

Rat

Einladung

Gremium: Rat - öffentlich
Sitzungstermin: Dienstag, 28.02.2017, 17:00 Uhr
Ort, Raum: Dorfgemeinschaftshaus Bekhausen, Wilhelmshavener
Straße 493, 26180 Rastede

Rastede, den 16.02.2017

1. An die Mitglieder des Rates der Gemeinde Rastede

Hiermit lade ich Sie zu einer Sitzung mit öffentlichen Tagesordnungspunkten ein.

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil

- TOP 1 Eröffnung der Sitzung
- TOP 2 Feststellung der ordnungsgemäßen Einladung, der Beschlussfähigkeit und der Tagesordnung
- TOP 3 Genehmigung der Niederschrift über die Sitzung vom 13.12.2016
- TOP 4 Einwohnerfragestunde
- TOP 5 Berufung einer hauptamtlichen Gleichstellungsbeauftragten
Vorlage: 2017/019 Berichterstatter: Bürgermeister von Essen
- TOP 6 Berufung von Feuerwehrkräften in das Ehrenbeamtenverhältnis
Vorlage: 2017/016 Berichterstatter: Bürgermeister von Essen
- TOP 7 Berufung von beratenden Mitgliedern in den Feuerschutzausschuss
Vorlage: 2017/020 Berichterstatter: Bürgermeister von Essen
- TOP 8 Neufassung der Aufwandsentschädigungssatzung
Vorlage: 2016/199A Berichterstatter: Bürgermeister von Essen
- TOP 9 Verordnung über den Mindestabstand von Spielhallen
Vorlage: 2017/027 Berichterstatter: Bürgermeister von Essen
- TOP 10 Aufhebung der Sanierungssatzung ehemalige Schlossgärtnerei
Vorlage: 2016/208 Berichterstatterin: Frau Lamers

Einladung

- TOP 11 Haushalt 2011 - Beschluss über die Jahresrechnung 2011 - Entlastung
des Bürgermeisters
Vorlage: 2016/209
Berichterstatter: Herr Langhorst
- TOP 12 Haushalt 2012 - Beschluss über die Jahresrechnung 2012 - Entlastung
des Bürgermeisters
Vorlage: 2016/210
Berichterstatter: Herr Langhorst
- TOP 13 Erstellung eines Gesamtabchlusses (Konsolidierung) zum 31.12.2012
Vorlage: 2016/211
Berichterstatter: Herr Langhorst
- TOP 14 Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2017
Vorlage: 2016/190B
Berichterstatter: Herr Langhorst
- TOP 15 Bericht des Bürgermeisters
- TOP 16 Einwohnerfragestunde
- TOP 17 Schließung der Sitzung

Mit freundlichen Grüßen
gez. von Essen
Bürgermeister

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2017/019

freigegeben am **16.02.2017**

Stab

Sachbearbeiter/in: Essen, von, Dieter

Datum: 26.01.2017

Berufung einer hauptamtlichen Gleichstellungsbeauftragten

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

Frau Anke Wilken, geb.1972, wohnhaft in Oldenburg, wird in das Amt der Gleichstellungsbeauftragten berufen.

Sach- und Rechtslage:

Im Rahmen der letzten Änderung des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist für Gemeinden mit einer Einwohnerzahl von mehr als 20.000 die verpflichtende Regelung aufgenommen worden, das bislang ehrenamtlich ausgestaltete Amt der Gleichstellungsbeauftragten hauptberuflich auszuweisen.

In Entsprechung der gesetzgeberischen Vorgabe ist die Stelle der hauptberuflichen Gleichstellungsbeauftragten am 07.01.2017 öffentlich ausgeschrieben worden, zumal die bisherige ehrenamtliche Gleichstellungsbeauftragte von Anfang an zu erkennen gegeben hat, dass sie eine Ausweitung ihres Betätigungsfeldes auf hauptberuflicher Ebene ausschließt.

In Vorbereitung auf die Entscheidung zur Bestellung der hauptberuflichen Gleichstellungsbeauftragten durch den Gemeinderat hat der Verwaltungsausschuss in seiner Sitzung am 14.02.2017 Auswahlgespräche mit drei näher in Betracht kommenden Bewerberinnen geführt.

Im Zuge dessen votierte der Verwaltungsausschuss einstimmig für Frau Anke Wilken. Frau Wilken ist 44 Jahre alt, wohnhaft in Oldenburg und diplomierte Sozialwissenschaftlerin. In ihrer beruflichen Laufbahn hat Frau Wilken diverse, teilweise projekthafte Aufgabenfelder wahrgenommen. Arbeitsschwerpunkte bildeten hierbei konzeptionelle Entwicklungsarbeiten und die Prozessgestaltung von pädagogischen Innovationsprojekten. Ferner war Frau Wilken mit der Planung und Beratung von Weiterbildungs- und Integrationsprojekten sowie frauenfördernden Maßnahmen im Rahmen von EU-Fördermittelprogrammen befasst.

Gegenwärtig ist Frau Wilken als städtische Mitarbeiterin federführend mit der Umsetzung eines auf mehrere Jahre angelegten Projekts zur modellhaften Einführung einer kommunalen Präventionsstrategie in ausgewählten Stadtteilbereichen Oldenburgs betraut.

Finanzielle Auswirkungen:

Eine entsprechende Stelle ist im Stellenplan eingerichtet.

Anlagen:

Keine.

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2017/016

freigegeben am **01.02.2017**

GB 2

Sachbearbeiter/in: von Häfen, Meike

Datum: 30.01.2017

Berufung von Feuerwehrkräften in das Ehrenbeamtenverhältnis

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
N	14.02.2017	Verwaltungsausschuss
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

Herr Stephan Brumund wird mit Wirkung zum 14.04.2017 für die Dauer von sechs Jahren in das Ehrenbeamtenverhältnis als stellv. Ortsbrandmeister der Einheit Südbäke berufen.

Herr Ingo Riediger wird – unter Entlassung aus dem Ehrenbeamtenverhältnis als stellv. Gemeindebrandmeister – für die Dauer von sechs Jahren mit Wirkung zum 01.04.2017 in das Ehrenbeamtenverhältnis als Gemeindebrandmeister berufen.

Herr Dieter Kohlwes wird mit Wirkung zum 01.04.2017 für die Dauer von sechs Jahren in das Ehrenbeamtenverhältnis als stellv. Gemeindebrandmeister berufen.

Sach- und Rechtslage:

Gemäß § 20 Absatz 4 des Nds. Brandschutzgesetzes werden die Gemeinde- und Ortsbrandmeister sowie deren Stellvertreter für die Dauer von sechs Jahren in das Ehrenbeamtenverhältnis berufen. Über die Ernennung beschließt der Rat der Gemeinde nach Anhörung des Kreisbrandmeisters auf Vorschlag der Feuerwehr.

Die Amtszeit des stellv. Ortsbrandmeisters der Einheit Südbäke, Herr Jens Lüers, endet mit Ablauf des 13.04.2017. Er steht für eine Wiederwahl nicht zur Verfügung. In der Jahreshauptversammlung am 27.01.2017 wurde Herr Stephan Brumund als sein Nachfolger gewählt. Dieser erfüllt die persönlichen und fachlichen Voraussetzungen für die Besetzung dieses Amtes.

Der Vorschlag zur Ernennung des Gemeindebrandmeisters und seines Stellvertreters wird in Gemeinden mit Ortsfeuerwehren von der Mehrheit der Ortsbrandmeister und ihrer Vertreter abgegeben.

Die Amtszeit des Gemeindebrandmeisters Erwin zum Buttel endet mit Ablauf des 31.03.2017. Kraft Gesetzes könnte er noch für ein weiteres Jahr ernannt werden, eine erneute Kandidatur war seinerseits aber nicht beabsichtigt.

In ihrer Versammlung am 24.01.2017 hat sich die Mehrheit der Ortsbrandmeister und Stellvertreter für eine Ernennung von Herrn Ingo Riediger als Gemeindebrandmeister und von Herrn Dieter Kohlwes als stellv. Gemeindebrandmeister ausgesprochen.

Beide Kameraden erfüllen die fachlichen und persönlichen Voraussetzungen für die Besetzung der Ämter.

Der Kreisbrandmeister hat allen Vorschlägen zugestimmt.

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Anlagen:

keine

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2017/020

freigegeben am **01.02.2017**

GB 2

Sachbearbeiter/in: Düring, Andre

Datum: 30.01.2017

Berufung von beratenden Mitgliedern in den Feuerschutzausschuss

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

Der Gemeindebrandmeister, Herr Erwin zum Buttler, wird zum 31.03.2017 als beratendes Mitglied des Feuerschutzausschusses abberufen.

Der neu gewählte Gemeindebrandmeister der Gemeinde Rastede, Herr Ingo Riediger, wird ab dem 01.04.2017 als beratendes Mitglied in den Feuerschutzausschuss berufen.

Der neu gewählte stellvertretende Gemeindebrandmeister der Gemeinde Rastede, Herr Dieter Kohlwes, wird ab dem 01.04.2017 als stellvertretendes beratendes Mitglied in den Feuerschutzausschuss berufen.

Sach- und Rechtslage:

Die Amtszeit des Gemeindebrandmeisters der Gemeinde Rastede, Herr Erwin zum Buttler, endet zum 31.03.2017. In der Versammlung der Ortsbrandmeister und deren Stellvertreter am 24.01.2017 wurde Herr Ingo Riediger zum neuen Gemeindebrandmeister und als stellvertretender Gemeindebrandmeister Herr Dieter Kohlwes zur Wahl vorgeschlagen (Vorlage 2017/016).

In seiner konstituierenden Sitzung am 07.11.2016 hatte der Rat der Gemeinde Rastede Herrn Erwin zum Buttler, in seiner Eigenschaft als Gemeindebrandmeister, gem. § 71 Abs. 7 NKomVG als beratendes Mitglied in den Feuerschutzausschuss der Gemeinde Rastede berufen.

Aufgrund seines Ausscheidens aus dem Amt des Gemeindebrandmeisters ist er, mit Wirkung ab dem 31.03.2017, als beratendes Mitglied des Feuerschutzausschusses abzubrufen.

Ab dem 01.04.2017 sind der neugewählte Gemeindebrandmeister, Herr Ingo Riediger als beratendes Mitglied und der neugewählte stellvertretende Gemeindebrandmeister, Herr Dieter Kohlwes, als sein Stellvertreter in den Feuerschutzausschuss zu berufen.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlagen:

Keine.

