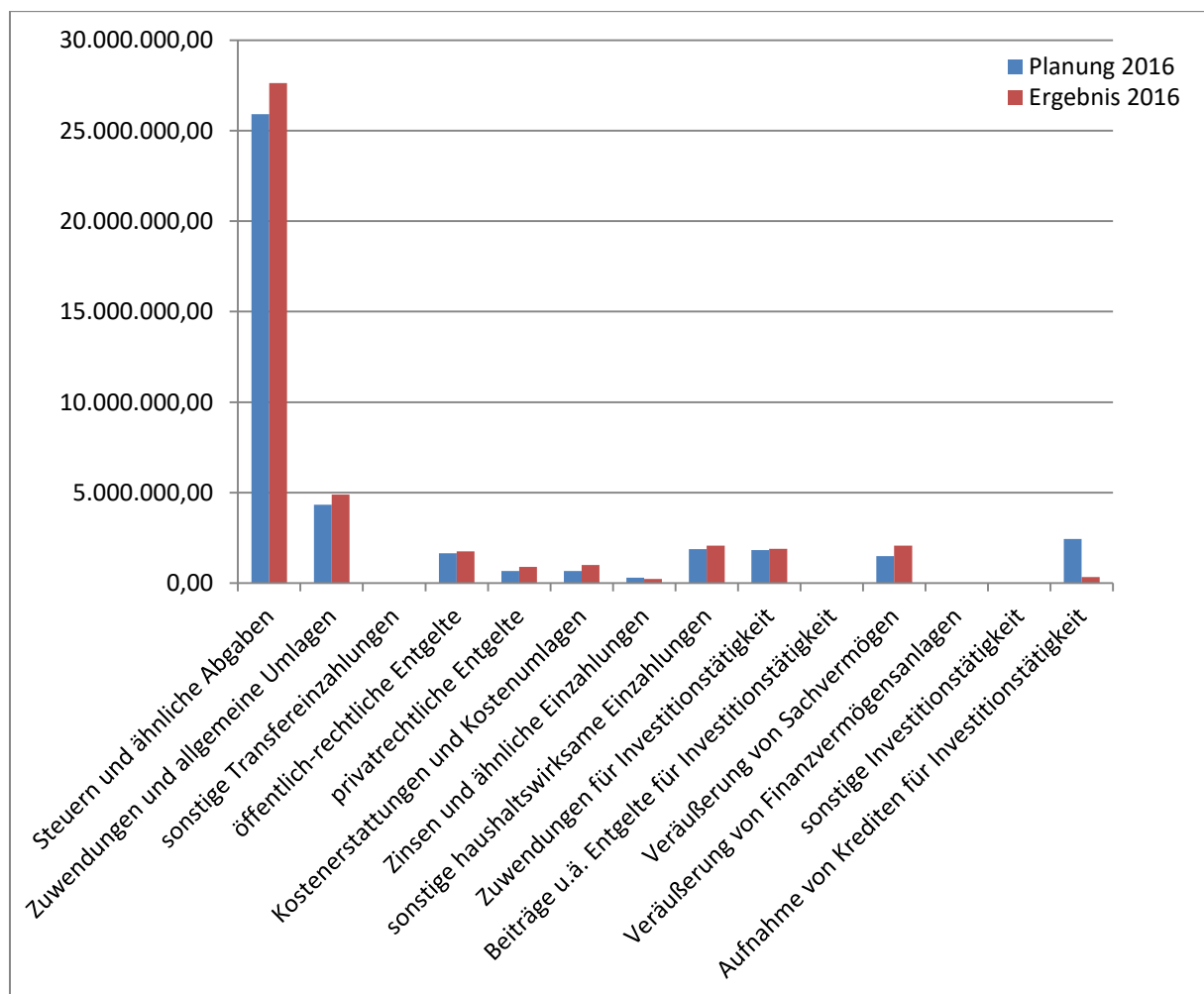
III. Finanzrechnung

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

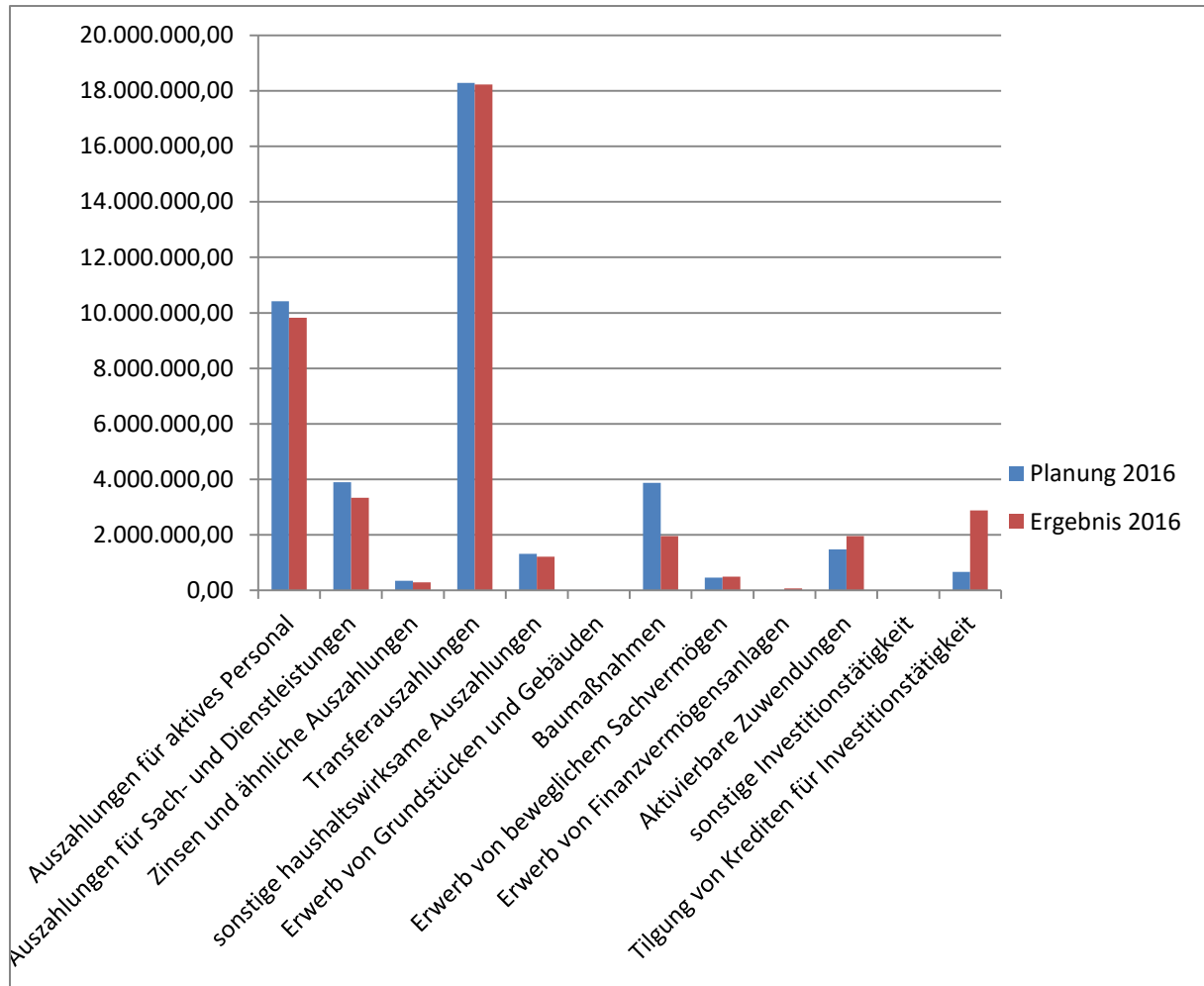
Die Finanzrechnung weist sämtliche tatsächlich geflossenen Zahlungsströme in Form von Ein- und Auszahlungen eines Haushaltsjahres aus, somit werden alle Finanzvorfälle abgebildet, die das Geldvermögen (Liquide Mittel und Forderungen) betreffen. Sie ist insofern mit der kaufmännischen Kapitalfluss- oder Cashflow-Rechnung vergleichbar. Daneben sind die Finanzierungsquellen sowie die Veränderung des Zahlungsmittel-bestandes 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 2016 die Einzahlungen und Auszahlungen jeweils im Verhältnis zueinander.

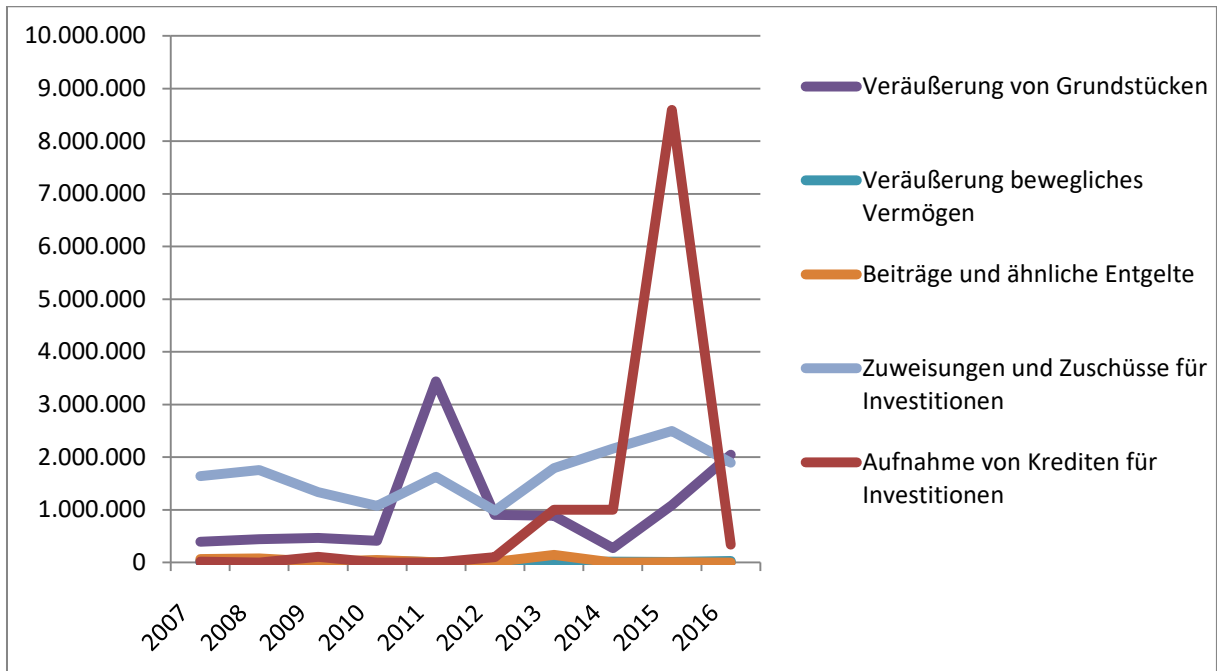
Einzahlungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



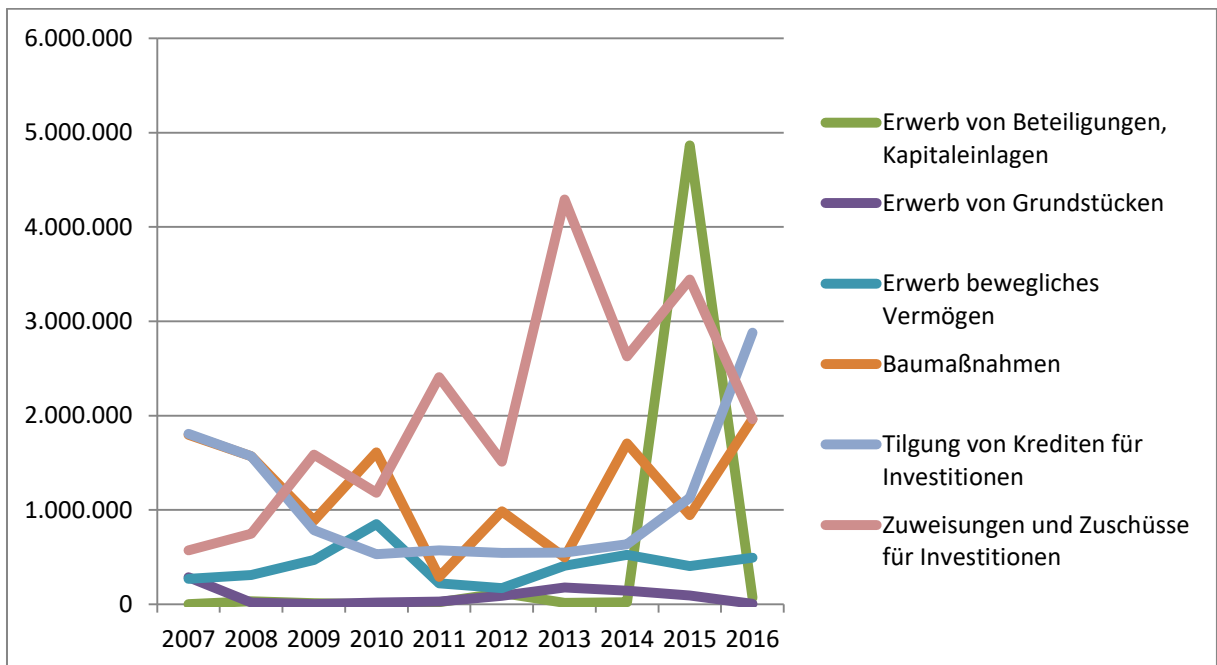
Auszahlungen im Vergleich Rechnungsergebnis zur Haushaltsplanung



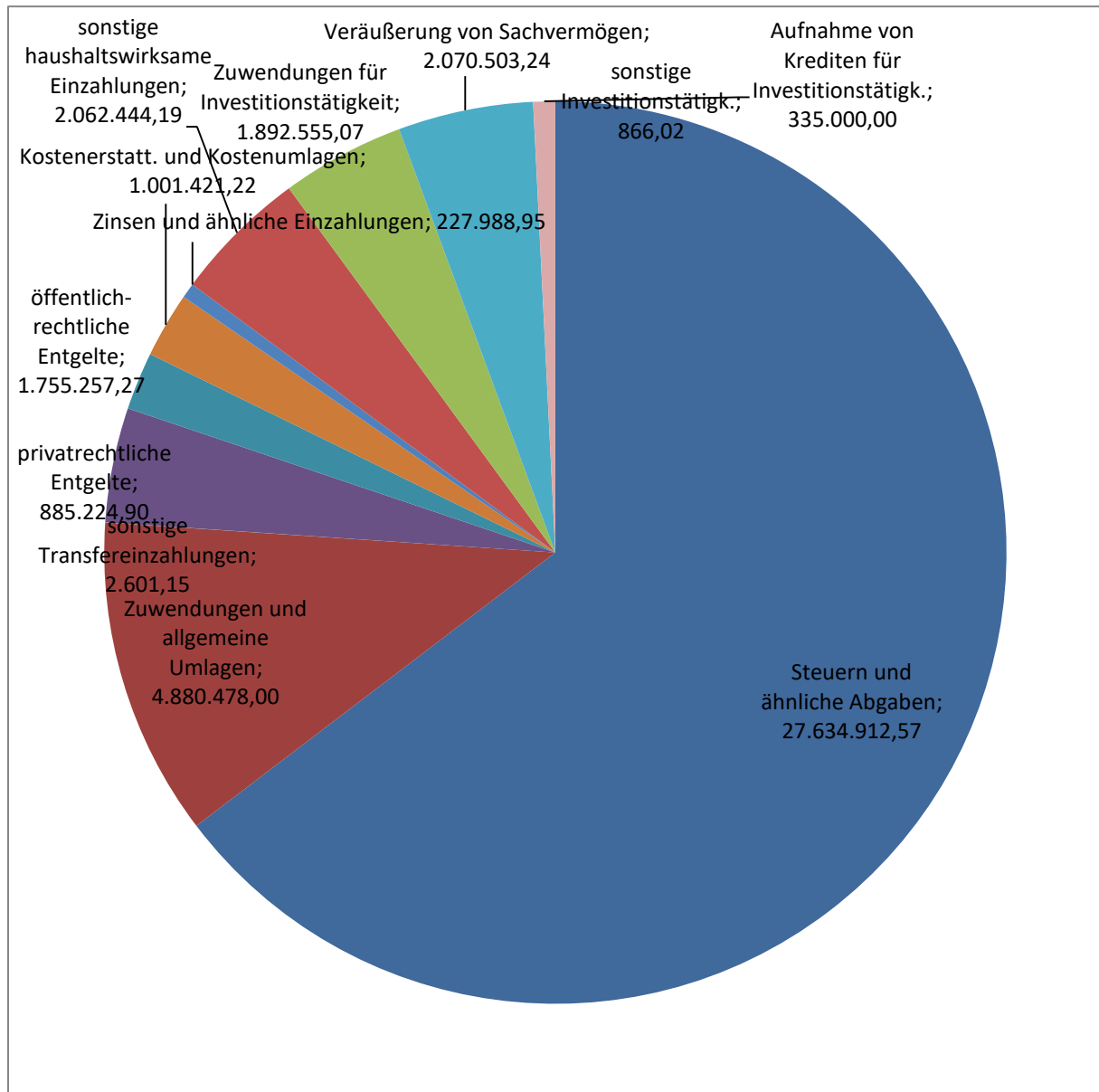
Wesentliche investive Einzahlungen im 10-Jahres-Vergleich



