



Stadt Varel

Jahresabschluss 2018

Jahresabschluss 2018 der Stadt Varel

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Vorbemerkung	2
Ergebnisrechnung	4
Finanzrechnung	6
Bilanz	9

**Vorbemerkung
zum
Jahresabschluss
2018**

Vorbemerkung zum Jahresabschluss 2018 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 bzw. der KomHKVO ab 2017 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 Rückstellungsübersicht,
5. eine Forderungsübersicht und
6. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Die Haushaltssatzung mit den Festsetzungen des Haushaltsplans für die Haushaltsjahre 2018 und 2019 – bestehend aus dem Ergebnis- und Finanzhaushalt, den Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalten sowie dem Stellenplan - wurde am 11.04.2018 vom Rat der Stadt Varel beschlossen. Der Haushalt wurde gem. § 4 KomHKVO in Teilhaushalte gegliedert, die der Verwaltungsstruktur der Stadt Varel entsprechen; d. h. es wurde je Fachbereich bzw. Stabsstelle ein Teilhaushalt gebildet, wiederum unterteilt in Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Gem. § 1 Abs. 1 des Niedersächsischen Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse (NBKAG) kann die Kommune durch Beschluss der Vertretung bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2022 davon absehen, den Anhang nach § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG zu erstellen und die Teilergebnisrechnungen nach § 52 Abs. 3 KomHKVO und die Finanzrechnungen für Teilfinanzhaushalte nach § 53 Abs. 3 KomHKVO aufzustellen. Von dieser Beschleunigung hat die Stadt Varel durch Ratsbeschluss vom 25.04.2024 Gebrauch gemacht.

Ergebnisrechnung 2018

Ergebnisrechnung

Gem. § 52 KomHKVO werden in der Ergebnisrechnung alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt.

Sowohl die Ergebnisrechnung als auch die Teilergebnisrechnungen werden entsprechen dem Ergebnishaushalt bzw. den Teilergebnishaushalten gegliedert.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr (+) / weniger (-) 3) 2018	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2018	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2018
ordentliche Erträge							
01. Steuern und ähnliche Abgaben	26.452.877,18	27.523.000,00		32.613.327,72	5.090.327,72		
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.907.619,57	8.143.800,00		10.099.793,49	1.955.993,49		
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.329.703,24	1.058.300,00		1.352.116,20	293.816,20		
04. sonstige Transfererträge	-1.180,89						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.085.948,62	1.927.200,00		2.164.913,57	237.713,57		
06. privatrechtliche Entgelte	848.778,90	732.400,00		813.446,37	81.046,37		
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.353.550,43	1.013.100,00		1.043.295,84	30.195,84		
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	299.618,00	280.200,00		287.159,29	6959,29		
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen				52.176,47	52.176,47		
10. Bestandsveränderungen							
11. sonstige ordentliche Erträge	1.362.429,80	1.017.800,00		1.370.379,84	352.579,84		
12. = Summe ordentliche Erträge	37.639.344,85	41.695.800,00		49.796.608,79	8.100.808,79		
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	10.730.869,79	11.666.900,00		11.404.145,12	-262.754,88		
14. Versorgungsaufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.913.996,48	4.395.900,00		4.267.985,45	-127.914,55		
16. Abschreibungen	2.432.371,95	2.449.000,00		2.219.606,01	-229.393,99		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	261.036,72	255.100,00		315.544,61	60.444,61		
18. Transferaufwendungen	18.199.722,06	18.588.400,00		19.476.307,03	887.907,03		
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.342.062,61	1.528.700,00		574.517,98	-954.182,02		
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	36.880.059,61	38.884.000,00		38.258.106,20	-625.893,80		
21. ordentliches Ergebnis	759.285,24	2.811.800,00		11.538.502,59	8.726.702,59		
22. außerordentliche Erträge	118.254,36			30.880,65	30.880,65		
23. außerordentliche Aufwendungen	14.936,14			77.993,83	77.993,83		
24. außerordentliches Ergebnis	103.318,22			-47.113,18	-47.113,18		
Jahresergebnis	862.603,46	2.811.800,00		11.491.389,41	8.679.589,41		

Grundsätzlich ist festzustellen, dass das prognostizierte Ergebnis der Planung in Höhe eines Überschusses von 2.811.800,00 € im Verlauf des Haushaltsjahres erheblich verbessert werden konnte - im Wesentlichen bedingt durch Mehrerträge in allen Bereichen sowie Minderaufwendungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen sowie im sonstigen ordentlichen Bereich und Mehraufwendungen im Bereich der Transferleistungen, so dass im endgültigen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 11.491.389,41 € festgestellt wird.