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2016/199A

freigegeben am **16.02.2017**

Stab

Sachbearbeiter/in: Wolf, Matthias

Datum: 14.02.2017

Neufassung der Aufwandsentschädigungssatzung

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
N	27.02.2017	Verwaltungsausschuss
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

Die Satzung der Gemeinde Rastede über den Ersatz von Auslagen- und Aufwandsersatz sowie Verdienstausfallentschädigung für Ratsfrauen und Ratsherren für die Kinderbetreuung und Verdienstausfall für Ratsfrauen und Ratsherren, nicht dem Rat angehörige Ausschussmitglieder und ehrenamtlich tätige Personen wird gemäß der Anlage 1 zu dieser Beschlussvorlage beschlossen.

Sach- und Rechtslage:

Mit Beschlussvorlage Nr. 2016/199 ist verwaltungsseitig der Erstentwurf zur Neufassung der Aufwandsentschädigungssatzung in den politischen Beratungsprozess eingebracht worden. Aufgrund des sich hieraus ergebenden Erörterungsbedarfs ist die Angelegenheit zurückgestellt worden. Hierauf hin erfolgte eine Schlussabstimmung auf fraktionsübergreifender Gesprächsebene am 09.02.2017. Diese sieht - unter ansonsten unveränderter Übernahme des verwaltungsseitigen Erstentwurfs - den Beibehalt der sogenannten „7/10-Regelung“ vor.

Daher wird in § 3 Abs. 2 des Entwurfs der Aufwandsentschädigungssatzung folgender Satz 2 aufgenommen: „Nimmt eine Ratsfrau oder ein Ratsherr zu einer der in Abs. 1 a) – b) genannten Funktionen die Funktion der oder des Fraktionsvorsitzenden ein, so wird hierfür ihre / seine Aufwandsentschädigung um 7/10 des Betrags für Fraktionsvorsitzende erhöht.“ Entsprechendes berücksichtigt der dieser Beschlussvorlage als Anlage beigefügte modifizierte Satzungsentwurf.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Ausführungen zur Sach-/ Rechtslage der Beschlussvorlage 2016/199.

Anlagen:

Anlage 1 – Entwurf Aufwandsentschädigungssatzung

Satzung
der Gemeinde Rastede über den Auslagen- und Aufwendungsersatz sowie
Verdienstauffallentschädigung für Ratsfrauen und Ratsherrn, sonstige nicht
dem Rat angehörende Ausschussmitglieder und
ehrenamtlich Tätige

Aufgrund der §§ 10 und 44 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes zur Zusammenfassung und Modernisierung des niedersächsischen Kommunalverfassungsrechts vom 26.10.2016 (Nds. GVBl. S. 226), hat der Rat der Gemeinde Rastede in seiner Sitzung am 28.02.2017 folgende Änderungssatzung beschlossen:

§ 1
Allgemeines

- (1) Die Tätigkeit als Ratsfrau oder Ratsherr und Ausschussmitglied im Sinne des § 71 Abs. 7 NKomVG wird grundsätzlich unentgeltlich geleistet; entsprechendes gilt für die Ausübung einer ehrenamtlichen Tätigkeit, sofern sie vom Geltungsbereich dieser Satzung erfasst ist.
- (2) Nach Maßgabe und im Rahmen der Höchstbeträge dieser Satzung werden nachfolgende Entschädigungsleistungen gewährt:
 - Aufwandsentschädigung als Auslagenersatz,
 - Aufwendungen für die Kinderbetreuung,
 - Verdienstauffall,
 - Fahrt- / Reisekosten,
 - sonstige Auslagen.

§ 2
Aufwandsentschädigungen für Ratsfrauen und Ratsherrn

- (1) Ratsfrauen und Ratsherrn erhalten eine kalendermonatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von 260,00 €. Die Aufwandsentschädigung umfasst den Ersatz aller notwendigen Auslagen mit Ausnahme der Aufwendungen für die Kinderbetreuung, der Fahrt- und Reisekosten und etwaigem Verdienstauffall.
- (2) Die Aufwandsentschädigung wird jeweils kalendermonatlich im Voraus gezahlt, auch wenn der Empfänger das Amt nur für einen Teil des Monats inne hat.

- (3) Ist eine Ratsfrau bzw. ein Ratsherr ununterbrochen länger als zwei Kalendermonate an der Ausübung ihres bzw. seines Mandats gehindert, so entfallen die Ansprüche nach dieser Satzung nach Ablauf von 3 ununterbrochenen Kalendermonaten.

§ 3

Zusätzliche Aufwandsentschädigungen

- (1) Neben dem Betrag nach § 2 werden monatlich folgende zusätzliche Aufwandsentschädigungen an die / den gezahlt:
- a) ehrenamtliche/ Stellvertreter/in des Bürgermeisters / der Bürgermeisterin: 390,00 €
 - b) Mitglieder des Verwaltungsausschusses: 260,00 €
 - c) Fraktionsvorsitzende/n: 390,00 €
- (2) Vereint eine Ratsfrau oder ein Ratsherr mehrere der in Abs.1 Buchst. a) - c) genannten Funktionen auf sich, so erhält sie / er von den zusätzlichen Aufwandsentschädigungen nur die jeweils höchste. Nimmt eine Ratsfrau oder ein Ratsherr zu einer der in Abs. 1 a) – b) genannten Funktionen die Funktion der oder des Fraktionsvorsitzenden ein, so wird hierfür ihre / seine Aufwandsentschädigung um 7/10 des Betrags für Fraktionsvorsitzende erhöht.
- (3) Ist einer der in Abs. 1 genannten Funktionsträger länger als zwei Kalendermonate an der Ausübung seiner Funktion gehindert, so verliert er für die über zwei Monate hinausgehenden vollen Monate seinen Anspruch auf die zusätzliche Aufwandsentschädigung. Für die über zwei Monate hinausgehenden vollen Monate erhält sein ständiger Vertreter die Entschädigung gemäß § 3 dieser Satzung.

§ 4

Ruhen des Mandats

Ruht das Mandat, so werden keinerlei Aufwandsentschädigungen gezahlt.

§ 5

Aufwandsentschädigungen für nicht dem Rat angehörende Ausschussmitglieder

Die nicht dem Rat angehörenden Mitglieder von Ratsausschüssen erhalten eine Aufwandsentschädigung von 14,00 € je Sitzung. Die Aufwandsentschädigung umfasst den Ersatz der notwendigen Auslagen mit Ausnahme der Fahrt- und Reisekosten.

§ 6
**Aufwandsentschädigung für Gemeindebrandmeister/in,
Ortsbrandmeister/innen und sonstige ehrenamtliche Funktionsträger der
Feuerwehren**

Den ehrenamtlichen Funktionsträgern der Freiwilligen Feuerwehren der Gemeinde Rastede werden folgende monatliche Aufwandsentschädigungen bezahlt:

- (1) Dem / Der Gemeindebrandmeister/in wird folgende monatliche Aufwandsentschädigung gezahlt:
 - a) Grundbetrag 134,00 €
 - b) Steigerungsbetrag für jede Ortsfeuerwehr 6,00 €
 - c) Ergänzungsbetrag zur pauschalen Abgeltung der Fahrt- und Reisekosten je Ortsfeuerwehr 10,00 €
- (2) Dem / Der ständigen Vertreter/in des/der Gemeindebrandmeisters/in wird monatlich 1/3 des Grund- und Steigerungsbetrages nach 1 a) bis c) gezahlt.
- (3) Die Ortsbrandmeister/innen erhalten folgende monatliche Aufwandsentschädigung:
 - a) Grundbetrag 36,00 €
 - b) Steigerungsbetrag für jedes bei der Ortsfeuerwehr stationierte Fahrzeug 9,00 €
- (4) Dem / Der ständigen Vertreter/in des / der Ortsbrandmeisters/in sind monatlich 1/3 des dem / der Ortsbrandmeisters/in zustehenden Betrages zu zahlen.
- (5) Sonstige Funktionsträger im Gemeindebereich erhalten monatlich:
 - a) Gemeindegewerkschaftsbeauftragte/r 22,00 €
 - b) Gemeindegewerkschutzbeauftragte/r 22,00 €
 - c) Jugendfeuerwehrwart/in 32,00 €
- (6) Der/Die erste stellvertretende Jugendfeuerwehrwart/in einer Ortsfeuerwehr erhält eine monatliche Aufwandsentschädigung von einem Drittel der Aufwandsentschädigung des/der Jugendfeuerwehrwartes/in.
- (7) Die Zahlung der Aufwandsentschädigung entfällt, wenn der Empfänger ununterbrochen länger als drei Monate verhindert ist, seine Funktion wahrzunehmen, mit Ablauf des dritten auf den Beginn der Nichtwahrnehmung der Funktion folgenden Kalendermonats. Nimmt der Vertreter die Funktion ununterbrochen länger als drei Monate wahr, so erhält er für die darüber hinausgehende Zeit 3/4 der für den Vertretenen festgesetzten Aufwandsentschädigung. Eine an den Vertreter zu zahlende Aufwandsentschädigung ist anzurechnen.
- (8) Die monatlichen Entschädigungen werden einmal im Jahr zum 15. Mai des laufenden Jahres ausgezahlt.

§ 7

Aufwandsentschädigung für Personen, die mit der Unterstützung bei der Ausführung gemeindlicher Aufgaben beauftragt sind

Die Personen erhalten für die Durchführung von Erhebungen eine Aufwandsentschädigung in Höhe von 11,00 € pro landwirtschaftlichen Betrieb und Zählung. Die Auszahlung der Entschädigung erfolgt im Anschluss an die tatsächlich durchgeführten Zählungen.