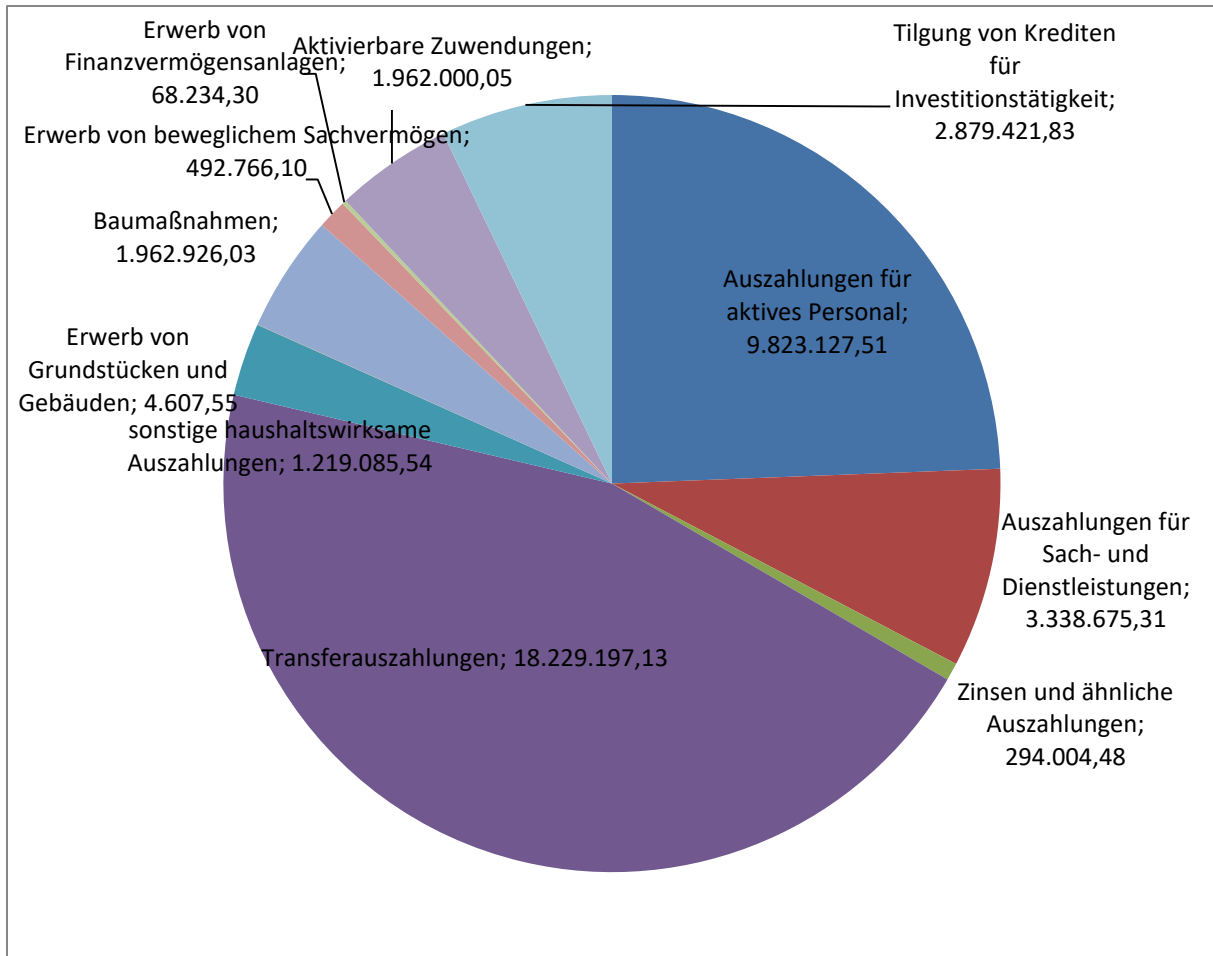
Wesentliche investive Auszahlungen im 10-Jahres-Vergleich



Die Einzahlungen in Höhe von 42.749.252,58 € im Verhältnis zueinander



Die Auszahlungen in Höhe von 40.274.045,83 € im Verhältnis zueinander



Das Rechnungsergebnis des Finanzhaushaltes weist ohne die haushaltsunwirksamen Vorgänge eine Veränderung des Finanzmittelbestandes von 2.475.206,75 € aus. Im Gegensatz zur Planung, die von einer Veränderung in Höhe von 332.500 € ausgegangen ist, hat sich hier schon eine erhebliche Verbesserung ergeben, die im Wesentlichen sowohl durch Mehreinzahlungen als auch durch Minderauszahlungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit und im Bereich der Investitionstätigkeit begründet sind. Damit verbunden ist die Übertragung von Haushaltsausgaberesten in einer Größenordnung von 4.547.851,06 €, die bei entsprechender Umsetzung der Maßnahmen die Finanzrechnungen der Folgejahre belasten werden.

IV. Investitionsrechnung

Insgesamt wurden folgende Haushaltsreste zur Übertragung in das Haushaltsjahr 2017 gebildet:

I-PSP	Bezeichnung	Weiterübertragung aus Vorjahren nach 2017	neuer HAR gebildet aus 2016 nach 2017	insgesamt übertragen nach 2017
I1.110046.525	WiFö, Zuw. LK, KMU	0,00	17.400,00	17.400,00
I1.110072.525	Stadtsanierung	0,00	550.000,00	550.000,00
I1.110073.525	Stadtumbau West	0,00	264.300,00	264.300,00
I1.110075.500	Dorferneuerung, Tiefbau	361.366,24	0,00	361.366,24
I1.110103.500	Schloßplatz hist.	17.747,01	0,00	17.747,01
I1.111504.510.001	Zentraler Service, SaPo EDV	3.959,14	17.900,00	21.859,14
I1.111504.510.002	Zentraler Service, Ausstattung FB 1	0,00	1.001,80	1.001,80
I1.111506.510.001	Finanzen, Ausstattung EDV	23.307,87	6.000,00	29.307,87
I1.111506.510.002	Finanzen, Ausstattung FB 2	0,00	1.717,42	1.717,42
I1.111507.510.001	Liegenschaften, Ausstattung EDV	6.200,00	2.700,00	8.900,00
I1.111508.510.001	EDV, Ausstattung EDV	0,00	826,74	826,74
I1.111518.520	Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe, Gründungskosten	30.000,00	0,00	30.000,00
I1.111607.500	Liegenschaften, Sanierungsmaßnahmen	0,00	10.947,96	10.947,96
I1.111707.510.002	Liegenschaften, Grunderwerb Südweiden	0,00	70.168,22	70.168,22
I1.126501.510.001	Brandschutz, Ausstattung	0,00	7.098,59	7.098,59
I1.126501.510.003	Brandschutz, Beschilderung BoWi	0,00	3.245,64	3.245,64
I1.126501.510.004	Brandschutz, Rolltor BoWi	0,00	5.413,31	5.413,31
I1.211501.500	GS Schloßplatz, Hochbau	17.321,22	0,00	17.321,22
I1.211501.510.001	GS Schloßplatz, Ausstattung	0,00	4.981,49	4.981,49
I1.211501.510.003	GS Schloßplatz, Ausstattung Hausmeister	1.208,59	0,00	1.208,59
I1.211502.510.001	GS Osterstraße, Ausstattung	0,00	5.884,62	5.884,62
I1.211502.510.003	GS Osterstraßen, Ausstattung Hausmeister	0,00	1.379,61	1.379,61
I1.211503.500	GS Oberstrohe, Hochbau	2.600,16	0,00	2.600,16
I1.211504.500.001	GS Langendamm, Hochbau	5.829,91	0,00	5.829,91
I1.211504.510.001	GS Langendamm, Ausstattung	0,00	2.709,32	2.709,32
I1.211504.510.003	GS Langendamm, Hausmeister Ausstattung	605,63	0,00	605,63
I1.211505.500	GS Büppel, Hochbau	2.839,60	0,00	2.839,60
I1.211505.510.001	GS Büppel, Ausstattung	0,00	10.765,48	10.765,48
I1.211508.500	GS Hafenschule, Hochbau	78.464,61	2.500,00	80.964,61
I1.211508.510.001	GS Hafenschule, Ausstattung 2015/2016	0,00	2.300,00	2.300,00
I1.365501.500	KiTa Peterstr., Erweiterung	354.194,87	0,00	354.194,87
I1.365501.510.001	KiTa Peterstr., Ausstattung wg. Erweiterung	20.000,00	0,00	20.000,00
I1.365502.500	KiTa, Hochbau Dangastermoor	0,00	269.608,63	269.608,63
I1.365502.510.002	KiTa, Ausstattung Dangastermoor	0,00	31.097,21	31.097,21
I1.365703.510.002	KiTa, Grunderwerb KiTa Büppel	0,00	184.000,00	184.000,00
I1.366501.500	Spielplätze, Investitionen 2015/2016	0,00	9.234,70	9.234,70
I1.421501.525	Sportförderung	0,00	17.000,00	17.000,00
I1.424501.500.001	Hallenbad, Hochbau Sicherheitsmaßnahmen	11.874,89	0,00	11.874,89
I1.424501.500.002	Hallenbad, Lüftungsanlage	0,00	574.042,99	574.042,99
I1.424501.510.001	Hallenbad, Ausstattung	4.000,00	0,00	4.000,00
I1.424503.500	Deharde-Halle, Hochbau	4.472,23	0,00	4.472,23
I1.424503.510.001	Sportstätten, Ausstattung	1.500,00	0,00	1.500,00
I1.521501.510.003	Ausstattung FB 4	0,00	656,20	656,20
I1.538602.500.001	Lückenschluss GLP 2016, Kanal	0,00	44.039,73	44.039,73
I1.538602.500.002	Lückenschluss GLP 2016, Grabendurchlass	0,00	41.046,49	41.046,49
I1.538602.500.003	Lückenschluss GLP 2016, Regenrückhaltebecken	0,00	19.522,21	19.522,21
I1.541201.500.005	Gemeindestraßen, Bahnübergänge	2.971,30	0,00	2.971,30

I-PSP	Bezeichnung	Weiterübertragung aus Vorjahren nach 2017	neuer HAR gebildet aus 2016 nach 2017	insgesamt übertragen nach 2017
I1.541501.500.004	Gemeindestraßen, OOVV-Begleitmaßnahmen	14.189,86	50.000,00	64.189,86
I1.541601.500.001	Gemeindestraßen, Hans-Schütte-Straße, Lückenschluss	0,00	67.990,97	67.990,97
I1.541601.500.002	Gemeindestraßen, Rudolf-Winicker-Str.	0,00	60.000,00	60.000,00
I1.545502.500.003	Straßenbeleuchtung, LED-Technik	75,24	25.024,24	25.099,48
I1.545602.500.001	Straßenbeleuchtung, Hans-Schütte-Str., Lücke	0,00	35.000,00	35.000,00
I1.545602.500.002	Straßenbeleuchtung, Rudolf-Winicker-Str.	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.546701.510.001	Parkplatz Kindergarten St. Martin	0,00	35.000,00	35.000,00
I1.551401.500	Grünanlagen, Ausgleichsmaßnahmen GLP	20.905,20	0,00	20.905,20
I1.554501.500	Nationalpark-Haus, Hochbau	3.521,80	0,00	3.521,80
I1.571701.525.002	Wirtschaftsförderung, REK	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.573503.510	Weberei, Ausstattung	0,00	257,84	257,84
I1.573507.500.002	Stadtbetrieb, Umbau/Neubau	109.775,90	900.000,00	1.009.775,90
I1.573507.510.001	Stadtbetrieb, Ausstattung	5.158,38	0,00	5.158,38
I1.573507.510.002	Stadtbetrieb, Grunderwerb	85.000,00	0,00	85.000,00
Gesamtsumme		1.189.089,65	3.358.761,41	4.547.851,06

Die Notwendigkeit der neugebildeten Haushaltsreste wurde wie folgt begründet:

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag nach 2017	Begründung
I1.110046.525	WiFö, Zuw. LK, KMU	17.400,00	Bewilligungen sind erfolgt
I1.110072.525	Stadtsanierung	550.000,00	Abwicklung Mittelabruf
I1.110073.525	Stadtumbau West	264.300,00	Abwicklung Mittelabruf
I1.110075.500	Dorferneuerung, Tiefbau	361.366,24	Entscheidung über Fortführung der Maßnahme steht noch aus
I1.110103.500	Schloßplatz hist.	17.747,01	Die Maßnahme ist noch nicht beendet.
I1.111504.510.001	Zentraler Service, SaPo EDV	21.859,14	Upgrade und Erweiterung Telefonanlage, Firewall
I1.111504.510.002	Zentraler Service, Ausstattung FB 1	1.001,80	Anschaffung wird noch getätigt.
I1.111506.510.001	Finanzen, Ausstattung EDV	29.307,87	DMS wird eingeführt.
I1.111506.510.002	Finanzen, Ausstattung FB 2	1.717,42	Anschaffung wird noch getätigt.
I1.111507.510.001	Liegenschaften, Ausstattung EDV	8.900,00	Farblaserdrucker wird benötigt
I1.111508.510.001	EDV, Ausstattung EDV	826,74	Ersatzbeschaffung PC
I1.111518.520	Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe, Gründungskosten	30.000,00	Der Beschluss für die beabsichtigte Gründung liegt noch nicht vor.
I1.111607.500	Liegenschaften, Sanierungsmaßnahmen	10.947,96	Maßnahmen sind noch nicht abgeschlossen.
I1.111707.510.002	Liegenschaften, Grunderwerb Südweiden	70.168,22	Der Grunderwerb ist noch nicht vollzogen.
I1.126501.510.001	Brandschutz, Ausstattung	7.098,59	Anschaffung wird noch getätigt.
I1.126501.510.003	Brandschutz, Beschilderung BoWi	3.245,64	Anschaffung wird noch getätigt.
I1.126501.510.004	Brandschutz, Rolltor BoWi	5.413,31	Baumaßnahme wird noch ausgeführt.
I1.211501.500	GS Schloßplatz, Hochbau	17.321,22	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.211501.510.001	GS Schloßplatz, Ausstattung	4.981,49	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211501.510.003	GS Schloßplatz, Ausstattung Hausmeister	1.208,59	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211502.510.001	GS Osterstraße, Ausstattung	5.884,62	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211502.510.003	GS Osterstraßen, Ausstattung Hausmeister	1.379,61	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag nach 2017	Begründung
I1.211503.500	GS Obenstrohe, Hochbau	2.600,16	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.211504.500.001	GS Langendamm, Hochbau	5.829,91	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.211504.510.001	GS Langendamm, Ausstattung	2.709,32	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211504.510.003	GS Langendamm, Hausmeister Ausstattung	605,63	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211505.500	GS Büppel, Hochbau	2.839,60	Die Schlussrechnung steht noch aus.
I1.211505.510.001	GS Büppel, Ausstattung	10.765,48	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211508.500	GS Hafenschule, Hochbau	80.964,61	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.211508.510.001	GS Hafenschule, Ausstattung 2015/2016	2.300,00	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.365501.500	KiTa Peterstr., Erweiterung	354.194,87	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.365501.510.001	KiTa Peterstr., Ausstattung wg. Erweiterung	20.000,00	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.365502.500	KiTa, Hochbau Dangastermoor	269.608,63	Schlussrechnungen stehen noch aus.
I1.365502.510.002	KiTa, Ausstattung Dangastermoor	31.097,21	Schlussrechnungen stehen noch aus.
I1.365703.510.002	KiTa, Grunderwerb KiTa Büppel	184.000,00	Der Grunderwerb ist noch nicht vollzogen.
I1.366501.500	Spielplätze, Investitionen 2015/2016	9.234,70	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.421501.525	Sportförderung	17.000,00	Die Zuschüsse werden in 2017 abgerufen.
I1.424501.500.001	Hallenbad, Hochbau Sicherheitsmaßnahmen	11.874,89	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.424501.500.002	Hallenbad, Lüftungsanlage	574.042,99	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.424501.510.001	Hallenbad, Ausstattung	4.000,00	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.424503.500	Deharde-Halle, Hochbau	4.472,23	Die Schlussrechnung steht noch aus.
I1.424503.510.001	Sportstätten, Ausstattung	1.500,00	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.521501.510.003	Ausstattung FB 4	656,20	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.538602.500.001	Lückenschluss GLP 2016, Kanal	44.039,73	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.538602.500.002	Lückenschluss GLP 2016, Grabendurchlass	41.046,49	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.538602.500.003	Lückenschluss GLP 2016, Regenrückhaltebecken	19.522,21	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.541201.500.005	Gemeindestraßen, Bahnübergänge	2.971,30	Schlussrechnungen stehen noch aus.
I1.541501.500.004	Gemeindestraßen, OOWV-Begleitmaßnahmen	64.189,86	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.541601.500.001	Gemeindestraßen, Hans-Schütte-Straße, Lückenschluss	67.990,97	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.541601.500.002	Gemeindestraßen, Rudolf-Winicker-Str.	60.000,00	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.545502.500.003	Straßenbeleuchtung, LED-Technik	25.099,48	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.545602.500.001	Straßenbeleuchtung, Hans-Schütte-Str., Lücke	35.000,00	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.545602.500.002	Straßenbeleuchtung, Rudolf-Winicker-Str.	5.000,00	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.546701.510.001	Parkplatz Kindergarten St. Martin	35.000,00	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.551401.500	Grünanlagen, Ausgleichsmaßnahmen GLP	20.905,20	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.554501.500	Nationalpark-Haus, Hochbau	3.521,80	Maßnahme wurde zurückgestellt.
I1.571701.525.002	Wirtschaftsförderung, REK	1.000,00	Ein Kofinanzierungsantrag wird erwartet.
I1.573503.510	Weberei, Ausstattung	257,84	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.573507.500.002	Stadtbetrieb, Umbau/Neubau	1.009.775,90	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.573507.510.001	Stadtbetrieb, Ausstattung	5.158,38	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.573507.510.002	Stadtbetrieb, Grunderwerb	85.000,00	Grunderwerb ist noch nicht vollzogen.
Gesamtsumme		4.547.851,06	

Abgeschlossene Maßnahmen

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die im Haushaltsjahr 2016 abgeschlossenen Maßnahmen, was sich aus dem Aktivierungsdatum ergibt:

Anlagenklasse	Bezeichnung Anlagenklasse	Anlage	Anlagenbezeichnung	Aktivierung am	Buchwert GJ-Beginn	aktuelle AHK
4000		102974	Weltnaturerbeportal Zuweisungsabwicklung Dangast	31.03.2016	0,00	2.454.844,00
4000		103253	Investitionszuw. LK WiFö (2016)	31.05.2016	0,00	39.313,50
4000	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		Gesamtsumme		0,00	2.494.157,50
22200		103035	Anbau Kinderkrippe D´moor	01.12.2016	0,00	680.391,37
22200		103165	KITA Peterstraße, Gartenhaus	30.06.2016	0,00	4.135,00
22200	Soziale Einrichtungen (Aufbauten)		Gesamtsumme		0,00	684.526,37
24200		103140	Zaunanlage Freibad Varel 2016	30.04.2016	0,00	4.508,80
24200	Sporteinrichtungen (Aufbauten)		Gesamtsumme		0,00	4.508,80
35000		103167	Ampelanlage an der Zum Jadebusen/Dangaster Straße	30.06.2016	0,00	29.916,80
35000		103175	Kabelverteilerschrank Straßenbeleuchtung Bleichenp	01.04.2016	0,00	6.678,35
35000		103176	Kabelverteilerschrank Posener Straße	01.04.2016	0,00	7.688,70
35000		103177	Kabelverteilerschrank BGM Osterloh Straße	01.04.2016	0,00	6.316,02
35000		103178	Kabelverteilerschrank Allensteiner Straße	01.04.2016	0,00	7.660,63
35000		103179	Straßenbeleuchtung Büppeler Weg (1)	31.03.2016	0,00	20.335,10
35000		103242	Straßenbeleuchtung Am Tennisplatz	31.01.2016	0,00	2.946,70
35000		103243	Straßenbeleuchtung Finkenstraße	31.01.2016	0,00	1.768,02
35000		103431	Hans-Schütte-Straße (2)	01.01.2016	0,00	15.611,63
35000		103432	Straßenbeleuchtung Hans-Schütte- Straße (2)	01.01.2016	0,00	7.130,23
35000	Straßen, Wege, Plätze		Gesamtsumme		0,00	106.052,18
36000		103236	Unterflurhydrant, Brunner Straße	31.12.2016	0,00	4.070,00
36000	Strom-, Gas-, Wasserleitungen und Anlagen		Gesamtsumme		0,00	4.070,00
61000		103181	FRI-SV 42 Transporter mit Doppelkabine	12.10.2016	0,00	33.265,90
61000		103182	FRI-SV 110 Transporter Doppelkabine	22.09.2016	0,00	33.165,62
61000		103183	FRI-SV 120 Transporter Doppelkabine	22.09.2016	0,00	33.265,93
61000		103184	FRI-SV 11 Crafter 35 Einzelkabine	12.02.2016	0,00	39.260,85
61000		103185	FRI-SV 130 Fliegel 2-Achs- Dreiseitenkipper	23.09.2016	0,00	18.847,32
61000		103186	FRI-SV 103 1-Achs-Dreiseitenkipper	22.01.2016	0,00	7.106,68
61000	Fahrzeuge		Gesamtsumme		0,00	164.912,30
62000		103187	Rasenmäher SABO-54-ProVario	30.09.2016	0,00	1.700,00
62000		103188	Aufsitzrasenmäher STIGA 7750	30.12.2016	0,00	2.199,00
62000		103189	Frontkehrmaschine Bema Kommunal 600 DUAL	30.12.2016	0,00	5.188,42
62000		103190	Frontmähwerk SSM 72	31.08.2016	0,00	7.890,00
62000		103191	Frontsichelmäher FM 13	31.08.2016	0,00	5.495,00

Anlagen-klasse	Bezeichnung Anlagenklasse	Anlage	Anlagenbezeichnung	Aktivierung am	Buchwert GJ-Beginn	aktuelle AHK
62000		103239	Spreizer Weber SP 53 BS Single EN 13204 mit	30.11.2016	0,00	9.244,47
62000	Maschinen und technische Anlagen		Gesamtsumme		0,00	31.716,89
71000		103139	Sicherheits- und Fluchtwegbeleuchtung Hallenbad	29.02.2016	0,00	24.699,55
71000		103171	Sicherheits- und Fluchtwegbeleuchtung OW Varel	31.05.2016	0,00	21.864,99
71000		103172	Sicherheits- und Fluchtwegbeleuchtung OW Oben-	31.03.2016	0,00	12.909,36
71000		103173	Sicherheits- und Fluchtwegbeleuchtung OW BOWI	31.03.2016	0,00	2.282,08
71000	Betriebsvorrichtungen		Gesamtsumme		0,00	61.755,98
72000		103146	Zeiterfassungsterminals, Zutrittsleser, Ausweise	01.01.2016	0,00	15.756,10
72000		103147	Llfebook Fujitsu E756 I7-6500U 15 HD	01.01.2016	0,00	1.373,26
72000		103148	Büromöbel Stabstelle Wirtschaftsbetriebe	30.09.2016	0,00	1.694,71
72000		103149	Büromöbel Ordnungsamt	31.08.2016	0,00	1.847,55
72000		103150	GS Am Schlossplatz, Klassensatz	29.02.2016	0,00	17.371,71
72000		103151	GS Osterstraße, Klassensatz	31.12.2016	0,00	3.996,57
72000		103152	GS Obenstrohe, Klassenmöbel (Stühle, Schränke,	30.11.2016	0,00	10.612,42
72000		103153	GS Langendamm, Screenboards mit Beamer	31.05.2016	0,00	5.995,22
72000		103154	GS Büppel, Screenboards mit Beamer	31.08.2016	0,00	3.832,18
72000		103155	GS Büppel, Klassensatz	29.02.2016	0,00	8.170,63
72000		103156	Apple Ipad Mini 2 (4 Stück)	01.01.2016	0,00	1.200,38
72000		103157	GS Hafenschule, Besucherstühle	30.11.2016	0,00	1.658,20
72000		103158	GS Hafenschule, Kücheneinrichtung	31.12.2016	0,00	3.600,00
72000		103159	Obdachlosenasyll, Waschmaschine	31.08.2016	0,00	1.582,70
72000		103161	Jugendarbeit, Billardtisch	01.01.2016	0,00	3.120,00
72000		103162	Jugendarbeit, Poslterausstattung	30.11.2016	0,00	2.500,00
72000		103163	KITA Peterstraße, Kondenstrockner	29.02.2016	0,00	2.244,01
72000		103164	KITA Peterstraße, Kücheneinrichtung	31.08.2016	0,00	3.500,00
72000		103166	KITA Peterstraße, Einbauschränk	31.12.2016	0,00	4.494,63
72000		103168	Weberei, Stühle	31.05.2016	0,00	1.742,16
72000		103169	Tivoli, Geschirrspüler SPCookmax, Mod. 813003	30.06.2016	0,00	4.288,40
72000		103174	Erstausrüstung KITA Dangastermoor	31.12.2016	0,00	36.224,81
72000		103237	Euro-Blitz mit Box	30.11.2016	0,00	1.983,08
72000		103238	Rettungszylinder mit Hydraulikpumpe V EcoSilent	31.10.2016	0,00	10.724,38
72000		103240	Abstützsystem	31.08.2016	0,00	3.965,08
72000		103402	IPad BGM Apple iPad Pro Wi-Fi + Cellular 128GB	31.12.2016	0,00	1.746,74
72000		103403	Beleuchtung Skulptur Badende in der Welle	30.06.2016	0,00	4.975,76
72000	BGA		Gesamtsumme		0,00	160.200,68
75000		102839	SaPo Zentraler Service 2016	31.12.2016	0,00	4.178,11
75000		102841	SaPo Finanzverwaltung 2016	31.12.2016	0,00	1.512,00
75000		102842	SaPo Liegenschaften 2016	31.12.2016	0,00	1.159,74
75000		102843	SaPo Lokale Agenda 2016	31.12.2016	0,00	781,89
75000		102844	SaPo Stabstelle Wirtschaftsbetriebe 2016	31.12.2016	0,00	248,35

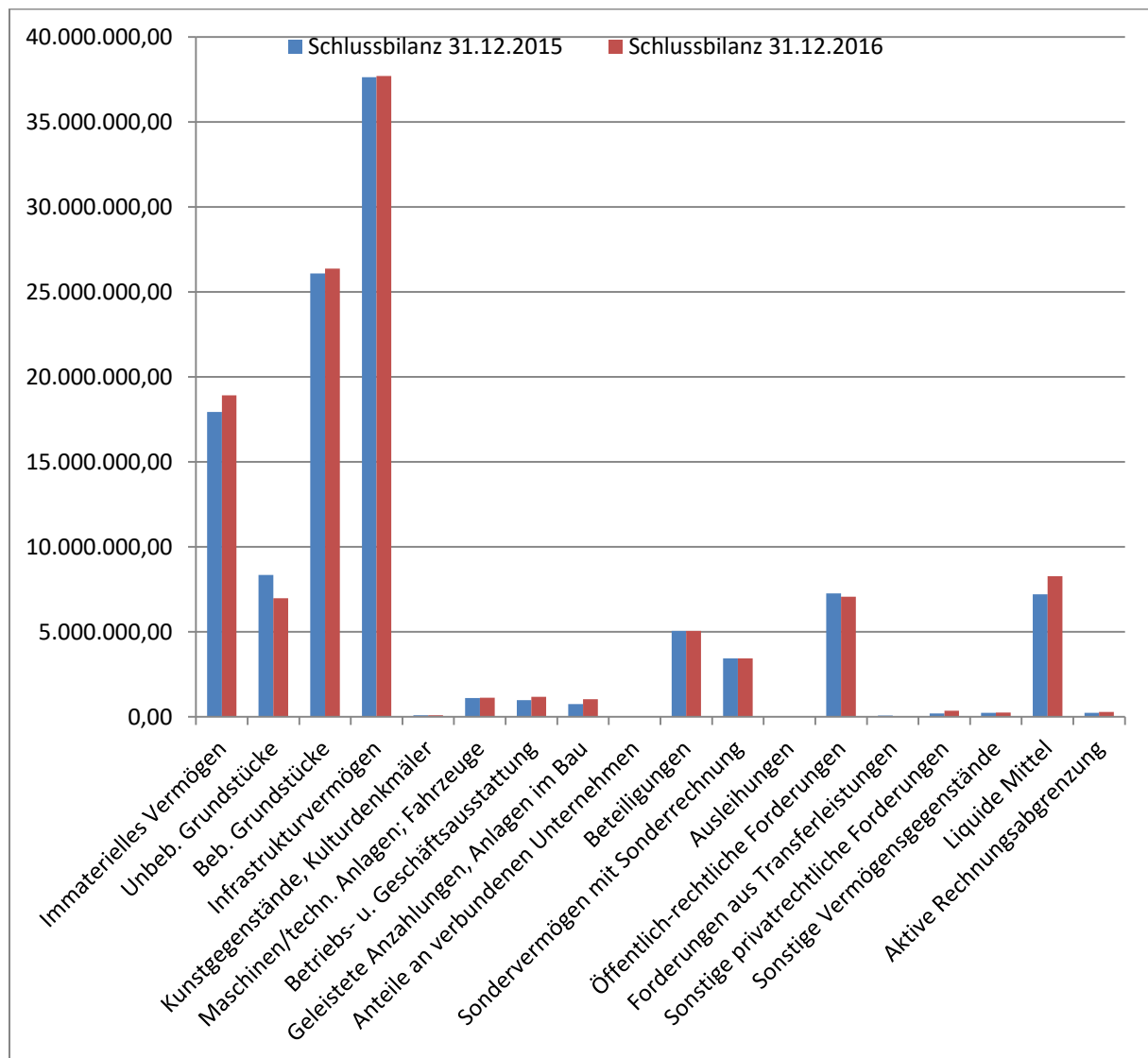
Anlagen- klasse	Bezeichnung Anlagenklasse	Anlage	Anlagenbezeichnung	Aktivierung am	Buch- wert GJ- Beginn	aktuelle AHK
75000		102845	SaPo Ordnungsrechtl. Angelegenheiten 2016	31.12.2016	0,00	5.888,54
75000		102846	SaPo Brandschutz 2016	31.12.2016	0,00	39.338,89
75000		102847	SaPo GS Am Schloßplatz 2016	31.12.2016	0,00	1.415,90
75000		102848	SaPo GS Am Schloßplatz HM 2016	31.12.2016	0,00	1.085,00
75000		102849	SaPo GS Osterstraße 2016	31.12.2016	0,00	2.004,25
75000		102850	SaPo GS Obenstrohe 2016	31.12.2016	0,00	3.381,36
75000		102851	SaPo GS Obenstrohe HM 2016	31.12.2016	0,00	350,00
75000		102852	SaPo GS Langendamm 2016	31.12.2016	0,00	991,62
75000		102853	SaPo GS Langendamm HM 2016	31.12.2016	0,00	1.514,37
75000		102854	SaPo GS Büppel 2016	31.12.2016	0,00	2.140,15
75000		102855	SaPo GS Büppel Sprachlernklasse 2016	31.12.2016	0,00	1.911,79
75000		102856	SaPo GS Hafenschule 2016	31.12.2016	0,00	2.488,44
75000		102857	SaPo GS Hafenschule HM 2016	31.12.2016	0,00	451,98
75000		102858	SaPo Mühle, Heimatarchiv 2016	31.12.2016	0,00	450,00
75000		102859	SaPo Bücherei 2016	31.12.2016	0,00	831,81
75000		102860	SaPo Obdachlosenunterkünfte 2016	31.12.2016	0,00	579,21
75000		102861	SaPo Wohngeld 2016	31.12.2016	0,00	1.186,27
75000		102862	SaPo Freiwillige Leistungen 2016	31.12.2016	0,00	395,43
75000		102863	SaPo Jugendarbeit 2016	31.12.2016	0,00	1.159,31
75000		102864	SaPo Kindertagesstätten 2016	31.12.2016	0,00	2.724,82
75000		102865	SaPo Sportstätten 2016	31.12.2016	0,00	543,03
75000		102866	SaPo Planung 2016	31.12.2016	0,00	1.008,49
75000		102867	SaPo Bauordnung 2016	31.12.2016	0,00	1.862,52
75000		102868	SaPo Gemeindestraßen 2016	31.12.2016	0,00	254,07
75000		102869	SaPo Straßenbeleuchtung 2016	31.12.2016	0,00	254,06
75000		102870	SaPo Wirtschaftsförderung 2016	31.12.2016	0,00	508,13
75000		102871	SaPo Stadtbetrieb 2016	31.12.2016	0,00	13.238,93
75000	Sammelposten		Gesamtsumme		0,00	95.838,46
111300		103160	Haus der Hospiz- u. Palliativarbeit "Am Jadebusen"	31.08.2016	0,00	8.400,00
111300	Sonstige Anteilsrechte		Gesamtsumme		0,00	8.400,00
	Abgeschlossene Maßnahmen 2016		Gesamtsumme			3.816.139,16