Dieses Gesamtergebnis setzt sich zusammen aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 11.538.502,59 € und dem Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 47.113,18 € wobei dieser in erster Linie durch einen außerordentlichen Aufwand aus dem Verkauf von Grundstücksflächen entstanden ist.

Das Ergebnis von 11.491.389,41 € wird in der Bilanz zur Position Jahresergebnis ausgewiesen.

Darin enthalten sind die Ergebnisse der rechtlich unselbständigen Stiftungen, wobei die Meischenstiftung einen Überschuss in Höhe von 15.491,13 €, die Gerhard-Schwarting-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 1,22 € und die Ing.-Carstens-Stiftung einen Überschuss in Höhe von 7.195,69 € erwirtschaftet hat. Die Überschüsse sind nach dem Beschluss über den Jahresabschluss in die jeweiligen zweckgebundenen Stiftungsrücklagen umzubuchen, so dass der Überschuss der Stadt dann 11.468.701,37 € beträgt.

Finanzrechnung 2018

Finanzrechnung

Gem. § 53 KomHKVO 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 laufender Verwaltungstätigkeit der Eigenfinanzierungskraft entspricht.

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2018 stellt sich wie folgt dar:

Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2018	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	mehr (+) / weniger (-) 4) 2018	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2018	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2018
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben	26.943.969,55	27.523.000,00		31.928.427,59	4.405.427,59		
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.891.222,85	8.143.800,00		8.893.788,56	749.988,56		
03. sonstige Transfereinzahlungen	757,42			148,00	148,00		
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.465.359,26	1.927.200,00		2.166.426,45	239.226,45		
05. privatrechtliche Entgelte	850.575,36	732.400,00		813.306,13	80.906,13		
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.046.114,41	1.553.100,00		1.602.942,99	49.842,99		
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	312.026,55	280.200,00		312.056,95	31.856,95		
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.032.652,85	939.500,00		1.049.114,36	109.614,36		
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.542.678,25	41.099.200,00		46.766.211,03	5.667.011,03		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	9.963.706,65	11.369.400,00		10.939.458,01	-429.941,99		
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.602.064,65	4.395.900,00		4.039.974,89	-355.925,11		
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	261.113,72	255.100,00		268.144,61	13.044,61		
14. Transferauszahlungen	18.790.632,97	18.588.400,00		19.159.773,73	571.373,73		
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.231.650,58	1.527.300,00		1.023.402,42	-503.897,58		
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.849.168,57	36.136.100,00		35.430.753,66	-705.346,34		
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	2.693.509,68	4.963.100,00		11.335.457,37	6.372.357,37		
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.791.960,05	2.511.700,00		624.296,95	-1.887.403,05		
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	690.953,09	265.600,00		340.617,91	75.017,91		
20. Veräußerung von Sachvermögen	826.327,50	310.800,00		1.135.502,12	824.702,12		
21. Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit	501.305,74	300		344,59	44,59		
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.810.546,38	3.088.400,00		2.100.761,57	-987.638,43		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	300.133,10	850.000,00		839.020,08	-10.979,92		
25. Baumaßnahmen	1.959.743,07	2.816.700,00		2.815.819,27	-880,73		
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	239.826,57	979.900,00		745.554,15	-234.345,85		
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	20.548,97	50.500,00		22.082,91	-28.417,09		
28. Aktivierbare Zuwendungen	1.402.736,44	2.918.700,00		3.090.717,74	172.017,74		
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0	130.000,00		120.000,00	-10.000,00		
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.922.988,15	7.745.800,00		7.633.194,15	-112.605,85		
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-112.441,77	-4.657.400,00		-5.532.432,58	-875.032,58		
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	2.581.067,91	305.700,00		5.803.024,79	5.497.324,79		
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.650.000,00	285.300,00			-285.300,00		
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	594.348,91	591.000,00		590.932,13	-67,87		
35 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	1.055.651,09	-305.700,00		-590.932,13	-285.232,13		
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	3.636.719,00	0		5.212.092,66	5.212.092,66		
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	2.995.618,54			3.538.511,17	3.538.511,17		
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	2.883.009,44			3.246.056,35	3.246.056,35		
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38)	112.609,10			292.454,82	292.454,82		
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	8.274.528,37			12.023.856,47	12.023.856,47		
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) (Summe a. Zeilen 36,39 und 40)	12.023.856,47	0		17.528.403,95	17.528.403,95		