§ 8

Verdienstaufschlag

- (1) Der den Ratsfrauen, Ratsherren und nicht dem Rat angehörenden Ausschussmitgliedern aus der notwendigen Amtswahrnehmung entstandene Verdienstaufschlag wird nach Maßgabe der Absätze 2 - 8 ersetzt.
- (2) Ersetzt wird nur der tatsächlich entstandene und nachgewiesene Verdienstaufschlag während der regelmäßigen Arbeitszeit.
- (3) Als regelmäßige Arbeitszeit wird nur die Zeit von montags bis freitags von 08:00 Uhr - 18:00 Uhr berücksichtigt. Dies gilt nicht, wenn im Einzelfall nachgewiesen wird, dass die regelmäßige Arbeitszeit zumindest teilweise außerhalb dieses Zeitraumes liegt.
- (4) Für die Berechnung des Verdienstaufschlages wird die Dauer der Sitzung(en) zugrunde gelegt. Für Sitzungen, die außerhalb der regelmäßigen Arbeitszeit liegen, kann kein Verdienstaufschlag gewährt werden. Für Sitzungen, die teilweise außerhalb der regelmäßigen Arbeitszeit liegen, wird nur für den Zeitraum während der regelmäßigen Arbeitszeit Verdienstaufschlag gewährt.
- (5) Der Anspruch wird auf einen Höchstbetrag von 16,50 € je Stunde begrenzt.
- (6) Bei der Berechnung des Verdienstaufschlages wird neben der Sitzungsdauer auch die An- und Abfahrtszeit zwischen Betrieb und Sitzungsort bzw. Wohnung und Sitzungsort berücksichtigt. Es wird dabei pro Kilometer eine pauschale Fahrtzeit von 1 Minute anerkannt.
- (7) Für handwerklich Tätige kann bei Bedarf eine Vorbereitungszeit von 30 Minuten für Duschen/Umziehen bei der Berechnung des Verdienstaufschlages angerechnet werden.
- (8) Selbständig Tätige können statt des Ersatzes gemäß Abs. 2 eine Verdienstaufschlagpauschale verlangen.

Pro Sitzungsstunde erhalten sie:

- a) ohne Verdienstnachweis 9,00 €
- b) bei nachgewiesenem Einkommen von 18.000,- € bis 31.000,- € 14,50 €
- c) bei nachgewiesenem Einkommen über 31.000,- € 16,50 €

- (9) Hausfrauen /-männer, Landwirte und andere Rats- bzw. Ausschussmitglieder, die keine Ersatzansprüche nach Abs. 2 oder 8 geltend machen können, denen aber durch ihre Tätigkeit im beruflichen oder häuslichen Bereich ein Nachteil entsteht, der in der Regel nur durch das Nachholen versäumter Arbeit oder durch Inanspruchnahme einer Hilfskraft ausgeglichen werden kann, können einen Pauschalstundensatz in Höhe des durchschnittlich gezahlten Ersatzes des Verdienstauffalls, mindestens 9,00 €, verlangen. Der Anspruch besteht nur, wenn das Rats- bzw. Ausschussmitglied an einer Erhaltung seines Einkommens oder zur Sicherung seiner Lebensbedürfnisse notwendigen Tätigkeit gehindert wurde.
- (10) Ratsfrauen und Ratsherren haben Anspruch auf Gewährung von fünf Arbeitstagen Urlaub in jeder Wahlperiode für die Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen im Zusammenhang mit der Ratsmitgliedschaft. Der hieraus entstehende Verdienstauffall wird nach den Absätzen 2 - 7 ersetzt. Dies gilt nicht für selbständig Tätige.
- (11) Die Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehren erhalten bei Teilnahme an einem Fortbildungslehrgang an den Niedersächsischen Akademien Ersatz für Auslagen und Verdienstauffall in der nachgewiesenen Höhe bis zu einem Höchstbetrag von 61,00 € pro Lehrgangstag und für die Teilnahme an einem Fortbildungslehrgang auf Kreisebene bis zu einem Höchstbetrag von 31,00 € pro Lehrgangstag. Für die Teilnahme an Lehrgängen der Niedersächsischen Jugendfeuerwehr erhalten die Betreuer der Jugendabteilungen eine pauschale Erstattung von 32,00 € je Tag.

§ 9

Aufwandsentschädigung für die Betreuung des gemeindlichen Archivs

- (1) Der/Die ehrenamtliche Leiter/in des gemeindlichen Archivs erhält eine monatliche Aufwandsentschädigung entsprechend § 2 Abs. 1 und § 3 Abs. 1 Buchst. c) dieser Satzung.
- (2) Die ehrenamtlichen Helfer/-innen im Gemeindearchiv erhalten eine monatliche Aufwandsentschädigung entsprechend § 2 Abs. 1 und § 3 Abs. 1 Buchst. b) dieser Satzung.
- (3) Mit der Zahlung der Aufwandsentschädigung besteht kein Anspruch auf Verdienstauffall. Die in § 13 dieser Satzung getroffenen Regelungen gelten entsprechend.

§ 9 a

Aufwandsentschädigung für die Gleichstellungsbeauftragte

- (1) Die ehrenamtliche Gleichstellungsbeauftragte erhält eine monatliche Aufwandsentschädigung entsprechend § 2 Abs. 1 und § 3 Abs. 1 Buchst. b) dieser Satzung. Die in § 8 Abs. 1, 2 und 5 und § 11 Abs. 4 getroffenen Regelungen gelten entsprechend.
- (2) Abs. 1 gilt entsprechend für die vom Verwaltungsausschuss bestellte Vertreterin.

§ 10

Andere ehrenamtlich tätige Personen

Andere für die Gemeinde ehrenamtlich tätige Personen erhalten ihre nachgewiesenen Auslagen und ihren Verdienstausfall ersetzt. Die Erstattung von Auslagen wird auf 20,00 € im Monat begrenzt. Die in § 8 Abs. 1, 2 und 5 und § 12 getroffenen Regelungen gelten entsprechend.

§ 11

Fahrtkosten

- (1) Für Fahrten innerhalb der Gemeinde erhalten die ehrenamtlichen Stellvertreter des Bürgermeisters / der Bürgermeisterin einen monatlichen Pauschalbetrag in Höhe von 41,50 €.
- (2) An die übrigen Ratsfrauen und Ratsherren werden für Fahrten innerhalb der Gemeinde monatlich Durchschnittssätze gezahlt, die individuell errechnet werden. Bei der Berechnung wird der Satz für die Wegstreckenentschädigung bei der Benutzung eines eigenen Pkw nach den für Beamtinnen und Beamten jeweils geltenden reisekostenrechtlichen Bestimmungen sowie eine durchschnittliche Häufigkeit von 4 Sitzungen im Monat zugrunde gelegt. Beide Faktoren werden mit der doppelten Entfernung zwischen Wohnung des Ratsmitgliedes und Rathaus bzw. Arbeitsplatz und Rathaus multipliziert. Der monatliche Durchschnittssatz beträgt mindestens 3,50 €.
- (3) Fraktionsvorsitzende und Beigeordnete erhalten zusätzliche monatliche Durchschnittssätze, die sich im gleichen Verhältnis wie die zusätzliche Entschädigungen nach § 3 Abs. 1 steigern.
- (4) Nicht dem Rat angehörende Ausschussmitglieder erhalten ihre nachgewiesenen Fahrtkosten ersetzt.

§ 12

Reisekosten

Entstehen den unter den persönlichen Geltungsbereich dieser Satzung fallenden Personen auf gemeindliche Veranlassung Fahrt- und / oder Reisekosten außerhalb des Gemeindegebietes, werden diese nach Maßgabe der für Beamtinnen und Beamten geltenden Reisekostenregelungen – in der jeweils gültigen Fassung – ersetzt.

§ 13

Erstattung der Kinderbetreuungskosten

Entstehen den unter den persönlichen Geltungsbereich dieser Satzung fallenden Personen im Rahmen ihrer Amtstätigkeit Auslagen für die Betreuung ihrer Kinder, besteht nach Maßgabe der nachfolgenden Buchst. a) und b) ein Anspruch auf Ersatz

dieser Aufwendungen; dies gilt auch für Zeiten bei der Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen nach § 8 Abs. 10.

- a) Erstattet werden nur die tatsächlich entstandenen und nachgewiesenen Kosten bis zur Höhe des gesetzlichen Mindeststundenlohns.
- b) Der ehrenamtlich Tätige muss in einem Haushalt mit mindestens einem Kind leben, das das zwölfte Lebensjahr noch nicht vollendet hat oder das wegen einer Behinderung der Betreuung bedarf und von keinem weiteren Angehörigen betreut werden kann, so dass eine Betreuung gegen Entgelt erforderlich ist.

§ 14

Zuwendungen zum Geschäftsführungsaufwand

- (1) Die im Rat vertretenen Fraktionen oder Gruppen erhalten Zuwendungen zu den Sach- und Personalkosten für die Geschäftsführung im Sinne des § 57 Abs. 3 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz. Die Höhe der Zuwendung beträgt kalenderjährlich je Fraktion oder Gruppe 600,-- EUR als Sockelbetrag zuzüglich eines Erhöhungsbetrages von 110,-- EUR je Fraktions- oder Gruppenmitglied, begrenzt auf die tatsächlich entstandenen und nachgewiesenen Kosten.
- (2) Über die Verwendung der Zuwendungen im jeweiligen Haushaltsjahr ist ein Nachweis in einfacher Form zu führen, der jeweils bis zum 31.03. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres der Bürgermeisterin oder dem Bürgermeister vorzulegen ist.

§ 15

Inkrafttreten

Die Satzung tritt rückwirkend zum 01.11.2016 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung der Gemeinde Rastede vom 19.09.2001 über den Ersatz von Auslagen und Verdienstaussfall sowie über Aufwandsentschädigung für Ratsmitglieder und sonstige in der Gemeinde ehrenamtlich tätige Personen in der Fassung der 4. Satzung zur Änderung der Satzung der Gemeinde Rastede über den Ersatz von Auslagen und Verdienstaussfall sowie über Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder und sonstige in der Gemeinde ehrenamtlich tätige Personen vom 18.06.2013 außer Kraft.

Rastede, den 28. Februar 2017

(Dienstsiegel)

von Essen
Bürgermeister

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2017/027

freigegeben am **13.02.2017**

GB 2

Sachbearbeiter/in: Padecken, Vievien

Datum: 02.02.2017

Verordnung über den Mindestabstand von Spielhallen

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
N	27.02.2017	Verwaltungsausschuss
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

Die Verordnung über den Mindestabstand von Spielhallen innerhalb der Gemeinde Rastede (Mindestabstandsverordnung) wird in der als Anlage beigefügten Fassung beschlossen.

Sach- und Rechtslage:

Gemäß § 10 Abs. 2 Niedersächsisches Glücksspielgesetz (NGLüSpG) vom 17.12.2007 muss der Mindestabstand zwischen Spielhallen 100 Meter (Luftlinie) betragen. Die Gemeinden können jedoch bei Vorliegen eines öffentlichen Bedürfnisses oder besonderer örtlicher Verhältnisse für ihr Gebiet oder Teile davon durch Verordnung einen geringeren Mindestabstand von mindestens 50 Metern oder einen größeren Mindestabstand von bis zu 500 Metern festlegen.

Ziele des NGLüSpG sind u. a.