V. Bilanz

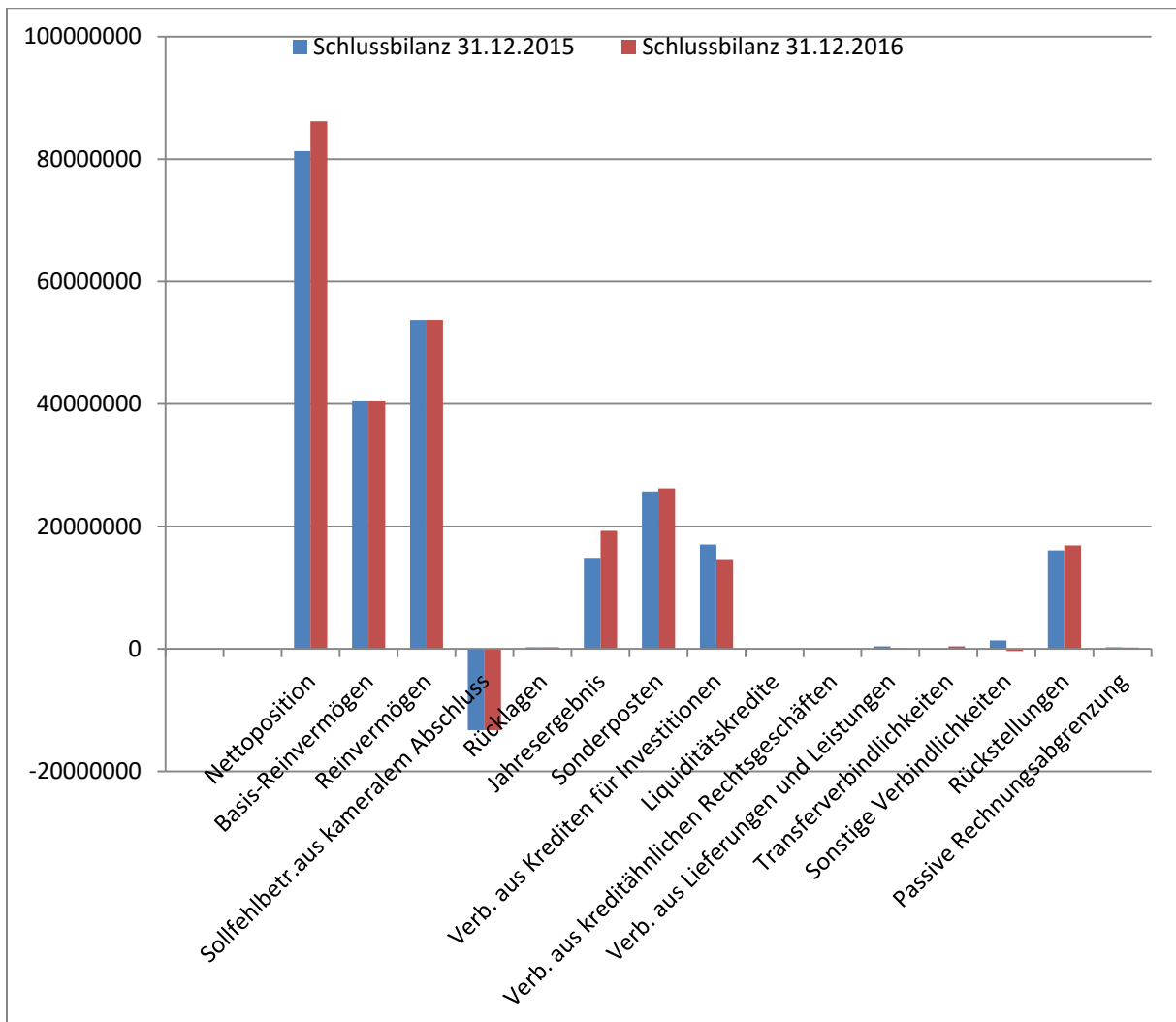
Zu den Veränderungen der Schlussbilanz zum 31.12.2016 gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2015 bleibt festzustellen, dass sich das Volumen der Aktiva und Passiva um 1.497.548,24 € erhöht hat.

Gegenüberstellung wesentlicher Bilanzpositionen

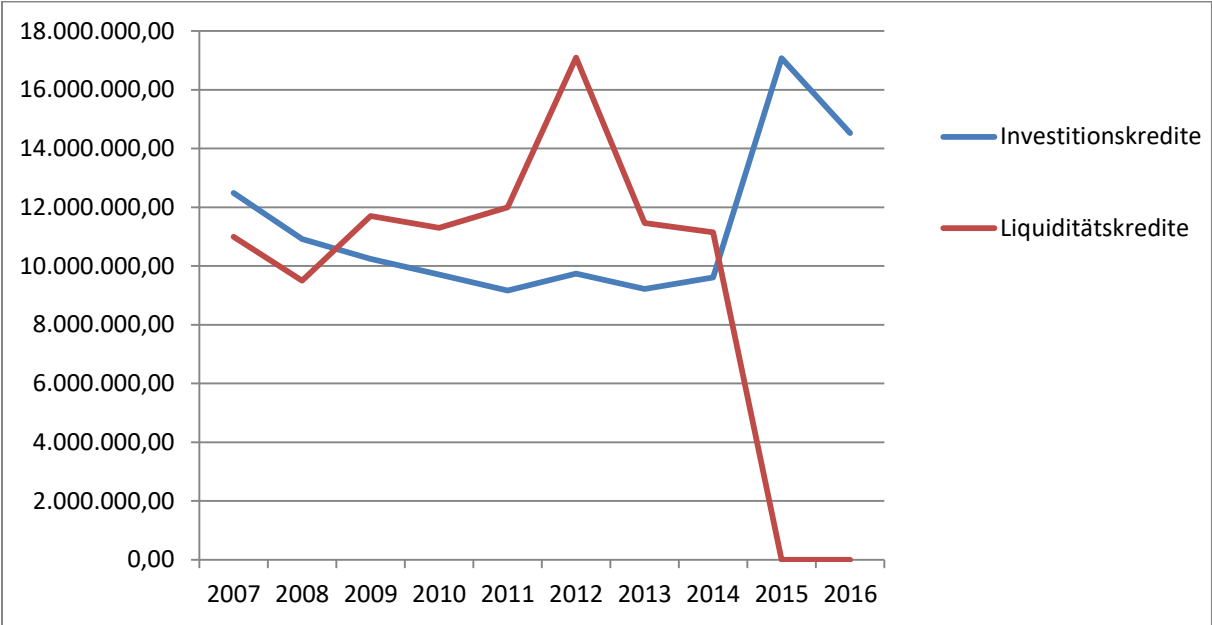
Aktiva



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 31.12.2015	Zu-/Abgänge, Abschreibungen	Stand 31.12.2016
002000	Lizenzen	47.473,00	-16.639,00	30.834,00
004000	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.088.497,00	2.165.967,00	3.254.464,00
009000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	16.800.451,68	-1.170.287,35	15.630.164,33
Gesamtbetrag des immateriellen Vermögens		17.936.421,68	979.040,65	18.915.462,33

1. Veränderung Lizenzen

Die Veränderung ist entstanden durch die Abschreibungen.

2. Veränderung der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Im Haushaltsjahr 2016 wurden Investitionszuweisungen im Rahmen der Beteiligung an dem Wirtschaftsförderprogramm des Landkreises in Höhe von 39.313,50 € geleistet. Investitionszuweisungen an den Eigenbetrieb Dangast für das Weltnaturerbeportal in Höhe von 2.454.844,00 € wurden weitergeleitet. 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 2016 Zahlungen für die Maßnahme Stadtsanierung in Höhe von 472.000,00 €, für die Maßnahme Stadtumbau West in Höhe von 1.181.000,00 €, für die Maßnahme Historische Fundamente Schloßplatz 4.570,14 €. Die Maßnahmen GLP wurde mit -395.113,49 € und die Förderung des Weltnaturerbeportals mit -2.432.744,00 € abgewickelt, somit beträgt der Bestand der Maßnahme Stadtsanierung 11.184.194,54 €, der Maßnahme Stadtumbau West 3.910.042,55 €, der Maßnahme Schloßplatz unverändert 495.674,25 € und der Maßnahme historische Fundamente 40.252,99 €.

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 31.12.2015	Zu-/Abgänge, Abschreibungen	Stand 31.12.2016
011000 Grünflächen	1.509.477,32	0,00	1.509.477,32
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.831.546,55	-1.367.976,00	5.463.570,55
021100 Grund und Boden bei Wohnbauten	3.981.475,92	-227.727,76	3.753.748,16
021200 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	579.083,00	75.747,00	654.830,00
022100 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	252.965,78	0,00	252.965,78
022200 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	685.319,00	665.238,00	1.350.557,00
023100 Grund und Boden mit Schulen	1.062.026,69	0,00	1.062.026,69
023200 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	8.450.475,00	-91.968,00	8.358.507,00
024100 Grund u. Boden mit Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	4.045.984,60	-1.600,00	4.044.384,60
024200 Geb.u.Aufb. bei Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	2.890.084,00	-82.687,00	2.807.397,00
025100 Boden Brandschutz, Rettungsdienst, Katastra.	151.066,75	0,00	151.066,75
025200 Gebäude u. Aufb.Brandschutz, Rettungsd., Katastra.	1.105.029,00	-5.992,00	1.099.037,00
029100 Grund und Boden mit sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a	1.594.605,45	0,00	1.594.605,45
029200 Geb. u. Aufb. bei sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.	1.276.367,00	-38.572,00	1.237.795,00
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.849.442,16	4.607,55	24.854.049,71
032000 Brücken und Tunnel	782.330,00	-11.841,00	770.489,00
034100 Grund u.Boden f.Entwässer.- u.Abwasserbes.-anl.	33.210,94	0,00	33.210,94
034200 Geb.u. Aufb. f. Entwässer.- u.Abwasserbes.-anl.	60.250,00	-972,00	59.278,00
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	11.900.051,00	84.295,00	11.984.346,00
036000 Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugeh. Anlagen	0,00	4.053,00	4.053,00
051000 Kunstgegenstände	45.919,00	-577,00	45.342,00
055000 Kulturdenkmäler	46.006,80	-713,00	45.293,80
061000 Fahrzeuge	932.744,00	8.308,00	941.052,00
062000 Maschinen und Technische Anlagen	173.393,00	2.341,00	175.734,00
071000 Betriebsvorrichtungen	360.918,00	102.419,00	463.337,00
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	413.568,00	91.383,00	504.951,00
075000 Sammelp.f.bew.VGG. über 150,- b.1.000,- o.UST	204.410,00	-776,00	203.634,00
091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	10.975,50	-10.975,50	0,00
096000 Anlagen im Bau	734.048,46	304.970,68	1.039.019,14
Summe Sachvermögen	74.962.772,92	-499.015,03	74.463.757,89

1. Veränderung Grünflächen

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

2. Veränderung der sonstigen unbebauten Grundstücke

Vermögensabgänge sind durch die Veräußerung von GLP Gewerbeflächen und der Fläche Schützenwiese entstanden.

3. Veränderung der Grundstücke mit Wohnbauten

Abgänge durch den Verkauf von Erbbaugrundstücken.

4. Veränderung der Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten

Vermögenszugänge sind durch Sanierungen Ebkenriege 1C und August-Hinrichs-Str. 22B entstanden.

5. Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

6. Veränderung der Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen

Die Vermögenszugänge resultieren aus dem Anbau der Krippe Dangastermoor und der Errichtung eines Gartenhauses bei der KiTa Peterstraße. Die Abgänge resultieren 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 gibt es bei der GS Langendamm durch die Einrichtung der LED-Beleuchtung Klassen.

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 in die Ger.-Deharde-Sporthalle, ins Hallenbad und ins Freibad. Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude und Aufbauten.

11. Grund und Boden Brandschutz

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

12. Gebäude und Aufbauten Brandschutz

Die Veränderung ergibt sich durch Investitionen in die Ortswehren Varel und Borgstede-Winkelsheide sowie durch Abgänge aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude und Aufbauten.

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

Bei dieser Bilanzposition sind keine Veränderungen eingetreten.

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

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung auf die Gebäude und Aufbauten.

15. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Der Zugang ist entstanden durch Investitionen in die Hans-Schütte-Straße sowie den Buschgastweg.

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 Ampelanlage Zum Jadebusen/Dangaster Str. und Straßenbeleuchtung Büppeler Weg, sowie diversen weiteren Straßenbaumaßnahmen.

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

20. Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugeh. Anlagen

Der Zugang ergibt sich durch den Einbau eines Unterflurhydranten. Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

21. Kunstgegenstände

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

22. Kulturdenkmäler

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

23. Fahrzeuge

Fahrzeuge für den Stadtbetrieb wurden angeschafft; die Abgänge resultieren aus Verkäufen sowie der regulären Abschreibung.

24. Maschinen und technische Anlagen

Diverse Maschinen wurden angeschafft, insbesondere für den Stadtbetrieb. Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

25. Betriebsvorrichtungen

Zugänge sind entstanden durch die Installation einer Flucht- und Sicherheitsbeleuchtung in den Ortswehren und im Hallenbad sowie den Erwerb von Versorgungspollern für Märkte. Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

26. Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

Die Abgänge resultieren aus der regulären Abschreibung.