Grundsätzlich ist festzustellen, dass das prognostizierte Ergebnis der Planung mit einer Beibehaltung des Finanzmittelbestandes im Abschluss verbessert wurde.

Tatsächlich hat sich der Finanzmittelbestand um insgesamt 5.212.092,66 € erhöht; somit ergibt sich ein Endbestand an liquiden Mitteln in Höhe von 17.528.403,95 €

Die Erhöhung des Finanzmittelbestandes ergibt sich im Wesentlichen aus einer erheblichen Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit

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.

Bilanz 2018

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. § 55 KomHKVO wird die Bilanz in Kontoform aufgestellt. Zusätzlich werden gem. Abs. 4 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 2018 wie folgt aus:

Aktiva

Aktiva	Vorjahr 2017	Haushaltsjahr 2018
1. Immaterielles Vermögen	20.129.159,86	10.641.627,49
1.1 Konzessionen		
1.2 Lizenzen	21.003,00	27.961,00
1.3 Ähnliche Rechte		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	3.148.521,00	2.786.616,15
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	16.959.635,86	7.827.050,34
2. Sachvermögen	74.833.151,26	83.897.185,07
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	6.928.823,49	7.744.798,97
2.1.1 Grünflächen	1.509.477,32	1.509.477,32
2.1.2 Ackerland		
2.1.3 Wald, Forsten		
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.419.346,17	6.235.321,65
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	27.046.463,50	29.797.516,50
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	4.435.879,16	4.418.297,16
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	2.377.495,85	4.305.724,85
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	9.415.719,69	9.385.161,69
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	6.767.328,60	6.772.061,60
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst, Katastr.	1.235.538,75	1.218.245,75
2.2.6 GS m.so.Dienst-, Geschäfts-u.and.Betriebsgeb.	2.814.501,45	3.698.025,45
2.3 Infrastrukturvermögen	37.246.363,22	43.014.427,29
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.728.453,28	24.797.811,52
2.3.2 Brücken und Tunnel	758.647,00	879.966,00
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenaurüst.u.Sicherheitsanl.		
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	91.516,94	349.272,42

2.3.5 Straßen,Wege,Plätze,Verkehrslenkungsanlagen	11.663.896,00	16.983.731,35
2.3.6 Strom-,Gas-,Wasserleit.u.zugehörige Anlagen	3.850,00	3.646,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen		
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen		
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		
2.4.1 Bauten auf fremdem Grund und Boden		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	130.546,03	134.568,68
2.5.1 Kunstgegenstände	44.765,00	44.188,00
2.5.2 Kulturdenkmäler	85.781,03	90.380,68
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.003.122,00	939.804,00
2.6.1 Fahrzeuge	834.387,00	774.321,00
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	168.735,00	165.483,00
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst,Pflanzen u. Tiere	1.406.860,00	1.842.823,00
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	672.242,00	732.432,00
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	610.321,00	1.049.378,00
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere		
2.7.4 Sapof. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	124.297,00	61.013,00
2.8 Vorräte		
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial		
2.8.2 Hilfsstoffe		
2.8.3 Betriebsstoffe		
2.8.4 Waren		
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse		
2.8.6 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.8.7 Sonstige Vorräte		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.070.973,02	423.246,63
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	17.095,71	26.529,34
2.9.2 Anlagen im Bau	1.053.877,31	396.717,29
3. Finanzvermögen	15.367.303,93	17.719.565,41
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	5.057.543,36	5.057.543,36
3.2.1 Beteiligungen	5.057.543,36	5.057.543,36
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.431.539,67	3.431.326,73
3.3.1 Sondervermögen	3.431.539,67	3.431.326,73
3.3.2 Treuhandvermögen		
3.4 Ausleihungen	12.017,76	131.652,19
3.4.1 Ausleihungen an Bund		
3.4.2 Ausleihungen an Land		
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)		
3.4.4 Ausleihungen an Zweckverbände und dergl.		
3.4.5 Ausleihungen an sonst. öff. Bereich		
3.4.6 Ausleih. an verb.Untern.,Beteil.u.Sonderverm.		120.000,00
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen		
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute		