- das Entstehen von Glücksspielsucht und Wettsucht zu verhindern und die Voraussetzungen für eine wirksame Suchtbekämpfung zu schaffen,
- durch ein begrenztes Glücksspielangebot eine geeignete Alternative zum nicht erlaubten Glücksspiel zu schaffen sowie den natürlichen Spieltrieb der Bevölkerung in geordnete und überwachte Bahnen zu lenken und der Entwicklung und Ausbreitung von unerlaubten Glücksspielen in Schwarzmärkten entgegenzuwirken,
- den Jugend- und Spielerschutz zu gewährleisten.

Bislang gibt es in der Gemeinde Rastede keine Verordnung über eine entsprechende Regelung des Mindestabstands. Fraglich ist zumindest, ob der gesetzliche Mindestabstand für die Gemeinde Rastede ausreichend ist, um den Zielen des NGLüSpG gerecht zu werden.

Derzeit werden in Rastede an drei Standorten Spielhallen betrieben:

Extra Games Entertainment GmbH (3 Hallen), Raiffeisenstraße 32
Berman Automaten GmbH (2 Hallen), Oldenburger Str. 229
Euro Handel GmbH / Nasibi Sakar (2 Hallen), Bahnhofstr. 34 / 34 B.

Die bestehenden Standorte haben untereinander einen Abstand von mindestens 400 Metern. Übergangsweise ist bis zum 30.06.2017 der Betrieb mehrerer bereits bestehender Spielhallen an einem Standort noch statthaft. Ohne eine Mindestabstandsverordnung können sich jederzeit neue Spielhallen in den „Zwischenräumen“ ansiedeln, sodass die Verwaltung mit dem Satzungsentwurf empfiehlt, den Mindestabstand dauerhaft auf 400 m fest zu legen.

Nach Aussage der Deutschen Hauptstelle für Suchtfragen besteht ein eindeutiger Zusammenhang zwischen der leichten Verfügbarkeit und Griffnähe eines Spielangebotes und einem verstärkten Nachfrageverhalten.

Bereits jetzt verfügt der nordwestliche Teil des Hauptorts über eine hohe Spielautomatendichte. Durch einen größeren Mindestabstand wird der verdichteten Ansiedlung von Spielhallen im Kernort entgegengewirkt.

Die Festlegung eines größeren Mindestabstands wird daher als wichtiger Bestandteil zur Suchtprävention angesehen.

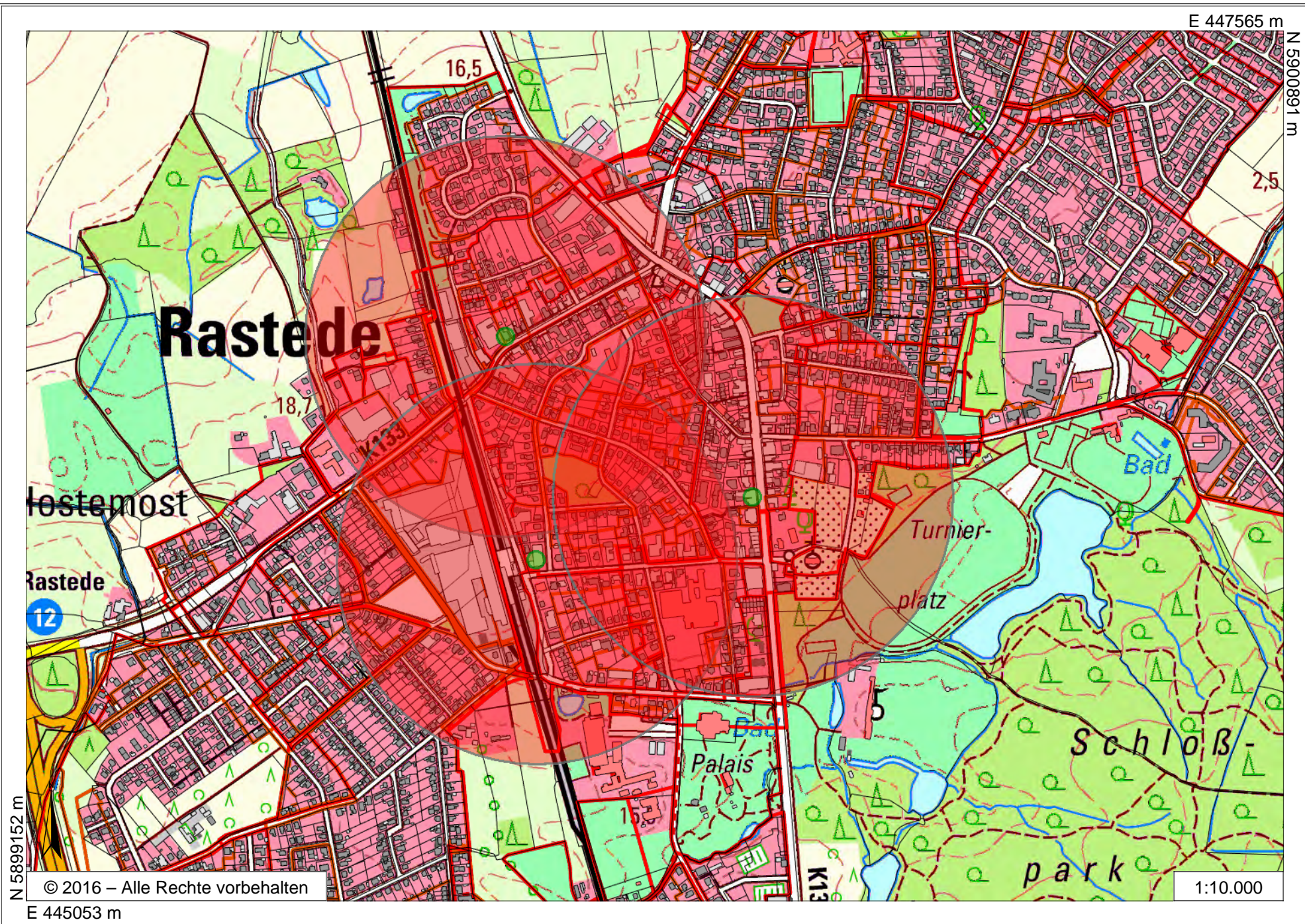
Anzumerken ist abschließend noch, dass diese Mindestabstandsregelung lediglich auf Spielhallen und nicht auf einzelne Geldspielgeräte (z. B. in einem Imbiss) Anwendung findet.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlagen:

1. Übersichtskarte Radius 400 Meter
2. Verordnung über den Mindestabstand von Spielhallen innerhalb der Gemeinde Rastede (Mindestabstandsverordnung)



Verordnung über den Mindestabstand von Spielhallen innerhalb der Gemeinde Rastede (Mindestabstandsverordnung)

Aufgrund des § 10 Abs. 2 des Niedersächsischen Glücksspielgesetzes vom 17. Dezember 2007 (Nds. GVBl. S. 756), zuletzt geändert durch Art. 8 des Haushaltsbegleitgesetzes 2017 vom 15.12.2016 (Nds. GVBl. S. 301), hat der Rat der Gemeinde Rastede am 28.02.2017 folgende Verordnung beschlossen:

§ 1

Zwischen Spielhallen im Sinne des Glücksspielstaatsvertrages (GlüStV) und des Niedersächsischen Glücksspielgesetzes (NGLüSpG) ist im gesamten Gebiet der Gemeinde Rastede ein Mindestabstand von 400 Metern (Luftlinie) einzuhalten.

§ 2

Diese Verordnung tritt am Tage nach ihrer Bekanntmachung in Kraft.

Rastede, 28.02.2017

gez. von Essen
Bürgermeister

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2016/208

freigegeben am **10.01.2017**

GB 2

Sachbearbeiter/in: Düring, Andre

Datum: 20.12.2016

Aufhebung der Sanierungssatzung ehemalige Schlossgärtnerei

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	23.01.2017	Ausschuss für Bau, Planung, Umwelt und Straßen
N	24.01.2017	Verwaltungsausschuss
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

Die als Anlage beigefügte Satzung der Gemeinde Rastede über die Aufhebung der Satzung über die förmliche Festlegung des Sanierungsgebiets „Ehemalige Schlossgärtnerei“ vom 08.02.2011 wird beschlossen.

Sach- und Rechtslage:

In dem Gebiet der ehemaligen Schlossgärtnerei wurden seinerzeit städtebauliche Missstände und Mängel festgestellt, die die Durchführung einer Sanierungsmaßnahme notwendig machten. Im Rahmen eines städtebaulichen Vertrages wurden Planungsleistungen vereinbart, welche die Erstellung einer Sanierungssatzung sowie eine Änderung des Flächennutzungsplanes und die Aufstellung eines Bebauungsplanes für das betreffende Gebiet zum Ziel hatten.

Mittlerweile ist der Bereich der ehemaligen Schlossgärtnerei vollständig erschlossen und nahezu vollständig bebaut. Insoweit wurde Sanierungsziel erreicht. Gemäß § 162 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 Baugesetzbuch (BauGB) ist die Sanierungssatzung aufzuheben, wenn die Sanierung durchgeführt ist. Die Aufhebung ergeht gemäß § 162 Abs. 2 S. 1 BauGB als Satzung.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Anlagen:

Aufhebungssatzung.

Satzung
der Gemeinde Rastede über die Aufhebung der Satzung über die
förmliche Festlegung des Sanierungsgebiets „ehemalige
Schloßgärtnerei“ vom 08.02.2011

Aufgrund § 162 Baugesetzbuch (BauGB) i.V.m. § 10 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz in der jeweils geltenden Fassung hat der Rat der Gemeinde Rastede in seiner Sitzung am 28.02.2017 folgende Satzung beschlossen:

§ 1

Aufhebung

Die Satzung über die förmliche Festlegung des Sanierungsgebiets „ehemalige Schloßgärtnerei“ vom 08.02.2011 wird aufgehoben.

§ 2

Inkrafttreten

Diese Satzung wird gemäß § 162 Abs. 2 BauGB mit ihrer Bekanntmachung rechtsverbindlich.