27. 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.

28. Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Die geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen wurden vollständig abgerechnet.

29. Anlagen im Bau

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

Anlagen im Bau bestehen für die Straßenbaumaßnahmen Hans-Schütte-Str. und Rudolf-Winicker-Straße, für die Tiefbaumaßnahme Dorferneuerung Dangast und für diverse Hochbaumaßnahmen.

Erläuterungen zum Finanzvermögen (Bilanzpositionen 101300 bis 169100)

Die Veränderungen des Finanzvermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Zu-/Abgänge, Abschreibungen	Stand 31.12.2016
101300	Sonstige Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	25.000,00
111300	Sonstige Anteilsrechte aus Beteiligungen	5.049.098,39	8.444,97	5.057.543,36
121100	Sondervermögen Eigenbetriebe	2.712.994,67	0,00	2.712.994,67
121101	Sondervermögen Meischenstiftung	463.981,45	-1.355,00	462.626,45
121102	Sondervermögen Ing.-Carstens-Stiftung	243.964,47	0,00	243.964,47
121103	Sondervermögen Gerh.-Schwaring-Stiftung	12.165,23	0,00	12.165,23
131630	Ausleihungen an sonst. Öffentliche Sonderrechnungen, Laufzeit größer 5 Jahre	270,82	-270,82	0,00
131830	Ausleihungen an sonst. inländische Bereich, Laufzeit größer 5 Jahre	13.861,80	-538,09	13.323,71
151100	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.776.633,93	-390.465,43	5.386.168,50
154100	Sonstige Forderungen	546.057,93	22.587,57	568.645,50
159100	öffentl.-rechtl. Forderungen	938.126,77	169.826,98	1.107.953,75
153100	Forderungen aus Transferleistungen	81.958,25	-68.384,69	13.573,56
161100	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	80.829,49	32.585,92	113.415,41
161102	Privatrechtliche Forderungen, direkte Buchungen	0,00	24,85	24,85
164100	Sonstige Forderungen	5.018,10	110.781,01	115.799,11
165100	Durchlaufende Posten	58.864,42	-26.346,16	32.518,26
166100	Versorgungsrücklage	229.825,20	20.911,18	250.736,38
168000	Vorsteuer	54.094,21	37.042,55	91.136,76
168100	Vorsteuer-Verrechnungskonto	-275,58	-213,18	-488,76
169100	Übrige privatrechtliche Forderungen	5.466,53	-5.325,88	140,65
Gesamtbetrag des Finanzvermögens		16.297.936,08	-90.694,22	16.207.241,86

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 Wohnungsbau-Gesellschaft Friesland über 44,97 € sowie der Erwerb einer Beteiligung in Höhe von 8.400 € an der Haus der Hospiz- und Palliativarbeit „Am Jadebusen“ gGmbH

Der Bestand stellt sich wie folgt dar:

300,00 €	Raiffeisen-Volksbank Varel-Nordenham eG
1.200,00 €	Die Nordsee-GmbH
61.400,00 €	Wohnungsbau-Gesellschaft Friesland mbH
112.500,00 €	Zukunftszentrum Technologie u. Ausbildung GmbH
4.873.743,36 €	KNN-Beteiligung
8.400,00 €	Hospiz-gGmbH

3. Sondervermögen Eigenbetriebe

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

4. Veränderung des Sondervermögen Meischenstiftung

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

Die Veränderung des Vermögensbestandes resultiert aus der Abschreibung auf das Gebäude.

5. Sondervermögen Ing.-Carstens-Stiftung

Das Sondervermögen der Ing.-Carstens-Stiftung besteht aus dem Grundstück und dem Gebäude Oldenburger Str. 5 sowie einem Sparbuchbestand.

6. Sondervermögen Gerh.-Schwartz-Stiftung

Das Sondervermögen dieser Stiftung besteht lediglich aus einem Sparbuchbestand.

7. 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.

8. 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.

9. 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 2017 beglichen ist.

10. Veränderung der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen

Die größten Positionen bestehen in der Forderungsabwicklung mit den Sondervermögen.

Der Restbetrag besteht aus einer Vielzahl von Einzelforderungen unterschiedlicher Höhe und Ursache, wovon der größte Teil bereits Anfang 2017 beglichen ist.

11. Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen

Der Betrag besteht aus einer Vielzahl von Einzelforderungen, wovon der größte Teil bereits Anfang 2017 beglichen ist.

12. Forderungen aus Transferleistungen

Der Betrag besteht aus einer Vielzahl von Einzelforderungen, wovon der größte Teil bereits Anfang 2017 beglichen ist.

13. Privatrechtliche Forderungen

Der Betrag setzt sich aus einer Vielzahl von Einzelforderungen unterschiedlicher Höhe und Ursache zusammen, wovon der größte Teil mittlerweile beglichen wurde.

14. Sonstige privatrechtliche Forderungen

Hier sind für die periodengerechte Abgrenzung im Jahresabschluss Forderungen bilanziert, die im Haushaltsjahr 2017 festgestellt wurden, deren Ursache aber im Haushaltsjahr 2016 liegt.

15. Privatrechtliche Forderungen aus durchlaufenden Posten

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

16. 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.

17. Übrige privatrechtliche Forderungen

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

Zu 10. – 17.

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 31.12.2016 offenen Forderungen sind entsprechend bearbeitet bzw. haben sich zum heutigen Zeitpunkt erledigt; daher wird auf die Durchführung der Korrekturbuchungen zum Abschluss 2016 verzichtet.

Erläuterungen zu den liquiden Mitteln (Bilanzpositionen 171100 bis 173121)

Die Veränderungen der liquiden Mittel ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2016
171100	LzO, Landessparkasse zu Oldenburg	7.137.589,77	-6.180.144,47	957.445,30
171200	Raiba Varel-Nordenham eG	9.463,09	6.421,40	15.884,49
171300	Oldenburgische Landesbank	10.200,25	791,76	10.992,01
171400	Commerzbank	7.981,54	1.482,96	9.464,50
172101	Sparbuch Stadt Varel	2.402,21	1,18	2.403,39
172111	Sparbuch Stadt Varel - Mietkautionen	28.796,54	-3.473,77	25.322,77
172200	Festgeld	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00
172300	Tagesgeld	0,00	1.746.027,50	1.746.027,50
173100	Kasse	12.119,11	-7.650,70	4.468,41
173120	Wechselgeldvorschüsse	2.050,00	-530,00	1.520,00
173121	Handvorschüsse	1.000,00	0,00	1.000,00
Gesamtbetrag der Liquiden Mittel		7.211.602,51	1.062.925,86	8.274.528,37

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 2015.

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 Verwahrgehalt 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. Festgeld und Tagesgeld (Bilanzpositionen 172200 und 172300)

Aufgrund der positiven Entwicklung der Liquidität konnten Gelder angelegt werden.

5. Kasse und Gebührenkassen (Bilanzpositionen 173100 bis 173112)

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

6. Wechselgeldvorschüsse

7. 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 31.12.2015	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2016
180100	Aktive Rechnungsabgrenzung	232.642,96	45.290,98	277.933,94
Gesamtbetrag der ARAP		232.642,96	45.290,98	277.933,94

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

Zum Jahresanfang wurden die Rechnungsabgrenzungen aus 2015 aufgelöst. Die für 2016 zu bildenden Rechnungsabgrenzungsposten wurden zum 31.12.2016 aktiviert.

Erläuterungen zum Basis-Reinvermögen (Bilanzpositionen 200100 und 200200)

Die Veränderungen des Basis-Reinvermögens ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2016
200100	Reinvermögen	53.715.273,21	5.853,87	53.721.127,08
200200	Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss	-13.292.066,48	0,00	-13.292.066,48
Gesamtbetrag des Basis-Reinvermögens		40.423.206,73	5.853,87	40.429.060,60

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 war die Korrektur eines Sonderpostens erforderlich.

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

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

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

Daher bleibt der Soll-Fehlbetrag in unveränderter Höhe bestehen.

Erläuterungen zu den Rücklagen (Bilanzpositionen 204004 bis 204103)

Die Veränderungen der Rücklagen ergeben folgendes Bild.

Rücklagen			
Bilanzposition/Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2016
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 31.12.2016 unverändert.

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

Erläuterungen zu den Sonderposten (Bilanzpositionen 211100 bis 219000)

Die Veränderungen der Sonderposten ergeben folgendes Bild:

Bilanzposition	Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2016
211100	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen	5.970.281,87	1.859.964,13	7.830.246,00
211101	Sonderposten aus Investitionszuweisungen nach dem NFAG	3.862.716,00	-286.070,00	3.576.646,00
212000	Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten	2.887.405,00	-146.578,00	2.740.827,00
215000	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	11.045.846,17	-790.211,79	10.255.634,38
219000	Sonstige Sonderposten	1.970.956,00	-135.013,00	1.835.943,00
Gesamtbetrag der Sonderposten		25.737.205,04	502.091,34	26.239.296,38

1. Veränderung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen

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

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

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

2. Veränderung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen nach dem NFAG

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

3. Veränderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Auch bei dieser Bilanzposition verringert sich der Bestand durch Auflösung des Altbestandes. Hinzu 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 für Bahnübergänge, abgewickelt wurde die Zuweisung WNP und die Mittel für die Jugendarbeit.

Somit ergibt sich ein Endbestand in Höhe 10.255.634,38 €, der sich wie folgt zusammensetzt:

6.313.022,16	Landesmittel für Stadtsanierung
1.152.043,33	EFRE-Mittel für Stadtsanierung
2.575.206,66	Landesmittel für Stadtumbau West
132.884,40	Verkaufserlös Stadtumbau West
26.370,00	Dorferneuerung Dangast
2.107,83	Kaufpreisanzahlung
29.000,00	Spenden für historische Fundamente
25.000,00	Mittel für Bahnübergänge

5. Veränderung der Sonstigen Sonderposten

Der Bilanzposition der sonstigen Sonderposten sind die Finanzierungsanteile der über Erschließungsträger erstellten Vermögensgegenstände zugeordnet, eine Zuweisung für Sammelposten, ein Betrag aus einer Schadensregulierung sowie eine allgemeine Spende ohne Zweckbindung. 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 31.12.2015	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2016
231230	Kreditaufnahmen für Investitionen beim Landkreis	1.688.077,82	258.750,28	1.946.828,10
231730	Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten	15.387.977,41	-2.803.172,11	12.584.805,30
241400	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften - Granudos-Anlage	6.204,86	-2.145,81	4.059,05
249000	Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	53.278,66	0,00	53.278,66
251100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	421.787,89	-280.630,54	141.157,35
263100	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für lfd. Zwecke	20.000,00	145.604,73	165.604,73
265100	Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen	1.360,28	-1.360,28	0,00
266100	Steuerverbindlichkeiten	626,00	-282,00	344,00
267100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.631,69	230.982,81	239.614,50
261100	Verrechnungskonto Umsatzsteuer	-77.564,61	117.850,40	40.285,79
269100	Verrechnete Umsatzsteuer 7 %	9.502,35	8.810,68	18.313,03
272100	Verrechnete Umsatzsteuer 19 %	8.102,97	7.912,31	16.015,28
272107	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	38.526,73	63.880,89	102.407,62
272119	Durchlaufende Posten	-12.191,99	37.146,83	24.954,84
272200	VL ggü. Sozialvers.trägern	-1.381,20	1.381,20	0,00
272000	Sonstige durchlaufende Posten	132,22	-132,22	0,00
272300	Stadtkasse	-200,00	200,00	0,00
272900	Durchlaufende Gelder Mietkautionen	27.485,07	-3.473,77	24.011,30
272901	Standesamt	2.075,00	-2.025,00	50,00
272902	Spenden	0,00	2.470,20	2.470,20
272903	Fundgelder	460,00	-460,00	0,00
272904	Amtshilfeersuchen	91.512,13	-10.054,55	81.457,58
272906	Müllabfuhr	17.969,78	-6.229,42	11.740,36
272907	Kurverwaltung	-1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00
272908	Sonstige durchlaufende Gelder	10.634,50	-5.634,50	5.000,00
272915	Durchlaufende Gelder Präventionsrat	12.804,13	2.890,24	15.694,37
272917	Durchlaufende Gelder Soziales	3.032,67	57.468,10	60.500,77
272918	Abwicklung Realverbandswege	0,00	-827,05	-827,05
272920	Abzuführende Gewerbesteuer	216.201,00	-395.547,00	-179.346,00
273100	Sonstige Verbindlichkeiten	566.643,58	39.788,25	606.431,83
279100	Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	1.662.159,41	-1.614.431,05	47.728,36
279200	Verbindlichkeiten aus Rückzahlungsverpflichtungen	449,46	-449,46	0,00
279300	Verbindlichkeiten aus Schwebeposten	0,00	-0,26	-0,26
Gesamtbetrag der Schulden		18.964.297,81	-4.151.718,10	14.812.579,71

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

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

Zu den Verbindlichkeiten gehören:

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

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.

Hier ist noch ein Restbetrag in Höhe von 53.278,66 € offen.

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 2017 beglichen wurde.

Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen

Eine bestehende Verbindlichkeit aus Vorjahren wurde beglichen.

Steuerverbindlichkeiten

KfZ-Steuern wurden im Januar 2017 beglichen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

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

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
Die Verbindlichkeiten wurden ausgeglichen.
- e) 272900 Sonstige durchlaufende Posten
Die Verbindlichkeiten wurden ausgeglichen.
- f) 272902 Stadtkasse
Die Verbindlichkeiten wurden ausgeglichen.
- 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 Eheschließungen müssen noch weitergeleitet werden.
- i) 272905 Spenden
Die Spenden werden im Folgejahr abgewickelt.
- j) 270906 Fundgelder
Die Fundgelder wurden ausgezahlt.
- k) 272907 Amtshilfeersuchen
Der Bestand an noch nicht abgewickelten Amtshilfeersuchen hat zum Jahresende diese Größenordnung erreicht.
- l) 272908 Müllabfuhr
Die Abrechnung der Gebühreneinnahmen mit dem Landkreis Friesland ist dem alten Haushaltsjahr zugeordnet worden, wobei die Zahlungswirksamkeit im neuen Jahr liegt.

- m) 272915 Kurverwaltung bzw. EB Tourismus und Bäder
Diese Bilanzposition weist einen negativen Bestand auf, der mit der Abwicklung der Finanzbuchhaltung des Eigenbetriebes zusammenhängt.
- n) 272917 Sonstige durchlaufende Gelder
Eine Sicherheitsleistung wird hier verwahrt.
- o) 272918 Durchlaufende Gelder Präventionsrat
Der Präventionsrat erhält Gelder zur Aufgabenerfüllung; zum Jahresende ist der noch verfügbare Betrag ausgewiesen.
- p) 272920 Durchlaufende Gelder Soziales
Der Landkreis hat die Bearbeitung der sozialen Hilfen übernommen, so dass die Bearbeitung vor Ort über durchlaufende Gelder abgewickelt.
- q) 272930 Realverbandswege
Die Abwicklung mit den Realverbandswegen ist noch nicht abgeschlossen.

Abzuführende Gewerbesteuer

Hier ist eine Forderung aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage dargestellt.

Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um die Umsatzsteuerforderungen und -verbindlichkeiten aus den Abrechnungen der Eigenbetriebe mit dem Finanzamt.

Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen

Zahlungseingänge, die zum Bilanzstichtag nicht zugeordnet werden konnten, sind bis zur Klärung akonto gebucht.

Verbindlichkeiten aus Rückzahlungsverpflichtungen

Bestehende Rückzahlungsverpflichtungen wurden abgewickelt.

Verbindlichkeiten aus Schwebeposten

Schwebeposten zum Bilanzstichtag werden den Verbindlichkeiten zugeordnet.