3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	12.017,76	11.652,19
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich		
3.5 Wertpapiere		
3.5.1 Investmentzertifikate		
3.5.1.1 Investmentzertifikate		
3.5.2 Kapitalmarktpapiere		
3.5.2.1 Kapitalmarktpapiere beim Bund		
3.5.2.2 Kapitalmarktpapiere beim Land		
3.5.2.3 Kapitalmarktpapiere bei Gemeinden (GV)		
3.5.2.4 Kapitalmarktpap. bei Zweckverbänden u. dergl.		
3.5.2.5 Kapitalmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich		
3.5.2.6 Kapitalmarktpap.bei verb.UN,Beteil.,SonderV.		
3.5.2.7 Kapitalmarktpapiere bei öff. Sonderrechnungen		
3.5.2.8 Kapitalmarktpapiere bei Kreditinstituten		
3.5.2.9 Kapitalmarktpap. b. sonst.inländisch. Bereich		
3.5.2.10 Kapitalmarktpap. b. sonst.ausländisch.Bereich		
3.5.3 Geldmarktpapiere		
3.5.3.1 Geldmarktpapiere beim Bund		
3.5.3.2 Geldmarktpapiere beim Land		
3.5.3.3 Geldmarktpapiere bei Gemeinden (GV)		
3.5.3.4 Geldmarktpapiere bei Zweckverbänden u.dergl.		
3.5.3.5 Geldmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich		
3.5.3.6 Geldmarktpap.b.verb.Untern.,Beteil.,SonderV.		
3.5.3.7 Geldmarktpapiere bei öffentl.Sonderrechnungen		
3.5.3.8 Geldmarktpapiere bei Kreditinstituten		
3.5.3.9 Geldmarktpapiere b. sonst.inländisch.Bereich		
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.auslänisch.Bereih		
3.5.4 Finanzderivate		
3.5.4.1 Finanzderivate		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.445.337,37	6.728.226,71
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	5.405.122,28	5.151.202,82
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen		
3.6.3 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	1.040.215,09	1.577.023,89
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	74.395,50	1.283.290,81
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	74.395,50	1.283.290,81
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	91.241,03	87.013,47
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	75.171,88	87.546,07
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	16.664,57	80,92
3.8.3 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachsüsse		
3.8.4 Vorsteuer	-675,64	-675,64
3.8.5 Übrige privatrechtliche Forderungen	80,22	62,12
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	230.229,24	975.512,14
3.9.1 Durchlaufende Posten	-41.612,74	681.944,09
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	271.841,98	293.568,05
4. Liquide Mittel	12.023.856,47	17.528.403,95

4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	12.023.856,47	17.528.403,95
4.1.1 LzO Landessparkasse zu Oldenburg	11.853.408,08	14.673.844,30
4.1.2 RAIBA Varel-Nordenham	21.779,32	1.180.649,20
4.1.3 OLB Oldenburgische Landesbank	9.621,05	846.845,49
4.1.4 Commerzbank	7.838,40	692.531,82
4.1.5 OLB Dangast		
4.1.5 Sonstige	131.209,62	134.533,14
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	198.500,07	226.189,17
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	198.500,07	226.189,17
5.2 Disagio		
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern		
5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen		
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung		
A K T I V A	122.551.971,59	130.012.971,09