Gemeinde Rastede
Der Bürgermeister

Rastede, den 28.02.2017

Dieter von Essen

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2016/209

freigegeben am **09.01.2017**

Stab

Sachbearbeiter/in: Dudek

Datum: 22.12.2016

Haushalt 2011 - Beschluss über die Jahresrechnung 2011 - Entlastung des Bürgermeisters

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	20.02.2017	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	27.02.2017	Verwaltungsausschuss
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

1. Die Ergebnisse des Jahresabschlusses - ohne Überschussverwendung - werden wie folgt festgestellt:

Ordentliches Ergebnis:	Überschuss in Höhe von 3.987.347,26 Euro
Außerordentliches Ergebnis:	Fehlbetrag in Höhe von 319.241,72 Euro

2. Überschussverwendung:
 - a. Vom ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.987.347,26 Euro wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung zentrale Abwasserbeseitigung in Höhe von 100.654,63 Euro dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt. Das ordentliche Ergebnis reduziert sich dadurch auf 3.886.692,63 Euro

 - b. Vom verbliebenen v.g. ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.886.692,63 Euro wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung dezentrale Abwasserbeseitigung in Höhe von 17.847,82 Euro dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt. Das ordentliche Ergebnis reduziert sich dadurch auf 3.868.844,81 Euro

 - c. Dem verbliebenen v.g. ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.868.844,81 Euro wird das Defizit der kostenrechnenden Einrichtung Straßenreinigung in Höhe von 17.909,68 Euro durch den Sonderposten für Gebührenaussgleich erstattet. Das ordentliche Ergebnis erhöht sich dadurch auf 3.886.754,49 Euro.

 - d. Dem verbliebenen v.g. ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.886.754,49 Euro wird das Defizit der kostenrechnenden Einrichtung Wochenmarkt

- e. Der verbleibende Überschuss von 3.886.846,66 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt, soweit er nicht für die Deckung des Fehlbetrages des außerordentlichen Ergebnisses benötigt wird. Nach Abzug des Fehlbetrages des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 319.241,72 Euro verbleibt ein Überschuss in Höhe von 3.567.604,94 Euro, der der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt wird.
3. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011 wird unter Berücksichtigung der vorstehenden Punkte beschlossen.
4. Dem Bürgermeister wird für das Haushaltsjahr 2011 Entlastung erteilt.

Sach- und Rechtslage:

Nach § 129 Abs. 1 NKomVG stellt der Bürgermeister die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses fest und legt ihn dem Rat mit dem jeweiligen Schlussbericht der Rechnungsprüfung und mit einer eigenen Stellungnahme zu diesem Bericht vor. Der Rat beschließt über den Jahresabschluss und die Entlastung des Bürgermeisters.

Die Verwaltung hat unverzüglich nach Ausfertigung des Jahresabschlusses 2011 diesen dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegt. Die Prüfung wurde durchgeführt und darüber der anliegende Prüfbericht ausgefertigt. Zu den Prüfungsbemerkungen des Rechnungsprüfungsamtes ist eine Stellungnahme erstellt worden. Sie ist in der Anlage beigefügt. Im Ergebnis ergeben sich keine Feststellungen oder Beanstandungen, die einer Entlastung des Bürgermeisters entgegenstehen.

Ein positives Jahresergebnis ist immer das Ziel einer Kommune. Der gegebenenfalls vorhandene Überschuss muss im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten verwendet und ein Fehlbetrag muss nach den gesetzlichen Vorgaben im Rahmen der gegebenen Möglichkeiten ausgeglichen werden.

Die Verwaltung schlägt dem Rat vor, den Überschuss des ordentlichen Ergebnishaushaltes zunächst „nur“ der Überschussrücklage und nicht schon dem Reinvermögen zuzuschlagen. Die Überschussrücklage kann für den Ausgleich von Fehlbeträgen verwendet werden. Ein solcher Ausgleich aus dem Reinvermögen heraus ist ohne weiteres nicht möglich. Mit der Zuführung zum Reinvermögen würde der Rat zum Ausdruck bringen wollen, einen Jahresüberschuss zu einem „verfestigten“ Eigenkapital zu machen, auf das ohne besondere Gründe nicht zurückgegriffen werden soll. Die Verwaltung schlägt vor, von einer Zuführung zum Reinvermögen noch Abstand zu nehmen, bis über einen mittelfristigen Zeitraum hinweg die Entwicklung der doppischen Haushaltsergebnisse besser bewertet werden kann und auch feststeht, dass der Haushalt strukturell keine Defizite aufweist.

Die in dem Beschlussvorschlag genannten Beträge finden sich so direkt nicht in der Bilanz. Dafür gibt es zwei Gründe:

- Das in der Bilanz unter der Position 1.3.2.1 ausgewiesene Jahresergebnis von 3.668.105,54 Euro ist das kumulierte Jahresergebnis des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ohne Überschussverwendung und Fehlbetragsdeckung. Die Einzelbeträge finden sich in der Gesamtergebnisrechnung.
- Die unter 1.3.1 und 1.3.2.0 ausgewiesenen Beträge sind nicht korrekt, was aber insgesamt das bilanzielle Ergebnis nicht falsch darstellt, wie das Rechnungsprüfungsamt in seinem Prüfungsbericht festgestellt hat. Die nicht korrekte Ausweisung der Beträge liegt an einer falschen Kontenhinterlegung zu den Bilanzpositionen.
- Zahlenmäßige Gesamtdarstellung der Überschüsse und ihre Verwendung:

ordentliches Ergebnis:	3.987.347,26
Überschussverwendung:	
- Entnahme Überschuss zentrale Abwasserbeseitigung	- 100.654,63
- Entnahme Überschuss dezentrale Abwasserbeseitigung	-17.847,82
- Ausgleich Defizit kostenrechn. Einricht. Straßenreinigung	17.090,68
- Ausgleich Defizit kostenrechn. Einrichtung Wochenmarkt	92,17
Zwischenergebnis:	3.886.846,66
- Ausgleich Fehlbetrag außerordentliches Ergebnis:	-319.241,72
	3.567.604,94
außerordentliches Ergebnis (Fehlbetrag):	-319.241,72
- Verrechnung mit dem ordentlichen Ergebnis 2011:	319.241,72
	0,00

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt.

Anlagen:

Anlage 1: Jahresrechnung 2011

Anlage 2: Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes

Anlage 3: Stellungnahme der Verwaltung zum Prüfbericht



Jahresrechnung 2011

Inhaltsverzeichnis

Feststellungserklärung	3-4
Gesamtrechnung = Ergebnisrechnung u. Finanzrechnung	5-8
Teilhaushalte:	
TH1_01 Gemeindeorgane	9-14
TH2_01 Gleichstellungsbeauftragte	15-20
TH3_01 Stabstelle, Personal- und Organisation	21-28
TH3_02 Stabstelle, Haushalt und Finanzen	29-36
TH3_03 Stabstelle, Wirtschaftsförderung, Einrichtungen, Unternehmen, Tourismus	37-46
TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft, Hochbau	47-56
TH5-01 Soziale Leistungen	57-74
TH5_011 Angelegenheiten der Kinder u. Jugendlichen	75-94
TH5_02 Ordnungsangelegenheiten, Allgem. Einrichtungen	95-112
TH5_021 Angelegenheit der Schulen	113-134
TH5_022 Heimat und Kulturpflege	135-150
TH5_023 Gesundheit und Sport	151-164
TH6_01 Räumliche Planung und Entwicklung, Tiefbau, Natur- und Landschaftspflege	165-190
Th6_02 Beziehungen zum Bauhof	191-196
Bilanz	197-202
Anhang zur Jahresrechnung	203-230
Anlagen zum Anhang	231
- Rechenschaftsbericht	232-236
- Anlagenübersicht	237-238
- Schuldenübersicht	239
- Forderungsübersicht	240
- Nebenrechnung nach § 56 GemHKVO	241-242



Jahresrechnung 2011

Feststellungserklärung

Feststellungserklärung zum Jahresabschluss 2011

Der Jahresabschluss zum 31.12.2011 der Gemeinde Rastede wurde gemäß den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und der Niedersächsischen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) aufgestellt.

Der Jahresabschluss enthält alle in § 128 NKomVG geforderten Bestandteile und Anlagen.

Gemäß § 128 Abs. 1 NKomVG wird hiermit die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2011 festgestellt.

Rastede, den 05.08.2015

Dudek
Leiter Fachbereich Haushalt und Finanzen

von Essen
Bürgermeister



Jahresrechnung 2011

Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 Vorjahr	Ergebnis 2011 Haushaltsjahr	Ansatz 2011 Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-15.587.277,05	-15.772.565,49	-13.908.000,00	1.864.565,49	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.511.710,52	-3.446.114,65	-3.114.050,00	332.064,65	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.574.072,02	-1.583.325,79	-1.581.155,70	2.170,09	
04. sonstige Transfererträge	-415.753,58	-278.268,26	-222.700,00	55.568,26	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.023.384,60	-3.111.496,55	-3.048.379,00	63.117,55	
06. privatrechtliche Entgelte	-2.242.999,65	-3.107.911,55	-1.497.856,00	1.610.055,55	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-711.217,59	-888.168,45	-832.550,00	55.618,45	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-138.356,58	-240.699,65	-46.289,00	194.410,65	
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen	884.306,47	481.149,13	587.000,00	105.850,87	
11. sonstige ordentliche Erträge	-623.067,71	-872.289,99	-797.496,00	74.793,99	
12.= Summe ordentliche Erträge	-27.943.532,83	-28.819.691,25	-24.461.475,70	4.358.215,55	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.099.976,02	6.379.141,36	6.006.135,00	-373.006,36	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.811.298,41	5.119.799,63	5.691.334,00	571.534,37	
16. Abschreibungen	2.756.943,99	2.903.579,35	2.182.191,00	-721.388,35	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109.590,19	54.340,75	245.000,00	190.659,25	
18. Transferaufwendungen	8.939.434,88	8.731.023,87	8.334.850,00	-396.173,87	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.568.053,28	1.644.459,03	1.523.290,00	-121.169,03	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	24.285.296,77	24.832.343,99	23.982.800,00	-849.543,99	
21. ordentliches Ergebnis	-3.658.236,06	-3.987.347,26	-478.675,70	3.508.671,56	
22. außerordentliche Erträge	-165.363,93	-410.530,11		410.530,11	
23. außerordentliche Aufwendungen	357.893,42	729.771,83		-729.771,83	
24. außerordentliches Ergebnis	192.529,49	319.241,72		-319.241,72	
Jahresergebnis	-3.465.706,57	-3.668.105,54	-478.675,70	3.189.429,84	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-15.230.756,59	-16.023.233,31	-13.908.000,00	2.115.233,31	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.556.948,92	-3.545.719,46	-3.114.050,00	431.669,46	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-382.932,06	-266.696,77	-222.700,00	43.996,77	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.021.831,95	-3.129.093,96	-3.048.379,00	80.714,96	
05. privatrechtliche Entgelte	-186.950,94	-200.758,62	-240.356,00	-39.597,38	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-917.858,41	-980.527,87	-832.550,00	147.977,87	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-133.896,02	-247.618,47	-46.289,00	201.329,47	
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände	-4.010,62	-414,71		414,71	
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-474.775,39	-944.990,28	-846.245,00	98.745,28	
10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.909.960,90	-25.339.053,45	-22.258.569,00	3.080.484,45	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	5.840.867,82	5.955.946,06	5.965.400,00	9.453,94	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GWG	5.007.443,25	5.494.527,30	5.691.334,00	196.806,70	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	109.590,19	54.334,20	245.000,00	190.665,80	
15. Transferauszahlungen	8.959.639,88	8.427.149,97	8.334.850,00	-92.299,97	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.544.243,45	1.764.499,59	1.638.146,00	-126.353,59	
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.461.784,59	21.696.457,12	21.874.730,00	178.272,88	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.448.176,31	-3.642.596,33	-383.839,00	3.258.757,33	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.250.552,86	-989.402,07	-1.795.100,00	-805.697,93	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.276.625,90	-1.440.734,61	-1.418.000,00	22.734,61	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-2.400.431,70	-3.358.489,08	-2.094.100,00	1.264.389,08	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	-13.037,94	13.037,94		-13.037,94	
23. sonstige Investitionstätigkeit	-7.843,30	-8.235,47	-8.235,00	0,47	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-4.948.491,70	-5.783.823,29	-5.315.435,00	468.388,29	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Auszahl. f.d. Erw. v. Grdstcken. u. Gebäuden	1.218.278,16	681.919,37	1.591.000,00	909.080,63	
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.355.527,03	5.902.397,43	7.414.112,00	1.511.714,57	
27. Auszahl. f.d. Erw.v. bewegl. Sachvermögen	380.582,62	467.568,84	268.124,00	-199.444,84	
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	10.000,00	84,28	25.000,00	24.915,72	
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	457.075,91	495.281,01	393.500,00	-101.781,01	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	75.268,78	20.883,73	101.425,00	80.541,27	
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.496.732,50	7.568.134,66	9.793.161,00	2.225.026,34	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.548.240,80	1.784.311,37	4.477.726,00	2.693.414,63	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.899.935,51	-1.858.284,96	4.093.887,00	5.952.171,96	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-474.100,00	-166.400,00	-5.846.710,00	-5.680.310,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	240.284,85	1.565.097,40	1.752.823,00	187.725,60	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-233.815,15	1.398.697,40	-4.093.887,00	-5.492.584,40	
37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-2.133.750,66	-459.587,56	0,00	459.587,56	
38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-2.895.635,52	-5.183.284,57		5.183.284,57	
39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen	3.463.492,07	5.179.753,58		-5.179.753,58	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	567.856,55	-3.530,99		3.530,99	
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	-3.847.913,91	-5.453.853,89		-5.453.853,89	
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-5.453.853,89	-5.915.460,94	0,00	-5.915.460,94	