Erläuterungen zu den Rückstellungen (Bilanzpositionen 281100 bis 289160)

Die Veränderungen der Rückstellungen ergeben folgendes Bild:

Bilanz- position	Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2016
281100	Pensionsrückstellungen	10.923.546,00	190.573,00	11.114.119,00
281200	Beihilferückstellungen	1.540.219,95	104.669,66	1.644.889,61
282100	Urlaubsrückstellung	440.734,19	-16.739,99	423.994,20
282200	Überstundenrückstellung	382.210,76	40.503,80	422.714,56
283113	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2013	36.532,29	-36.532,29	0,00
283114	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2014	170.933,08	-121.550,23	49.382,85
283115	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2015	154.000,00	-77.424,48	76.575,52
283116	Rückstellung Gebäudeunterhaltung 2016	0,00	288.500,00	288.500,00
283124	Rückstellung Straßenunterhaltung 2014	19.459,48	-19.459,48	0,00
283125	Rückstellung Straßenunterhaltung 2015	45.000,00	-45.000,00	0,00
283126	Rückstellung Straßenunterhaltung 2016	0,00	9.276,79	9.276,79
286100	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	57.751,00	-18.023,00	39.728,00
289103	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	22.680,84	-14.786,54	7.894,30
289104	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	204.879,33	-2.380,00	202.499,33
289105	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	329.440,04	-72.134,50	257.305,54
289106	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	171.421,99	171.421,99
289110	Rückstellung LK Kreismedienstelle Grundschulen	19.400,00	9.500,00	28.900,00
289140	Rückstellung OOWV 2012 - 2016	324.911,02	200.730,75	525.641,77
289150	Rückstellung für ungewisse VL - JAB - Erstellung und Prüfung	57.235,11	11.116,59	68.351,70
289160	Rückstellung Stadtsanierung	1.375.823,97	218.170,01	1.593.993,98
Gesamtbetrag der Rückstellungen		16.104.757,06	820.432,08	16.925.189,14

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 2013 bis 2015 gebildeten Rückstellungen für die Unterhaltung von Gebäuden sind zum großen Teil abgearbeitet, ebenso wie die Rückstellungen für die Unterhaltung von Straßen.

Für das Haushaltsjahr 2016 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. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Die Bildung einer Rückstellung im Rahmen des FAG war erforderlich.

6. 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 Klei des Eigenbetriebes Dangast und die Umlage Zweckverband Vareler Hafen im Zusammenhang mit der Schleusentorsanierung sind zum Bilanzstichtag noch nicht erledigt.

Zur Bilanzposition 289105 wurde 2015 eine Vielzahl von Rückstellungen gebildet, die erst in den Folgejahren abgearbeitet werden.

Zur Bilanzposition 289106 war 2016 die Bildung einer Vielzahl von Rückstellungen erforderlich.

Zur Bilanzposition 289110 wurde eine Rückstellung für die Beteiligung an den Personalkosten des Landkreises für die Kreismedienstelle gebildet.

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

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

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

Erläuterungen zu den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (Bilanzpositionen 290100 bis 290120)

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

Passive Rechnungsabgrenzung			
Bilanzposition/Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Zu-/Abgänge	Stand 31.12.2016
290100 PRAP	136.978,82	-66.623,66	70.355,16
290101 PRAP Innenstadtsanierung	22.786,95	-830,75	21.956,20
290102 PRAP Brandschutz	1.852,66	0,00	1.852,66
290103 PRAP GS am Schloßplatz	2.077,18	0,00	2.077,18
290104 PRAP GS Hafenschule	1.926,70	0,00	1.926,70
290105 PRAP GS Langendamm	2.386,88	0,00	2.386,88
290106 PRAP GS Altjührden	1.053,60	0,00	1.053,60
290107 PRAP GS Borgstede	661,94	-326,60	335,34
290108 PRAP Musikpflege	3.320,05	0,00	3.320,05
290109 PRAP Jugendarbeit	350,00	0,00	350,00
290110 PRAP Kindertagesstätten	1.222,29	0,00	1.222,29
290112 PRAP Containerstellplätze	53.855,08	2.682,71	56.537,79
290115 PRAP Stadtanteil RUZ	12.971,85	0,00	12.971,85
290117 PRAP I-Kinder	6.103,11	-6.103,11	0,00
290118 PRAP GS Obenstrohe	1.040,73	-241,85	798,88
290119 PRAP Zuweisung inklusive Schulen	13.078,00	23.685,00	36.763,00
290120 PRAP Kinderland Varel	2.083,00	-2.083,00	0,00
Summe Passive Rechnungsabgrenzung	263.748,84	-49.841,26	213.907,58

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 2016 für Januar 2017 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.

2016 wurde ein Teilbetrag verwendet zur Deckung der Personalkosten für den Reinigungsaufwand.

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

Die Mittel wurden zweckentsprechend verwendet.

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.

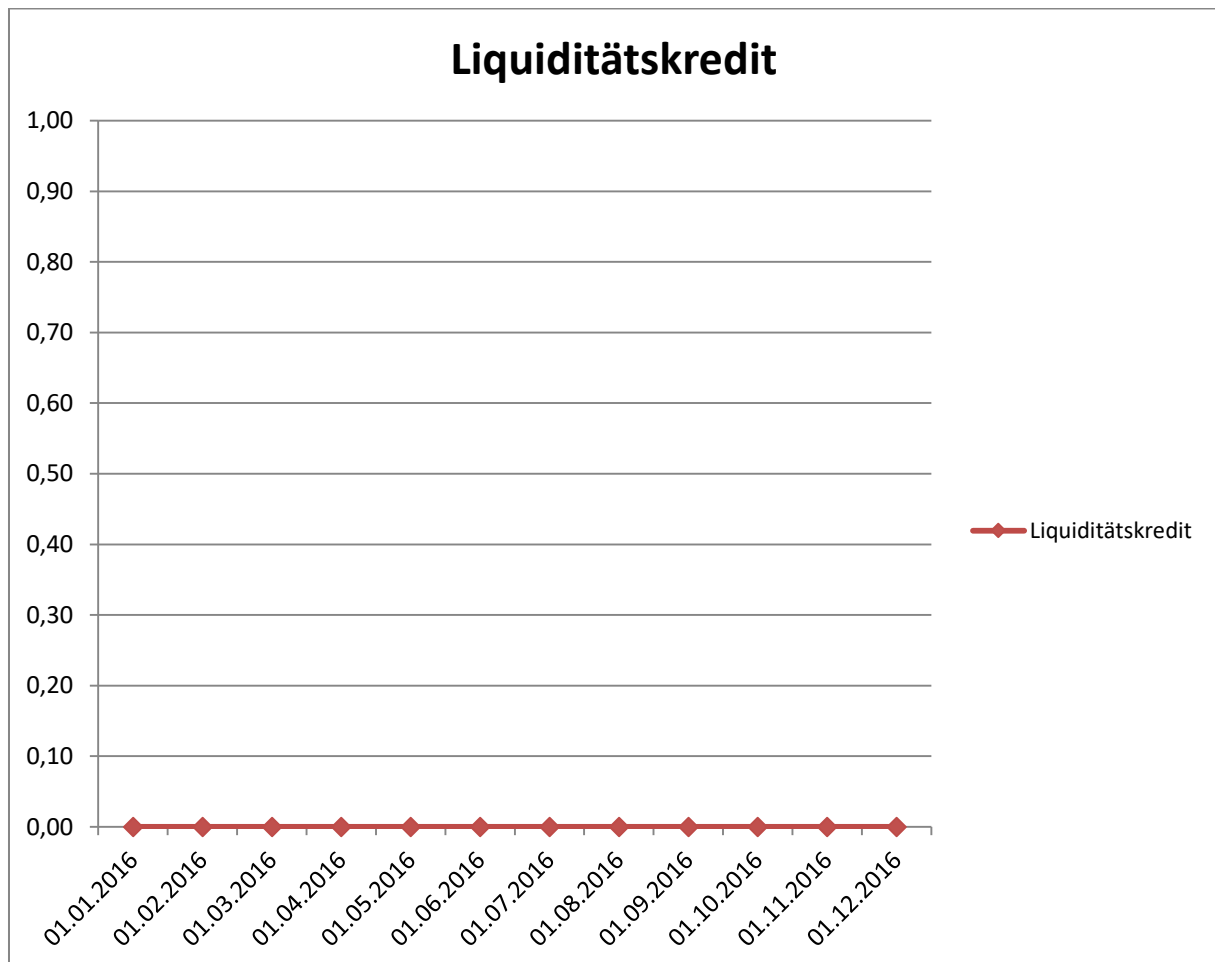
12. PRAP Kinderland Varel

Für die Umsetzung des Projektes „Kinderland Varel“ haben diverse Vareler Unternehmen Gelder zur Verfügung gestellt. Der ausgewiesene Betrag wurde zweckentsprechend verwendet.

VI. Kassenlage

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2016 Liquiditätskredite aufgenommen werden durften, wurde lt. § 4 der Haushaltssatzung/Nachtragshaushaltssatzung auf 8.000.000 € festgesetzt.

Eine Inanspruchnahme war 2016 nicht erforderlich, wie die nachfolgende Grafik darstellt.



VII. Übersicht über die im Haushaltsjahr 2016 ausgebuchten Forderungen

Ausbuchungs- belegnummer	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
39500000002	97,50	04	18.11.2016	E1
39200000024	2,50	05	17.08.2016	MG
39200000027	3,00	05	01.09.2016	RL
39200000020	1,36	05	13.06.2016	E1
39200000021	-0,45	05	13.06.2016	A2
39200000025	5,00	05	18.08.2016	VO
39200000025	4,00	05	18.08.2016	VO
39200000025	5,00	05	18.08.2016	VO
39200000025	5,00	05	18.08.2016	VO
39200000022	0,22	05	24.06.2016	RL
39200000026	0,50	05	31.08.2016	VO
39200000026	0,50	05	31.08.2016	VO
39200000019	2,86	05	07.04.2016	RL
39200000026	0,50	05	31.08.2016	SZ
53000000260	2,50	08	22.02.2016	MG
53000000267	2,50	08	01.06.2016	E1
53000000290	2,50	08	18.07.2016	E1
53000000329	2,50	08	08.11.2016	MG
53000000322	30,00	08	29.09.2016	E1
53000000317	7,00	08	21.09.2016	MG
53000000317	7,00	08	21.09.2016	MG
53000000317	11,00	08	21.09.2016	MG
53000000317	2,00	08	21.09.2016	SZ
53000000317	8,00	08	21.09.2016	SZ
53000000317	4,00	08	21.09.2016	SZ
53000000317	2,00	08	21.09.2016	SZ
53000000317	180,00	08	21.09.2016	VO
53000000317	6,90	08	21.09.2016	VO
53000000317	90,00	08	21.09.2016	VO
53000000317	3,45	08	21.09.2016	VO
53000000320	4,00	08	21.09.2016	MG
53000000320	7,00	08	21.09.2016	MG
53000000320	11,00	08	21.09.2016	MG
53000000320	0,50	08	21.09.2016	SZ
53000000320	7,00	08	21.09.2016	SZ
53000000320	0,50	08	21.09.2016	SZ
53000000320	7,00	08	21.09.2016	SZ
53000000320	38,00	08	21.09.2016	VO
53000000320	3,45	08	21.09.2016	VO
53000000320	3,45	08	21.09.2016	VO
53000000320	3,45	08	21.09.2016	VO
53000000320	90,00	08	21.09.2016	VO
53000000320	3,45	08	21.09.2016	VO
53000000320	90,00	08	21.09.2016	VO
53000000320	3,45	08	21.09.2016	VO
53000000320	90,00	08	21.09.2016	VO
53000000320	90,00	08	21.09.2016	VO

Ausbuchungs- belegnummer	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
53000000320	3,45	08	21.09.2016	VO
53000000260	1,00	08	22.02.2016	SZ
53000000260	1,00	08	22.02.2016	SZ
53000000260	1,00	08	22.02.2016	VO
53000000260	6,00	08	22.02.2016	VO
53000000260	38,00	08	22.02.2016	VO
53000000260	3,45	08	22.02.2016	VO
53000000260	4,00	08	22.02.2016	VO
53000000260	1,00	08	22.02.2016	VO
53000000260	103,45	08	22.02.2016	E1
53000000294	956,00	08	03.08.2016	E1
53000000274	409,60	08	20.06.2016	E1
53000000275	7,00	08	20.06.2016	MG
53000000283	183,45	08	07.07.2016	E1
53000000283	4,00	08	07.07.2016	E1
53000000290	5,96	08	18.07.2016	E1
53000000290	6,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	6,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	1,16	08	18.07.2016	E1
53000000290	18,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	20,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	41,50	08	18.07.2016	E1
53000000290	6,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	6,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	6,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	6,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	6,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	6,00	08	18.07.2016	E1
53000000290	6,00	08	18.07.2016	E1
53000000296	16,00	08	10.08.2016	MG
53000000296	9,50	08	10.08.2016	SZ
53000000296	16,00	08	10.08.2016	VO
53000000296	277,00	08	10.08.2016	E1
53000000296	33,10	08	10.08.2016	E1
53000000306	67,37	08	29.08.2016	E1
53000000306	71,16	08	29.08.2016	E1
53000000309	94,00	08	30.08.2016	SZ
53000000309	6.334,50	08	30.08.2016	E1
53000000310	21,00	08	30.08.2016	SZ
53000000310	15,00	08	30.08.2016	SZ
53000000310	710,40	08	30.08.2016	E1
53000000311	440,30	08	30.08.2016	E1
53000000311	66,30	08	30.08.2016	E1
53000000323	7,00	08	30.09.2016	MG
53000000323	7,00	08	30.09.2016	MG
53000000323	7,00	08	30.09.2016	MG
53000000323	7,00	08	30.09.2016	MG
53000000323	7,00	08	30.09.2016	MG
53000000323	7,00	08	30.09.2016	MG
53000000323	7,00	08	30.09.2016	MG
53000000323	7,00	08	30.09.2016	MG
53000000323	7,00	08	30.09.2016	MG
53000000323	0,72	08	30.09.2016	SZ

Ausbuchungs- belegnummer	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
53000000323	0,68	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,72	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,85	08	30.09.2016	SZ
53000000323	1,21	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,67	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,72	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,76	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,68	08	30.09.2016	SZ
53000000323	3,44	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,91	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,72	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,81	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,67	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,81	08	30.09.2016	SZ
53000000323	0,66	08	30.09.2016	SZ
53000000323	30,67	08	30.09.2016	VO
53000000323	10,58	08	30.09.2016	VO
53000000323	0,32	08	30.09.2016	VO
53000000323	3,45	08	30.09.2016	VO
53000000323	60,00	08	30.09.2016	VO
53000000323	2,49	08	30.09.2016	VO
53000000323	1,38	08	30.09.2016	VO
53000000323	30,00	08	30.09.2016	VO
53000000323	4,76	08	30.09.2016	VO
53000000323	12,13	08	30.09.2016	VO
53000000323	11,56	08	30.09.2016	VO
53000000323	9,48	08	30.09.2016	VO
53000000323	7,38	08	30.09.2016	VO
53000000323	3,25	08	30.09.2016	VO
53000000323	8,65	08	30.09.2016	VO
53000000267	5,00	08	01.06.2016	E1
53000000267	113,00	08	01.06.2016	E1
53000000268	7,00	08	03.06.2016	MG
53000000268	38,00	08	03.06.2016	VO
53000000296	2,50	08	10.08.2016	SZ
53000000317	9,00	08	21.09.2016	SZ
53000000317	2,00	08	21.09.2016	SZ
53000000317	4,50	08	21.09.2016	SZ
53000000259	2,50	09	18.02.2016	MG
53000000259	2,50	09	18.02.2016	MG
53000000259	2,50	09	18.02.2016	MG
53000000259	2,50	09	18.02.2016	MG
53000000259	2,50	09	18.02.2016	MG
53000000319	2,50	09	21.09.2016	MG
53000000319	2,50	09	21.09.2016	MG
53000000331	2,50	09	17.11.2016	MG
53000000337	2,50	09	22.11.2016	E1
53000000337	2,50	09	22.11.2016	E1
53000000337	2,50	09	22.11.2016	E1
53000000284	2,50	09	07.07.2016	MG
53000000339	2,93	09	22.12.2016	RL