Passiva

Passiva	Vorjahr 2017	Haushaltsjahr 2018
1. Nettoposition	88.534.724,86	96.473.729,26
1.1 Basisreinvermögen	40.433.785,60	39.098.510,11
1.1.1 Reinvermögen	53.725.852,08	52.390.576,59
1.1.2 Sollfehlbetr. aus kameral. Abschl. als Minusbetr	-13.292.066,48	-13.292.066,48
1.2 Rücklagen	258.934,24	262.534,24
1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.		
1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.		
1.2.3 Rückl. aus Invest. für nicht abnutzbare Vermögensgeg.		
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	258.934,24	262.534,24
1.2.5 Sonstige Rücklagen		
1.3 Jahresergebnis	20.124.360,20	31.615.749,61
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	19.261.756,74	20.124.360,20
1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	19.261.756,74	20.124.360,20
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	862.603,46	11.491.389,41
1.3.2.0 Jahresergebnis		
1.3.2.1 Jahresergebnis	862.603,46	11.491.389,41
1.4 Sonderposten	27.717.644,82	25.496.935,30
1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	11.360.803,00	15.078.450,37
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.868.792,00	2.749.340,00
1.4.3 Gebührenaussgleich		
1.4.4 Bewertungsausgleich		
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	11.784.391,82	6.096.204,93
1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.703.658,00	1.572.940,00
2. Schulden	16.362.080,61	17.379.967,94
2.1 Geldschulden	15.587.284,49	14.996.352,36
2.1.1 Anleihen		
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	15.587.284,49	14.996.352,36

2.1.3 Liquiditätskredite		
2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	55.191,90	1.913,24
2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	1.913,24	1.913,24
2.2.2 Restkaufgelder		
2.2.3 Leasinggeschäfte		
2.2.4 ÖPP / PPP-Proj. ESVG		
2.2.5 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge	53.278,66	
2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	619.541,57	769.354,87
2.3.1 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	619.541,57	769.354,87
2.4 Transferverbindlichkeiten	58.587,38	103.288,48
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.4.2 Verb.Zuw.u.Zusch.für lfd.Zwecke	10.598,80	8.115,25
2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen		
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen		
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	40.106,00	80.757,54
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	7.882,58	14.415,69
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	41.475,27	1.509.058,99
2.5.1 Durchlaufende Posten	-411.569,71	419.718,53
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	-2.120,53	5.819,10
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	134.906,09	136.936,33
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	-544.355,27	276.963,10
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	425.577,00	826.049,00
2.5.2.1 Abzuführende Gewerbesteuer	425.577,00	826.049,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.5.3.1 Empfangene Anzahlungen		
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	27.467,98	263.291,46
2.5.4.1 Andere sonstige Verbindlichkeiten	27.467,98	263.291,46
3. Rückstellungen	17.343.054,02	15.583.293,95
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	13.186.667,26	13.601.586,82
3.1.1 Pensionsrückstellungen	11.476.647,00	11.806.933,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	1.710.020,26	1.794.653,82
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	983.184,04	980.045,75
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	435.914,85	632.571,00
3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.Abfalldep		
3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.		
3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV		
3.8 Andere Rückstellungen	2.737.287,87	369.090,38
4. Passive Rechnungsabgrenzung	312.112,10	575.979,94
4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	312.112,10	575.979,94
4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen		
4.3 Übrige Verbindlichkeiten		
P A S S I V A	122.551.971,59	130.012.971,09

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Es wurden im Finanzhaushalt Haushaltsausgabereise in einer Größenordnung von 4.977.263,29 € gebildet und in das Haushaltsjahr 2019 vorgetragen.

Im Ergebnishaushalt wurden Budgetübertragungen in das Haushaltsjahr 2019 in einer Größenordnung von 63.964,03 € vorgenommen.

Zwei Ausfallbürgschaften, die für die Geschwister Anna und Diederich Bremer-Stiftung übernommen wurden, bestanden zum 31.12.2018 noch in Höhe von 237.502,51 €.

Gewährleistungsverträge wurden nicht abgeschlossen.

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sind in der Bilanz dargestellt.

Forderungen wurden in Höhe von 108.510,60 € gestundet.

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.

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses werden bestätigt.

Varel, den 26.04.2024

Gerd-Christian Wagner
Bürgermeister