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 1_01

Gemeindeorgane

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH1_01 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-70,00				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.142,50	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.212,50	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	255.123,79	213.666,23	230.700,00	17.033,77	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.424,38	28.044,55	28.500,00	455,45	
16. Abschreibungen	51,00	1.747,30		-1.747,30	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	13.603,99	15.838,00		-15.838,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	158.732,91	154.816,55	176.300,00	21.483,45	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	441.936,07	414.112,63	435.500,00	21.387,37	
21. ordentliches Ergebnis	439.723,57	414.112,63	435.500,00	21.387,37	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	4.842,40	1.738,17		-1.738,17	
24. außerordentliches Ergebnis	4.842,40	1.738,17		-1.738,17	
25. Jahresergebnis	444.565,97	415.850,80	435.500,00	19.649,20	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-444.565,97	-801.205,12	-435.500,00	365.705,12	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		385.354,32		-385.354,32	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-444.565,97	-415.850,80	-435.500,00	-19.649,20	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH1_01 Gemeindeorgane

Produkt P1.01.00.111100 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-70,00				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.142,50	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.212,50	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	255.123,79	213.666,23	230.700,00	17.033,77	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.424,38	28.044,55	28.500,00	455,45	
16. Abschreibungen	51,00	1.747,30		-1.747,30	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	13.603,99	15.838,00		-15.838,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	158.732,91	154.816,55	176.300,00	21.483,45	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	441.936,07	414.112,63	435.500,00	21.387,37	
21. ordentliches Ergebnis	439.723,57	414.112,63	435.500,00	21.387,37	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	4.842,40	1.738,17		-1.738,17	
24. außerordentliches Ergebnis	4.842,40	1.738,17		-1.738,17	
25. Jahresergebnis	444.565,97	415.850,80	435.500,00	19.649,20	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-444.565,97	-801.205,12	-435.500,00	365.705,12	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		385.354,32		-385.354,32	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-444.565,97	-415.850,80	-435.500,00	-19.649,20	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte	-70,00				
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-70,00				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	268.748,89	217.774,93	230.700,00	12.925,07	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	14.702,88	28.604,55	28.500,00	-104,55	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	13.603,99	15.838,00		-15.838,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	172.556,62	155.088,30	176.300,00	21.211,70	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	469.612,38	417.305,78	435.500,00	18.194,22	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	469.542,38	417.305,78	435.500,00	18.194,22	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	255,00				
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen		8.483,30	10.000,00	1.516,70	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	255,00	8.483,30	10.000,00	1.516,70	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	255,00	8.483,30	10.000,00	1.516,70	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	469.797,38	425.789,08	445.500,00	19.710,92	
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	469.797,38	425.789,08	445.500,00	19.710,92	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH1_01 Gemeindeorgane

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.000010.525 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2010	255,00	0,00		0,00
I1.000010 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2010	255,00	0,00		0,00
I1.000012.525 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2011	0,00	8.483,30	10.000,00	1.516,70
I1.000012 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2011	0,00	8.483,30	10.000,00	1.516,70
Zwischensumme	255,00	8.483,30	10.000,00	1.516,70
Gesamtsumme	255,00	8.483,30	10.000,00	1.516,70



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 2_01

Gleichstellungsbeauftragte

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	914,23	-2.372,28	200,00	2.572,28	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.300,00	1.300,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.485,10	5.973,39	7.300,00	1.326,61	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.399,33	3.601,11	8.800,00	5.198,89	
21. ordentliches Ergebnis	7.399,33	3.601,11	8.800,00	5.198,89	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		35,40		-35,40	
24. außerordentliches Ergebnis		35,40		-35,40	
25. Jahresergebnis	7.399,33	3.636,51	8.800,00	5.163,49	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-7.399,33	-8.586,67	-8.800,00	-213,33	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		4.950,16		-4.950,16	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-7.399,33	-3.636,51	-8.800,00	-5.163,49	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Produkt P1.02.00.111200 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	914,23	-2.372,28	200,00	2.572,28	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.300,00	1.300,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.485,10	5.973,39	7.300,00	1.326,61	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.399,33	3.601,11	8.800,00	5.198,89	
21. ordentliches Ergebnis	7.399,33	3.601,11	8.800,00	5.198,89	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		35,40		-35,40	
24. außerordentliches Ergebnis		35,40		-35,40	
25. Jahresergebnis	7.399,33	3.636,51	8.800,00	5.163,49	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-7.399,33	-8.586,67	-8.800,00	-213,33	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		4.950,16		-4.950,16	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-7.399,33	-3.636,51	-8.800,00	-5.163,49	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit					
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	914,23	-2.372,28	200,00	2.572,28	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG			1.300,00	1.300,00	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.485,10	6.008,79	7.300,00	1.291,21	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.399,33	3.636,51	8.800,00	5.163,49	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.399,33	3.636,51	8.800,00	5.163,49	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	7.399,33	3.636,51	8.800,00	5.163,49	
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	7.399,33	3.636,51	8.800,00	5.163,49	



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 3_01

Stabstelle
Personal und Organisation

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_01 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-100,00		100,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.747,20	-3.066,80	-1.000,00	2.066,80	
06. privatrechtliche Entgelte	-88,55	-160,00		160,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.578,78	-8.258,62	-200,00	8.058,62	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	-45,89		45,89	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-33.190,64	-298,34	-5.696,00	-5.397,66	
12. =Summe ordentliche Erträge	-41.605,17	-11.929,65	-6.896,00	5.033,65	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	649.884,65	885.513,10	581.935,00	-303.578,10	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.204,92	51.249,86	55.000,00	3.750,14	
16. Abschreibungen	34.754,99	38.726,48	29.243,00	-9.483,48	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	36,32				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	131.357,03	286.457,84	289.600,00	3.142,16	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	998.237,91	1.261.947,28	955.778,00	-306.169,28	
21. ordentliches Ergebnis	956.632,74	1.250.017,63	948.882,00	-301.135,63	
22. außerordentliche Erträge	-6.404,98	-1.707,93		1.707,93	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.169,68	10.803,83		-10.803,83	
24. außerordentliches Ergebnis	3.764,70	9.095,90		-9.095,90	
25. Jahresergebnis	960.397,44	1.259.113,53	948.882,00	-310.231,53	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.064.098,20	-2.428.817,84	-1.053.114,00	1.375.703,84	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	7.480,39	967.095,97		-967.095,97	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	9.647,37	98.376,34		-98.376,34	
28. Saldo aus ILV	-1.046.970,44	-1.363.345,53	-1.053.114,00	310.231,53	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-86.573,00	-104.232,00	-104.232,00	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_01 Innere Verwaltung