Ausbuchungs- belegnummer	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
53000000339	2,93	09	22.12.2016	RL
53000000336	11,00	09	22.11.2016	VO
53000000336	3,45	09	22.11.2016	VO
53000000336	22,00	09	22.11.2016	VO
53000000337	0,50	09	22.11.2016	E1
53000000337	0,50	09	22.11.2016	E1
53000000316	247,64	09	08.09.2016	E1
53000000298	5,33	09	12.08.2016	E1
53000000259	11,00	09	18.02.2016	VO
53000000259	11,00	09	18.02.2016	VO
53000000259	11,00	09	18.02.2016	VO
53000000293	16,65	09	21.07.2016	VO
53000000328	128,50	09	07.11.2016	E1
53000000263	11,00	09	28.04.2016	VO
53000000262	15,10	09	20.04.2016	E1
53000000332	3,45	09	18.11.2016	VO
53000000332	22,00	09	18.11.2016	VO
53000000332	8,55	09	18.11.2016	E1
53000000333	90,00	09	18.11.2016	VO
53000000333	3,45	09	18.11.2016	VO
53000000334	38,00	09	18.11.2016	VO
53000000334	3,45	09	18.11.2016	VO
53000000258	42,00	09	17.02.2016	E1
53000000258	42,00	09	17.02.2016	E1
53000000258	42,00	09	17.02.2016	E1
53000000258	42,00	09	17.02.2016	E1
53000000258	3,70	09	17.02.2016	E1
53000000266	15,08	09	18.05.2016	E1
53000000276	7,00	09	23.06.2016	VO
53000000277	10,00	09	23.06.2016	VO
53000000278	166,50	09	23.06.2016	VO
53000000278	3,00	09	23.06.2016	VO
53000000278	22,50	09	23.06.2016	VO
53000000330	30,00	09	14.11.2016	E1
53000000261	11,00	09	02.03.2016	E1
53000000264	123,45	09	13.05.2016	E1
53000000265	98,45	09	13.05.2016	E1
53000000273	150,00	09	17.06.2016	E1
53000000281	16,00	09	06.07.2016	E1
53000000282	21,33	09	06.07.2016	E1
53000000295	20,00	09	05.08.2016	E1
53000000295	75,12	09	05.08.2016	E1
53000000295	17,96	09	05.08.2016	E1
53000000278	2,50	09	23.06.2016	E1
53000000278	1,50	09	23.06.2016	E1
53000000278	1,50	09	23.06.2016	E1
53000000841	14,99	09	17.10.2016	E1
52400000154	2,50	11	22.01.2016	E1
52400000244	0,03	11	22.11.2016	E1
52400000220	1,90	11	12.10.2016	RL

Ausbuchungs- belegnummer	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
52400000220	1,90	11	12.10.2016	RL
52400000266	1,63	11	19.12.2016	E1
52400000267	-1,23	11	20.12.2016	ZR
52400000268	0,01	11	20.12.2016	E1
52400000269	0,03	11	20.12.2016	E1
52400000256	-0,01	11	15.12.2016	ZR
52400000257	-0,01	11	15.12.2016	ZR
52400000258	-0,01	11	15.12.2016	ZR
52400000259	-0,01	11	15.12.2016	ZR
52400000260	-0,01	11	15.12.2016	ZR
52400000261	-0,01	11	15.12.2016	ZR
52400000262	-0,01	11	15.12.2016	ZR
52400000263	-1,69	11	15.12.2016	ZR
52400000264	-0,01	11	15.12.2016	ZR
52400000265	-0,01	11	15.12.2016	ZR
52400000230	-2,00	11	17.11.2016	ZR
52400000231	-1,51	11	17.11.2016	ZR
52400000232	-1,15	11	17.11.2016	ZR
52400000233	-0,50	11	17.11.2016	ZR
52400000234	-1,58	11	17.11.2016	ZR
52400000235	-1,60	11	17.11.2016	ZR
52400000167	2,93	11	07.04.2016	RL
52400000167	2,93	11	07.04.2016	RL
52400000167	2,93	11	07.04.2016	RL
52400000167	2,93	11	07.04.2016	RL
52400000167	2,93	11	07.04.2016	RL
52400000168	0,50	11	07.04.2016	SZ
52400000221	-1,39	11	16.11.2016	ZR
52400000222	-0,98	11	16.11.2016	ZR
52400000223	-0,97	11	16.11.2016	ZR
52400000224	-1,41	11	16.11.2016	ZR
52400000225	-1,14	11	16.11.2016	ZR
52400000226	-1,68	11	16.11.2016	ZR
52400000227	-1,55	11	16.11.2016	ZR
52400000228	-1,37	11	16.11.2016	ZR
52400000229	-1,98	11	16.11.2016	ZR
52400000156	7,00	11	27.01.2016	MG
52400000254	-2,50	11	14.12.2016	ZR
52400000255	-1,36	11	14.12.2016	ZR
52400000215	7,00	11	08.08.2016	MG
52400000215	0,50	11	08.08.2016	SZ
52400000215	0,50	11	08.08.2016	SZ
52400000271	-1,00	11	28.12.2016	ZR
52400000236	2,07	11	18.11.2016	E1
52400000237	-1,47	11	18.11.2016	ZR
52400000238	-0,87	11	18.11.2016	ZR
52400000240	-1,14	11	21.11.2016	ZR
52400000241	-1,22	11	21.11.2016	ZR
52400000242	-1,12	11	21.11.2016	ZR
52400000250	0,02	11	06.12.2016	E1
52400000251	0,01	11	06.12.2016	E1

Ausbuchungs- belegnummer	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
52400000252	-1,56	11	06.12.2016	ZR
52400000253	0,01	11	06.12.2016	E1
52400000158	1,28	11	23.02.2016	MG
52400000159	0,01	11	23.02.2016	E1
52400000162	0,50	11	17.03.2016	E1
52400000171	0,55	11	24.05.2016	VO
52400000172	2,93	11	25.05.2016	RL
52400000172	2,93	11	25.05.2016	RL
52400000217	2,93	11	22.09.2016	RL
52400000245	1,92	11	29.11.2016	E1
52400000246	-0,01	11	30.11.2016	ZR
52400000246	-0,01	11	30.11.2016	ZR
52400000246	-0,01	11	30.11.2016	ZR
52400000246	-0,01	11	30.11.2016	ZR
52400000153	0,50	11	05.01.2016	SZ
52400000153	0,50	11	05.01.2016	VO
52400000155	4,00	11	22.01.2016	MG
52400000155	0,50	11	22.01.2016	SZ
52400000157	3,00	11	05.02.2016	RL
52400000163	0,99	11	18.03.2016	E1
52400000165	4,00	11	31.03.2016	MG
52400000165	0,50	11	31.03.2016	SZ
52400000165	0,50	11	31.03.2016	SZ
52400000166	0,50	11	31.03.2016	SZ
52400000174	0,80	11	27.05.2016	E1
52400000175	0,50	11	27.05.2016	VO
52400000176	1,00	11	27.05.2016	E1
52400000177	0,02	11	27.05.2016	E1
52400000178	0,50	11	27.05.2016	SZ
52400000178	0,50	11	27.05.2016	VO
52400000179	0,01	11	27.05.2016	E1
52400000180	0,50	11	27.05.2016	SZ
52400000181	0,08	11	27.05.2016	E1
52400000182	1,50	11	27.05.2016	SZ
52400000183	1,87	11	27.05.2016	MG
52400000184	4,00	11	27.05.2016	MG
52400000184	0,50	11	27.05.2016	SZ
52400000185	0,25	11	27.05.2016	E1
52400000186	0,10	11	27.05.2016	E1
52400000187	0,50	11	27.05.2016	SZ
52400000188	0,50	11	27.05.2016	SZ
52400000189	0,02	11	27.05.2016	E1
52400000190	0,50	11	27.05.2016	SZ
52400000191	0,50	11	27.05.2016	SZ
52400000192	1,00	11	27.05.2016	VO
52400000193	1,00	11	27.05.2016	SZ
52400000194	0,40	11	27.05.2016	E1
52400000195	0,50	11	27.05.2016	SZ
52400000196	0,02	11	27.05.2016	E1
52400000197	0,03	11	27.05.2016	E1
52400000198	0,01	11	27.05.2016	E1

Ausbuchungs- belegnummer	Betrag	Aus- buchungs- grund	Datum	Beleg- art
52400000199	0,01	11	27.05.2016	E1
52400000200	0,16	11	27.05.2016	E1
52400000201	0,02	11	27.05.2016	E1
52400000202	0,01	11	27.05.2016	E1
52400000203	0,08	11	27.05.2016	E1
52400000204	0,03	11	27.05.2016	E1
52400000205	0,03	11	27.05.2016	E1
52400000206	0,02	11	27.05.2016	E1
52400000212	2,94	11	25.07.2016	RL
52400000213	0,50	11	04.08.2016	E1
52400000214	2,00	11	04.08.2016	MG
52400000218	3,00	11	26.09.2016	RL
52400000247	-2,50	11	02.12.2016	ZR
52400000248	-1,64	11	02.12.2016	ZR
52400000180	0,50	11	27.05.2016	SZ
52400000191	1,00	11	27.05.2016	SZ
	13.194,35			

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 2016 beträgt 77 %;
die Steuerquote betrug 2015 79 %, 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 2016 beträgt 4 %;
die Zuschussquote betrug 2015 2 %, 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 2016 beträgt 29 %;
Die Personalintensität betrug 2015 29 %, 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 2016 beträgt 6 %;
die Abschreibungsintensität betrug 2015, 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 2016 beträgt 1 %;
die Zinslastquote betrug sowohl 2015, 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 2016 beträgt 0 %;
die Liquiditätskreditquote betrug 2015 0 %, 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 2016 beträgt 195 %;
die Reinvestitionsquote betrug 2015 491 %, 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 2016 beträgt 27 %;
die Fremdkapitalquote betrug 2015 30 %, 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 verbunden ist ebenfalls eine Verbesserung der Liquidität, so dass im laufenden Haushaltsjahr keine Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten erforderlich war, was durch eine Liquiditätskreditquote von 0 % deutlich sichtbar wird.

Die Fremdkapitalquote sinkt auf 27 %, was u. a. in der Ablösung von Darlehen aufgrund auslaufender Zinsbindungen begründet ist. .

Die Reinvestitionsquote von 195 % 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
2016**

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	19.149.470,23	1.718.983,64	0,00	-395.113,49	20.473.340,38	-1.213.048,55	-344.829,50	0,00	0,00	-1.557.878,05	18.915.462,33	17.936.421,68
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	253.293,53	0,00	0,00	0,00	253.293,53	-205.820,53	-16.639,00	0,00	0,00	-222.459,53	30.834,00	47.473,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	2.095.725,02	61.413,50	0,00	2.432.744,00	4.589.882,52	-1.007.228,02	-328.190,50	0,00	0,00	-1.335.418,52	3.254.464,00	1.088.497,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand												
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	16.800.451,68	1.657.570,14	0,00	-2.827.857,49	15.630.164,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.630.164,33	16.800.451,68
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	100.636.655,57	2.439.084,67	-1.684.797,41	395.113,49	101.786.056,32	-25.673.882,65	-1.737.509,43	89.093,65	0,00	-27.322.298,43	74.463.757,89	74.962.772,92
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	8.341.023,87	0,00	-1.367.976,00	0,00	6.973.047,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.973.047,87	8.341.023,87
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	38.056.154,95	854.483,65	-227.727,76	46.488,80	38.729.399,64	-11.981.672,76	-380.806,45	0,00	0,00	-12.362.479,21	26.366.920,43	26.074.482,19
2.3 Infrastrukturvermögen	48.849.644,03	114.357,99	0,00	903.050,97	49.867.052,99	-11.224.359,93	-937.266,41	0,00	0,00	-12.161.626,34	37.705.426,65	37.625.284,10
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

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	4.975,76	0,00	-4.975,76	112.198,00	-20.272,20	-1.290,00	0,00	0,00	-21.562,20	90.635,80	91.925,80
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	2.809.871,04	196.629,19	-89.093,65	0,00	2.917.406,58	-1.703.734,04	-185.980,19	89.093,65	0,00	-1.800.620,58	1.116.786,00	1.106.137,00
2.6.1 Fahrzeuge	2.595.010,60	164.912,30	-89.093,65	0,00	2.670.829,25	-1.662.266,60	-156.604,30	89.093,65	0,00	-1.729.777,25	941.052,00	932.744,00
2.6.2 Maschinen	214.860,44	31.716,89	0,00	0,00	246.577,33	-41.467,44	-29.375,89	0,00	0,00	-70.843,33	175.734,00	173.393,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	1.722.739,72	369.139,95	0,00	56.052,43	2.147.932,10	-743.843,72	-232.166,38	0,00	0,00	-976.010,10	1.171.922,00	978.896,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	745.023,96	899.498,13	0,00	-605.502,95	1.039.019,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039.019,14	745.023,96
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	8.621.003,73	8.444,97	-808,91	0,00	8.628.639,79	-99.666,90	-1.355,00	0,00	0,00	-101.021,90	8.527.617,89	8.521.336,83
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	5.049.098,39	8.444,97	0,00	0,00	5.057.543,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.057.543,36	5.049.098,39
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.532.772,72	0,00	0,00	0,00	3.532.772,72	-99.666,90	-1.355,00	0,00	0,00	-101.021,90	3.431.750,82	3.433.105,82
3.4 Ausleihungen	14.132,62	0,00	-808,91	0,00	13.323,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.323,71	14.132,62
3.5 Wertpapiere												
insgesamt	128.407.129,53	4.166.513,28	-1.685.606,32	0,00	130.888.036,49	-26.986.598,10	-2.083.693,93	89.093,65	0,00	-28.981.198,38	101.906.838,11	101.420.531,43

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
2016**

Schuldenübersicht

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2016	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 31.12.2015	Mehr(+)/ weniger(-)
1. Geldschulden	14.531.633,40	0,00	0,00	14.531.633,40	17.076.055,23	-2.544.421,83
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.531.633,40	0,00	0,00	14.531.633,40	17.076.055,23	-2.544.421,83
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	57.337,71	0,00	57.337,71	0,00	59.483,52	-2.145,81
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	141.157,35	141.157,35	0,00	0,00	421.787,89	-280.630,54
4. Transfer- verbindlichkeiten	405.563,23	405.563,23	0,00	0,00	30.617,97	374.945,26
5. Sonstige Verbindlichkeiten	-323.111,98	-323.111,98	0,00	0,00	1.376.353,20	-1.699.465,18
Schulden insgesamt	14.812.579,71	223.608,60	57.337,71	14.531.633,40	18.964.297,81	-4.151.718,10

**Anlagen zum Anhang
Forderungsübersicht
2016**

Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2016	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 31.12.2015	Mehr(+)/weniger(-)
Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.062.767,75	1.982.056,35	1.158.877,60	3.921.833,80	7.260.818,63	-198.050,88
Forderungen aus Transferleistungen	13.573,56	13.486,40	87,16		81.958,25	-68.384,69
Sonstige privatrechtliche Forderungen	603.282,66	597.948,30	5.072,66	261,70	433.822,37	169.460,29
Summe aller Forderungen	7.679.623,97	2.593.491,05	1.164.037,42	3.922.095,50	7.776.599,25	-96.975,28