Produkt P1.03.02.111210 Personalangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00				
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-9.936,38	0,00	-5.696,00	-5.696,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-9.936,38	0,00	-5.696,00	-5.696,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	271.819,87	508.056,63	154.035,00	-354.021,63	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.698,60	2.163,80	1.000,00	-1.163,80	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	82,80	1.016,10	1.000,00	-16,10	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	280.601,27	511.236,53	156.035,00	-355.201,53	
21. ordentliches Ergebnis	270.664,89	511.236,53	150.339,00	-360.897,53	
22. außerordentliche Erträge	-2.298,83	-1.707,93		1.707,93	
23. außerordentliche Aufwendungen	973,56	22,33		-22,33	
24. außerordentliches Ergebnis	-1.325,27	-1.685,60		1.685,60	
25. Jahresergebnis	269.339,62	509.550,93	150.339,00	-359.211,93	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-269.339,62	-612.692,82	-150.339,00	462.353,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*		103.141,89		-103.141,89	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-269.339,62	-509.550,93	-150.339,00	359.211,93	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_01 Innere Verwaltung
Produkt P1.03.02.111230 Organisation und Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-100,00		100,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.747,20	-3.066,80	-1.000,00	2.066,80	
06. privatrechtliche Entgelte	-88,55	-160,00		160,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.578,78	-8.258,62	-200,00	8.058,62	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		-45,89		45,89	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-23.254,26	-298,34		298,34	
12. =Summe ordentliche Erträge	-31.668,79	-11.929,65	-1.200,00	10.729,65	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	378.064,78	377.456,47	427.900,00	50.443,53	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.506,32	49.086,06	54.000,00	4.913,94	
16. Abschreibungen	34.754,99	38.726,48	29.243,00	-9.483,48	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	36,32				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	131.274,23	285.441,74	288.600,00	3.158,26	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	717.636,64	750.710,75	799.743,00	49.032,25	
21. ordentliches Ergebnis	685.967,85	738.781,10	798.543,00	59.761,90	
22. außerordentliche Erträge	-4.106,15				
23. außerordentliche Aufwendungen	9.196,12	10.781,50		-10.781,50	
24. außerordentliches Ergebnis	5.089,97	10.781,50		-10.781,50	
25. Jahresergebnis	691.057,82	749.562,60	798.543,00	48.980,40	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-794.758,58	-1.816.125,02	-902.775,00	913.350,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	7.480,39	863.954,08		-863.954,08	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	9.647,37	98.376,34		-98.376,34	
28. Saldo aus ILV	-777.630,82	-853.794,60	-902.775,00	-48.980,40	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-86.573,00	-104.232,00	-104.232,00	0,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-100,00		100,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.747,20	-3.066,80	-1.000,00	2.066,80	
05. privatrechtliche Entgelte	-88,55	-160,00		160,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.146,78	-7.006,91	-200,00	6.806,91	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-2.314,84	-1.753,82		1.753,82	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-797,19	-298,34		298,34	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.094,56	-12.385,87	-1.200,00	11.185,87	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	481.276,56	504.637,59	541.200,00	36.562,41	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	185.334,06	51.118,79	55.000,00	3.881,21	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	36,32				
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	130.922,50	289.693,09	289.600,00	-93,09	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	797.569,44	845.449,47	885.800,00	40.350,53	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	782.474,88	833.063,60	884.600,00	51.536,40	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	29.211,10				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	37.039,20	29.796,60	13.000,00	-16.796,60	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	9.698,83	20.883,73		-20.883,73	
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	75.949,13	50.680,33	13.000,00	-37.680,33	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	75.949,13	50.680,33	13.000,00	-37.680,33	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	858.424,01	883.743,93	897.600,00	13.856,07	
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	858.424,01	883.743,93	897.600,00	13.856,07	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH3_01 Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000001.500 Fahrstuhl	15.411,26	0,00		0,00
11.000001 Fahrstuhl	15.411,26	0,00		0,00
11.000002.500 Brandschutztüren	4.475,15	0,00		0,00
11.000002 Brandschutztüren	4.475,15	0,00		0,00
11.000007.510 2009 Sammelposten - Org. und Einrichtung	268,35	0,00		0,00
11.000007 2009 Sammelposten - Organisation	268,35	0,00		0,00
11.000014.510 2010 Sammelposten - Org. und Einrichtung	5.137,82	2.151,30		-2.151,30
11.000014 2010 Sammelposten - Org. und Einrichtung	5.137,82	2.151,30		-2.151,30
11.000015.510 2011 Sammelposten - Org. und Einrichtung	0,00	8.873,16	8.000,00	-873,16
11.000015 2011 Sammelposten - Org. und Einrichtung	0,00	8.873,16	8.000,00	-873,16
11.000149.500 Sicherheitslichtanlage	3.411,26	0,00		0,00
11.000149 Sicherheitslichtanlage	3.411,26	0,00		0,00
11.000379.510 Gebäudeinformationssystem (Software)	15.424,55	3.737,75		-3.737,75
11.000379 Gebäudeinformationssystem (Software)	15.424,55	3.737,75		-3.737,75
11.000403.510 Meso/ Digant (Software)	2.070,60	0,00		0,00
11.000403 Meso/ Digant (Software)	2.070,60	0,00		0,00
11.000588.510 Anschaffung Novell-Server	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
11.000588 Anschaffung Novell-Server	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
11.000589.510 Anschaffung Auto-CAD-Software	1.272,82	0,00		0,00
11.000589 Anschaffung Auto-CAD-Software	1.272,82	0,00		0,00
11.009001.510 2010 Sammelposten - Rathaus (Geb.)	509,00	0,00		0,00
11.009001 2010 Sammelposten - Rathaus (Geb.)	509,00	0,00		0,00
11.009002.510 11 SAP-Lizenzen	5.175,00	0,00		0,00
11.009002 11 SAP-Lizenzen	5.175,00	0,00		0,00
11.009003.510 Defibrillator, Rathaus	0,00	2.238,39		-2.238,39
11.009003 Defibrillator, Rathaus	0,00	2.238,39		-2.238,39
11.009004.500 Neuanlage Brunnen, Rathaus	4.627,91	0,00		0,00
11.009004 Neuanlage Brunnen, Rathaus	4.627,91	0,00		0,00
11.009005.510 Tauchpumpe f. Brunnenanl., Rathaus	1.285,52	0,00		0,00
11.009005 Tauchpumpe f. Brunnenanl., Rathaus	1.285,52	0,00		0,00
11.009008.510 CAD VICADO arc (Software), Rathaus (Gb1)	3.267,74	0,00		0,00
11.009008 CAD VICADO arc (Software), Rathaus (Gb1)	3.267,74	0,00		0,00
11.009009.510 Tobit David (Software), Rathaus (allg.)	683,66	0,00		0,00
11.009009 Tobit David (Software), Rathaus (allg.)	683,66	0,00		0,00
11.009010.510 Signatur-Pad 2 Stk., Rathaus (Meldeamt)	3.229,66	0,00		0,00
11.009010 Signatur-Pad 2 Stk., Rathaus (Meldeamt)	3.229,66	0,00		0,00
11.009011.510 Router Cisco 2811 (EDV), Rathaus allg.	0,00	1.483,74		-1.483,74
11.009011 Router Cisco 2811 (EDV), Rathaus allg.	0,00	1.483,74		-1.483,74
11.009012.510 2011 Sammelposten - Rathaus (Geb.)	0,00	279,00		-279,00
11.009012 2011 Sammelposten - Rathaus (Geb.)	0,00	279,00		-279,00
11.009013.510 Schreibtisch Empfang-BGM, Rathaus	0,00	2.054,00		-2.054,00
11.009013 Schreibtisch Empfang-BGM, Rathaus	0,00	2.054,00		-2.054,00
11.009014.510 David.fx 5 (1 Lizenz), Rathaus (allg.)	0,00	535,50		-535,50

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH3_01 Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.009014 David.fx 5 (1 Lizenz), Rathaus (allg.)	0,00	535,50		-535,50
I1.009015.510 Tiffany Upgrade (Software), Rathaus(Gb3)	0,00	1.915,90		-1.915,90
I1.009015 Tiffany Upgrade (Software), Rathaus(Gb3)	0,00	1.915,90		-1.915,90
I1.009016.510 Schreibtisch Empf. Erster Gem.rat, Ratha	0,00	1.427,52		-1.427,52
I1.009016 Schreibtisch Empf. Erster Gem.rat, Ratha	0,00	1.427,52		-1.427,52
I1.009020.510 ViCADO (Software), Gb1	0,00	0,00		0,00
I1.009020 ViCADO (Software), Gb1	0,00	0,00		0,00
I1.009021.510 David fx12 (Software), Rathaus allg.	0,00	3.861,55		-3.861,55
I1.009021 David fx12 (Software), Rathaus allg.	0,00	3.861,55		-3.861,55
I1.009022.510 Diktiersystem Digta, Rathaus	0,00	1.238,79		-1.238,79
I1.009022 Diktiersystem Digta, Rathaus	0,00	1.238,79		-1.238,79
Zwischensumme	66.250,30	29.796,60	13.000,00	-16.796,60
Gesamtsumme	66.250,30	29.796,60	13.000,00	-16.796,60