**Übersicht
übertragener
Haushaltsreste
2016**

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag nach 2017	Begründung
I1.110046.525	WiFö, Zuw. LK, KMU	17.400,00	
I1.110072.525	Stadtsanierung	550.000,00	Abwicklung Mittelabruf
I1.110073.525	Stadtumbau West	264.300,00	Abwicklung Mittelabruf
I1.110075.500	Dorferneuerung, Tiefbau	361.366,24	Entscheidung über Fortführung der Maßnahme steht noch aus
I1.110103.500	Schloßplatz hist.	17.747,01	Die Maßnahme ist noch nicht beendet.
I1.111504.510.001	Zentraler Service, SaPo EDV	21.859,14	Upgrade und Erweiterung Telefonanlage, Firewall
I1.111504.510.002	Zentraler Service, Ausstattung FB 1	1.001,80	Anschaffung wird noch getätigt.
I1.111506.510.001	Finanzen, Ausstattung EDV	29.307,87	DMS wird eingeführt.
I1.111506.510.002	Finanzen, Ausstattung FB 2	1.717,42	Anschaffung wird noch getätigt.
I1.111507.510.001	Liegenschaften, Ausstattung EDV	8.900,00	Farblaserdrucker wird benötigt
I1.111508.510.001	EDV, Ausstattung EDV	826,74	Ersatzbeschaffung PC
I1.111518.520	Stabsstelle Wirtschaftsbetriebe, Gründungskosten	30.000,00	Der Beschluss für die beabsichtigte Gründung liegt noch nicht vor.
I1.111607.500	Liegenschaften, Sanierungsmaßnahmen	10.947,96	Maßnahmen sind noch nicht abgeschlossen.
I1.111707.510.002	Liegenschaften, Grunderwerb Südweiden	70.168,22	Der Grunderwerb ist noch nicht vollzogen.
I1.126501.510.001	Brandschutz, Ausstattung	7.098,59	Anschaffung wird noch getätigt.
I1.126501.510.003	Brandschutz, Beschilderung BoWi	3.245,64	Anschaffung wird noch getätigt.
I1.126501.510.004	Brandschutz, Rolltor BoWi	5.413,31	Baumaßnahme wird noch ausgeführt.
I1.211501.500	GS Schloßplatz, Hochbau	17.321,22	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.211501.510.001	GS Schloßplatz, Ausstattung	4.981,49	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211501.510.003	GS Schloßplatz, Ausstattung Hausmeister	1.208,59	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211502.510.001	GS Osterstraße, Ausstattung	5.884,62	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211502.510.003	GS Osterstraßen, Ausstattung Hausmeister	1.379,61	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211503.500	GS Obenstrohe, Hochbau	2.600,16	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.211504.500.001	GS Langendamm, Hochbau	5.829,91	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.211504.510.001	GS Langendamm, Ausstattung	2.709,32	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211504.510.003	GS Langendamm, Hausmeister Ausstattung	605,63	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211505.500	GS Büppel, Hochbau	2.839,60	Die Schlussrechnung steht noch aus.
I1.211505.510.001	GS Büppel, Ausstattung	10.765,48	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.211508.500	GS Hafenschule, Hochbau	80.964,61	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.211508.510.001	GS Hafenschule, Ausstattung 2015/2016	2.300,00	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.365501.500	KiTa Peterstr., Erweiterung	354.194,87	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.365501.510.001	KiTa Peterstr., Ausstattung wg. Erweiterung	20.000,00	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.365502.500	KiTa, Hochbau Dangastermoor	269.608,63	Schlussrechnungen stehen noch aus.
I1.365502.510.002	KiTa, Ausstattung Dangastermoor	31.097,21	Schlussrechnungen stehen noch aus.
I1.365703.510.002	KiTa, Grunderwerb KiTa Büppel	184.000,00	Der Grunderwerb ist noch nicht vollzogen.
I1.366501.500	Spielplätze, Investitionen 2015/2016	9.234,70	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.421501.525	Sportförderung	17.000,00	Die Zuschüsse werden in 2017 abgerufen.
I1.424501.500.001	Hallenbad, Hochbau Sicherheitsmaßnahmen	11.874,89	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.424501.500.002	Hallenbad, Lüftungsanlage	574.042,99	Die Maßnahme wird in 2017 ausgeführt.
I1.424501.510.001	Hallenbad, Ausstattung	4.000,00	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.424503.500	Deharde-Halle, Hochbau	4.472,23	Die Schlussrechnung steht noch aus.
I1.424503.510.001	Sportstätten, Ausstattung	1.500,00	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.521501.510.003	Ausstattung FB 4	656,20	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
I1.538602.500.001	Lückenschluss GLP 2016, Kanal	44.039,73	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
I1.538602.500.002	Lückenschluss GLP 2016, Grabendurchlass	41.046,49	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.

I-PSP	Bezeichnung	Übertrag nach 2017	Begründung
11.538602.500.003	Lückenschluss GLP 2016, Regenrückhaltebecken	19.522,21	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.541201.500.005	Gemeindestraßen, Bahnübergänge	2.971,30	Schlussrechnungen stehen noch aus.
11.541501.500.004	Gemeindestraßen, OOWV-Begleitmaßnahmen	64.189,86	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.541601.500.001	Gemeindestraßen, Hans-Schütte-Straße, Lückenschluss	67.990,97	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.541601.500.002	Gemeindestraßen, Rudolf-Winicker-Str.	60.000,00	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.545502.500.003	Straßenbeleuchtung, LED-Technik	25.099,48	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.545602.500.001	Straßenbeleuchtung, Hans-Schütte-Str., Lücke	35.000,00	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.545602.500.002	Straßenbeleuchtung, Rudolf-Winicker-Str.	5.000,00	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.546701.510.001	Parkplatz Kindergarten St. Martin	35.000,00	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.551401.500	Grünanlagen, Ausgleichsmaßnahmen GLP	20.905,20	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.554501.500	Nationalpark-Haus, Hochbau	3.521,80	Maßnahme wurde zurückgestellt.
11.571701.525.002	Wirtschaftsförderung, REK	1.000,00	Ein Kofinanzierungsantrag wird erwartet.
11.573503.510	Weberei, Ausstattung	257,84	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
11.573507.500.002	Stadtbetrieb, Umbau/Neubau	1.009.775,90	Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.
11.573507.510.001	Stadtbetrieb, Ausstattung	5.158,38	Die Anschaffungen werden in 2017 nachgeholt.
11.573507.510.002	Stadtbetrieb, Grunderwerb	85.000,00	Grunderwerb ist noch nicht vollzogen.
Gesamtsumme		4.547.851,06	

**Übersicht
über-/außerplanmäßiger
Aufwendungen und
Auszahlungen
2016**

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	3.830.800	3.901.014,04	70.214,04
Außerordentliche Aufwendungen	0	2.925,22	2.925,22

Teilergebnisrechnung FB Finanzen	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Aufwendungen für aktives Personal	1.001.900	1.014.646,10	12.746,10
Abschreibungen	245.800	267.824,71	22.024,71
Transferaufwendungen	15.764.800	16.194.784,00	429.984,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	1.718,96	1.718,96

Teilergebnisrechnung FB Ordnung und Soziales	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Abschreibungen	313.200	368.687,06	55.487,06
Außerordentliche Aufwendungen	400	78.877,15	78.477,15

Teilergebnisrechnung FB Planung und Bau	Ermächtigung	Aufwendungen	Über- bzw. außerplanmäßiger Aufwand
Abschreibungen	1.051.500	1.310.935,83	259.435,83
Sonstige ordentliche Aufwendungen	582.000	633.742,37	51.742,37
Außerordentliche Aufwendungen	5.000	11.584,82	6.584,82

Erläuterungen:

Die Personalaufwendungen sind teilhaushaltübergreifend zu einem Budget zusammengefasst, somit sind budgettechnisch gesehen, keine überplanmäßigen Aufwendungen entstanden. Die Mehraufwendungen in den Teilhaushalten sind bedingt durch Verschiebungen zwischen den Teilhaushalten, insgesamt hat sich bei den Personalaufwendungen eine Einsparung ergeben.

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 im Wesentlichen entstanden durch die Buchung periodenfremden Aufwands für Personalkosten Hallenbad sowie diverser kleinerer Abgrenzungsbuchungen. Die Deckung ist durch außerordentliche Mehrerträge gewährleistet.

FB Finanzen:

Der überplanmäßige Transferaufwand ist entstanden durch eine erhöhte Gewerbesteuerumlage sowie einer erhöhten Kreisumlage, die durch entsprechende Mehreinnahmen gedeckt sind.

Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch die Buchung periodenfremden Aufwands für das Wasserwerk, der durch periodenfremde Mehrerträge gedeckt ist.

FB Ordnung und Soziales:

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

FB Planung und Bau:

Der Ansatz für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde überschritten durch die Weiterleitung der Nettomieten für das Postgebäude, gedeckt durch die entsprechenden Mehreinnahmen bei den Mieten. (Das Objekt hätte schon abgewickelt sein sollen.)
Der außerordentliche Aufwand ist entstanden durch Nebenkostenabrechnungen für das Vorjahr, 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 sind, wodurch die Planansätze verbindlich sind.

Zusammenstellung über-/außerplanmäßiger Investitionsauszahlungen

Teilinvestitionsrechnung FB Zentrale Verwaltung - Über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2016	
I1.111004.520 Versorgungsrücklage Zentraler Service	-59.656,54	Deckungskreis mit allen Produkten, hier ist die Zahlung für drei Haushaltsjahre dargestellt, das Budget ist nur mit einem Jahr belastet.
I1.111501.510.001 Verwaltungsleitung, SaPo EDV 2015/2016	-323,59	üpl. Deckung in Höhe von 46,74, Rest Zahlung aus VJ
I1.111504.510.003 Zentraler Service, Dienstwagen u. a.	-13.734,00	Buchung 2015, Zahlung 2016
I1.111509.510.001 RPA, SaPo EDV 2015	-276,85	Buchung 2015, Zahlung 2016
I1.111510.510.001 Gleichstellungsbeauftr., SaPo EDV 2015	-276,85	Buchung 2015, Zahlung 2016
I1.111511.510.001 PR, SaPo EDV 2015	-276,85	Buchung 2015, Zahlung 2016
I1.111618.510 Stabstelle Wirts.betr. SaPo/Ausst. 2016	-1.943,06	Gedeckt durch MinderA Zentraler Service
I1.111612.510.001 Lokale Agenda, SaPo EDV 2016	-399,79	Gedeckt durch MinderA Zentraler Service
I1.211305.500.001 GS Langendamm, Hochbau 2013	-2.032,79	gedeckt durch MinderA Feuerwehr und Stadtbetrieb
I1.211309.510.001 GS Hafenschule, Sammelposten Schule	-2.709,90	Buchung 2014, Zahlung 2016
I1.211501.510.004 GS Am Schloßplatz, SaPo 2015/2016 HM	-191,41	gedeckt durch MinderA Ausstattung HSM
I1.211501.510.005 GS Am Schloßplatz, Sprachlernklasse	-4.326,60	gedeckt durch PRAP und Mittelumsetzung Sprachlernklasse von Ausstattung
I1.211502.510.002 GS Osterstraße, SaPo 2015/2016	-20,39	gedeckt durch MinderA HSM
I1.211503.510.001 GS Obenstrohe, Ausstattung 2015/2016	-6.612,42	gedeckt durch MinderA SaPo
I1.211503.510.004 GS Obenstrohe, SaPo 2015/2016 HM	-50,00	gedeckt durch MinderA SaPo
I1.211504.500.002 GS Langendamm, LED-Beleuchtung	-210,75	gedeckt durch MinderA Baumaßnahme Osterstraße
I1.211504.510.001 GS Langendamm, Ausstattung 2015/2016	-4.314,99	üpl., gedeckt durch SaPo 5.995,22 + üpl. 1029,09
I1.211504.510.004 GS Langendamm, SaPo 2015/2016 HM	-914,37	gedeckt durch MinderA SaPo
I1.211508.510.001 GS Hafenschule, Ausstattung 2015/2016	-1.758,20	üpl. 4.058,20 gedeckt durch SaPo
I1.252501.510 Mühle, Ausstattung 2015	-55,00	Deckung durch MinderA Bücherei
I1.424402.500 Hallenbad, Hochbau 2014	-1.232,78	Deckung durch MinderA Sicherheitsmaßnahmen
I1.424402.510.001 Hallenbad, SaPo 2014	-761,00	2014 gebucht, 2016 gezahlt
I1.424502.500 Hochbau Freibad	-4.508,80	Deckung durch Spende Förderverein
I1.424502.510.002 Freibad, SaPo 2015/2016	-369,70	2015 gebucht, 2016 gezahlt
I1.573302.500 Börse, DLRG-Heim, Hochbau 2013	-3.367,01	2015 gebucht, 2016 gezahlt
Summe	-110.323,64	

Teilinvestitionsrechnung FB Finanzen - Über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2016	
I1.111513.500 Meischenstiftung, Hochbau Haus des Handw	-14.081,63	2015 gebucht, 2016 gezahlt
I1.315601.520 Stammeinlage Hospiz GmbH	-8.400,00	Deckung durch MehrE Kohlhof
I1.418401.525 EB Dangast, Zuweis. Weltnaturerbeportal	-195.557,62	Deckung durch MehrE Zuweisung
I1.522101.520 Stammeinlage Wohnbauförderung	-44,97	Deckung durch MehrE Kohlhof
Summe	-218.084,22	

Teilinvestitionsrechnung FB Ordnung und Soziales - Über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2016	
I1.122501.510.002 Ordnungsrechtl. Angeleg., Ausst. FB 3	-2.768,11	z.T. Deckung durch Ausstattung Zentrale Verwaltung, z. T. Buchung in 2015, Zahlung in 2016
I1.126501.510.001 Brandschutz, Vermögensgegenstände 2015	-7.109,72	11.822,71 gebucht in 2015, gezahlt in 2016, 4.070 üpl.
I1.126501.510.002 Brandschutz, SaPo 2015	-11.425,86	2.676,16 apl. Gebucht; 8.749,70 in 2015 gebucht, gezahlt in 2016
I1.126510.003 Brandschutz, Beschilderung BoWi	3.245,64	Deckung durch MinderA Tiefbau
I1.346501.510 Wohngeld, SaPo EDV 2015	-139,97	Buchung in 2015, Zahlung in 2016
I1.365601.500.003 Kindertagesstätte, Holzhütte/Einbauschr.	-8.629,63	Deckung durch Zuweisung LK
I1.365703.510.002 Grunderwerb KiTa Büppel		184.000 wurden apl. Bereitgestellt durch MehrE aus Grundstücksverkäufen
I1.573203.525 Märkte, Investitionserstattung wg. Strom	-43.925,66	Deckung durch Umbuchung von Stadtsanierung
Summe	-70.753,31	

Teilinvestitionsrechnung FB Planung und Bau - Über-/außerplanmäßig

Investitionsmaßnahmen	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2016	
I1.111507.510.002 Liegenschaften, SaPo Ausst. 2015	-359,85	Deckung durch MinderA Ausstattung Hochbau
I1.111607.500.001 Liegensch., Sanierung Ebkenriege 1 C	-27.055,60	150.000 apl bereitgestellt, Deckung durch Verkauf Erbbaugrundstücke
I1.111607.500.002 Liegensch., Sanierung Ebkenriege 7 A	-19.772,28	3.451,00 in 2016 gebucht, in 2017 gezahlt
I1.111607.500.003 Liegensch., Sanier.Aug.-Hirr.-Str. 22 B	-51.567,41	
I1.511501.510.001 Orts-/Regionalplanung, SaPo EDV 2015/16	-162,34	z.T. gebucht in 2015, in 2016 gezahlt
I1.541501.500.006 Sonstiger Straßenbau	-830,75	Deckung durch MinderA Ampel Wilhelmshavener Str.
I1.541501.510.002 Straßenareal, Grunderwerb	-3.253,91	
I1.541501.555.002 Busbucht Windallee, Inv.zuschüsse	-35.000,00	
I1.554501.500 Nordseehaus, Hochbau 2015	-3.142,10	MehrE aus Verkauf Erbbaugrundstücke
I1.573604.510 Tivoli, Ausstattung, Geschirrspüler	-4.288,40	MehrE aus Verkauf Erbbaugrundstücke
Summe	-145.432,64	