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 3_02

Stabstelle
Haushalt und Finanzen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_02 Allgemeine Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-15.587.277,05	-15.772.565,49	-13.908.000,00	1.864.565,49	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.954.448,00	-2.735.312,00	-2.192.800,00	542.512,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-248.955,00	-239.885,00	-253.191,00	-13.306,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-54.798,62		-53.000,00	-53.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-116.413,84	-218.717,37	-23.289,00	195.428,37	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-71.997,98	-851.339,06	-27.800,00	823.539,06	
12. =Summe ordentliche Erträge	-19.033.890,49	-19.817.818,92	-16.458.080,00	3.359.738,92	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	440.749,85	413.529,24	432.200,00	18.670,76	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.098,60	594,60	9.600,00	9.005,40	
16. Abschreibungen	145.585,43	6.282,43	18.000,00	11.717,57	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109.590,19	54.334,20	245.000,00	190.665,80	
18. Transferaufwendungen	7.179.687,00	7.095.137,29	6.593.000,00	-502.137,29	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	52.730,08	54.592,25	54.920,00	327,75	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.932.441,15	7.624.470,01	7.352.720,00	-271.750,01	
21. ordentliches Ergebnis	-11.101.449,34	-12.193.348,91	-9.105.360,00	3.087.988,91	
22. außerordentliche Erträge	-7.467,82	-32.384,93		32.384,93	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.855,13	183,93		-183,93	
24. außerordentliches Ergebnis	-2.612,69	-32.201,00		32.201,00	
25. Jahresergebnis	-11.104.062,03	-12.225.549,91	-9.105.360,00	3.120.189,91	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-342.696,79	-735.540,84	-333.720,00	401.820,84	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	30.198,72	351.819,37		-351.819,37	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-312.498,07	-383.721,47	-333.720,00	50.001,47	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-11.416.560,10	-12.609.271,38	-9.439.080,00	3.170.191,38	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.111500 Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-54.798,62		-53.000,00	-53.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-26.739,23	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-81.537,85	0,00	-53.000,00	-53.000,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	342.590,72	340.832,07	329.600,00	-11.232,07	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.098,60	290,00	3.000,00	2.710,00	
16. Abschreibungen			7.000,00	7.000,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.172,12	46.689,25	47.120,00	430,75	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	391.861,44	387.811,32	386.720,00	-1.091,32	
21. ordentliches Ergebnis	310.323,59	387.811,32	333.720,00	-54.091,32	
22. außerordentliche Erträge	-2.558,72	-4.270,85		4.270,85	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.733,20	181,00		-181,00	
24. außerordentliches Ergebnis	2.174,48	-4.089,85		4.089,85	
25. Jahresergebnis	312.498,07	383.721,47	333.720,00	-50.001,47	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-342.696,79	-735.540,84	-333.720,00	401.820,84	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	30.198,72	351.819,37		-351.819,37	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-312.498,07	-383.721,47	-333.720,00	50.001,47	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.611000 Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-15.587.277,05	-15.772.565,49	-13.908.000,00	1.864.565,49	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.954.448,00	-2.735.312,00	-2.192.800,00	542.512,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-248.955,00	-239.885,00	-253.191,00	-13.306,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-98.597,00	-179.189,00	-12.000,00	167.189,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.784,68	-814.940,35	-1.300,00	813.640,35	
12. =Summe ordentliche Erträge	-18.891.061,73	-19.741.891,84	-16.367.291,00	3.374.600,84	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.798,42	12.128,77	16.300,00	4.171,23	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		304,60	6.600,00	6.295,40	
16. Abschreibungen	46.650,33	2.134,57		-2.134,57	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.110,00	30.611,00	35.000,00	4.389,00	
18. Transferaufwendungen	7.179.687,00	7.095.137,29	6.593.000,00	-502.137,29	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.352,99	6.487,55	6.500,00	12,45	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.281.598,74	7.146.803,78	6.657.400,00	-489.403,78	
21. ordentliches Ergebnis	-11.609.462,99	-12.595.088,06	-9.709.891,00	2.885.197,06	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	30,48	0,73		-0,73	
24. außerordentliches Ergebnis	30,48	0,73		-0,73	
25. Jahresergebnis	-11.609.432,51	-12.595.087,33	-9.709.891,00	2.885.196,33	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-11.609.432,51	-12.595.087,33	-9.709.891,00	2.885.196,33	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-17.816,84	-39.528,37	-11.289,00	28.239,37	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-43.474,07	-36.398,71	-26.500,00	9.898,71	
12. =Summe ordentliche Erträge	-61.290,91	-75.927,08	-37.789,00	38.138,08	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	86.360,71	60.568,40	86.300,00	25.731,60	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	98.935,10	4.147,86	11.000,00	6.852,14	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	72.480,19	23.723,20	210.000,00	186.276,80	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.204,97	1.415,45	1.300,00	-115,45	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	258.980,97	89.854,91	308.600,00	218.745,09	
21. ordentliches Ergebnis	197.690,06	13.927,83	270.811,00	256.883,17	
22. außerordentliche Erträge	-4.909,10	-28.114,08		28.114,08	
23. außerordentliche Aufwendungen	91,45	2,20		-2,20	
24. außerordentliches Ergebnis	-4.817,65	-28.111,88		28.111,88	
25. Jahresergebnis	192.872,41	-14.184,05	270.811,00	284.995,05	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	192.872,41	-14.184,05	270.811,00	284.995,05	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-15.230.756,59	-16.023.233,31	-13.908.000,00	2.115.233,31	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.954.448,00	-2.735.312,00	-2.192.800,00	542.512,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.357,34	-4.220,85	-53.000,00	-48.779,15	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-109.785,94	-223.889,88	-23.289,00	200.600,88	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-30.418,26	-848.454,66	-27.800,00	820.654,66	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.382.766,13	-19.835.110,70	-16.204.889,00	3.630.221,70	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	421.759,94	411.312,23	432.200,00	20.887,77	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	6.753,60	594,60	9.600,00	9.005,40	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	109.590,19	54.334,20	245.000,00	190.665,80	
15. Transferauszahlungen	7.177.435,00	6.794.108,00	6.593.000,00	-201.108,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	53.402,61	54.685,14	54.920,00	234,86	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.768.941,34	7.315.034,17	7.334.720,00	19.685,83	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.613.824,79	-12.520.076,53	-8.870.169,00	3.649.907,53	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-7.843,30	-8.235,47	-8.235,00	0,47	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-7.843,30	-8.235,47	-8.235,00	0,47	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit			101.425,00	101.425,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			101.425,00	101.425,00	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.843,30	-8.235,47	93.190,00	101.425,47	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-10.621.668,09	-12.528.312,00	-8.776.979,00	3.751.333,00	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			-5.145.310,00	-5.145.310,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	24.486,97	1.342.822,50	1.525.323,00	182.500,50	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	24.486,97	1.342.822,50	-3.619.987,00	-4.962.809,50	
37. Finanzmittelveränderung	-10.597.181,12	-11.185.489,50	-12.396.966,00	-1.211.476,50	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH3_02 Allgemeine Finanzen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.000391.525 Auszahlung Kredit Naturbad Hahn, Wehnert	0,00	0,00		0,00
I1.000391.525.001 Auszahlung Kredit Bauhof (Fahrzeug)	0,00	0,00	101.425,00	101.425,00
I1.000391.525.002 Auszahlung Kredit an Bauhof 2012	0,00	0,00		0,00
I1.000391.565.001 Vergebener Kredit AWG	0,00	0,00		0,00
I1.000391.565.002 Vergebener Kredit Regiebetrieb Bauhof	-7.843,30	-8.235,47	-8.235,00	0,47
I1.000391.565.003 Vergebener Kredit Naturbad Hahn, Wehnert	0,00	0,00		0,00
I1.000391 Vergebene Kredite	-7.843,30	-8.235,47	93.190,00	101.425,47
Zwischensumme	-7.843,30	-8.235,47	93.190,00	101.425,47
Gesamtsumme	-7.843,30	-8.235,47	93.190,00	101.425,47

Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 3_03

Stabstelle
Wirtschaftsförderung,
Einrichtungen, Unternehmen
Tourismus

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-274.888,29	-288.762,26	-215.000,00	73.762,26	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-61.212,30		61.212,30	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-21.743,24	-21.936,39	-23.000,00	-1.063,61	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	115.393,74	315.254,65	195.000,00	-120.254,65	
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.037,66	-16.935,41		16.935,41	
12. =Summe ordentliche Erträge	-182.275,45	-73.591,71	-43.000,00	30.591,71	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	86.575,42	128.499,59	127.500,00	-999,59	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.694,58	3.883,31	22.900,00	19.016,69	
16. Abschreibungen	16.874,79	23.574,44	5.105,00	-18.469,44	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	404.455,16	270.042,57	260.000,00	-10.042,57	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	28.858,63	58.079,14	1.000,00	-57.079,14	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	555.458,58	484.079,05	416.505,00	-67.574,05	
21. ordentliches Ergebnis	373.183,13	410.487,34	373.505,00	-36.982,34	
22. außerordentliche Erträge	-25,03	-46,73		46,73	
23. außerordentliche Aufwendungen	869,92	6.697,84		-6.697,84	
24. außerordentliches Ergebnis	844,89	6.651,11		-6.651,11	
25. Jahresergebnis	374.028,02	417.138,45	373.505,00	-43.633,45	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-833,88	-230,89		230,89	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	51.263,11	68.368,13	44.482,08	-23.886,05	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	12.165,61	9.551,14		-9.551,14	
28. Saldo aus ILV	62.594,84	77.688,38	44.482,08	-33.206,30	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	436.622,86	494.826,83	417.987,08	-76.839,75	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.535000 Kombinierte Versorgung (Strom/Gas)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-61.212,30		61.212,30	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		-61.212,30		61.212,30	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81,40				
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.395,25	57.193,42		-57.193,42	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	26.476,65	57.193,42		-57.193,42	
21. ordentliches Ergebnis	26.476,65	-4.018,88		4.018,88	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		6.529,24		-6.529,24	
24. außerordentliches Ergebnis		6.529,24		-6.529,24	
25. Jahresergebnis	26.476,65	2.510,36		-2.510,36	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*			13.072,20	13.072,20	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV			13.072,20	13.072,20	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	26.476,65	2.510,36	13.072,20	10.561,84	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-274.888,29	-288.762,26	-215.000,00	73.762,26	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	115.393,74	315.254,65	195.000,00	-120.254,65	
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.037,66	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-160.532,21	26.492,39	-20.000,00	-46.492,39	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	86.092,13	128.006,12	126.800,00	-1.206,12	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.499,75	3.723,56	21.900,00	18.176,44	
16. Abschreibungen	16.874,79	23.574,44	1.144,00	-22.430,44	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	3.455,16	8.501,00		-8.501,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	703,50	613,80	1.000,00	386,20	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	125.625,33	164.418,92	150.844,00	-13.574,92	
21. ordentliches Ergebnis	-34.906,88	190.911,31	130.844,00	-60.067,31	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	869,92	168,60		-168,60	
24. außerordentliches Ergebnis	869,92	168,60		-168,60	
25. Jahresergebnis	-34.036,96	191.079,91	130.844,00	-60.235,91	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-454,34	-164,07		164,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	34.809,86	47.392,63	18.337,68	-29.054,95	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	34.355,52	47.228,56	18.337,68	-28.890,88	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	318,56	238.308,47	149.181,68	-89.126,79	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.573100 Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-21.743,24	-21.936,39	-23.000,00	-1.063,61	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		-16.935,41		16.935,41	
12. =Summe ordentliche Erträge	-21.743,24	-38.871,80	-23.000,00	15.871,80	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	483,29	493,47	700,00	206,53	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113,43	159,75	1.000,00	840,25	
16. Abschreibungen			3.961,00	3.961,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	401.000,00	261.541,57	260.000,00	-1.541,57	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.759,88	271,92		-271,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	403.356,60	262.466,71	265.661,00	3.194,29	
21. ordentliches Ergebnis	381.613,36	223.594,91	242.661,00	19.066,09	
22. außerordentliche Erträge	-25,03	-46,73		46,73	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-25,03	-46,73		46,73	
25. Jahresergebnis	381.588,33	223.548,18	242.661,00	19.112,82	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-66,82		66,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.453,25	20.975,50	13.072,20	-7.903,30	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	12.165,61	9.551,14		-9.551,14	
28. Saldo aus ILV	28.239,32	30.459,82	13.072,20	-17.387,62	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	409.827,65	254.008,00	255.733,20	1.725,20	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-61.211,67		61.211,67	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-21.743,24	-21.974,77	-23.000,00	-1.025,23	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.743,24	-83.186,44	-23.000,00	60.186,44	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	92.182,68	126.478,26	127.500,00	1.021,74	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	20.456,88	3.883,31	22.900,00	19.016,69	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	404.455,16	269.868,57	260.000,00	-9.868,57	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.932,43	60.164,48	1.000,00	-59.164,48	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	546.027,15	460.394,62	411.400,00	-48.994,62	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	524.283,91	377.208,18	388.400,00	11.191,82	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-53.631,00				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-278.753,54	-242.986,96	-645.000,00	-402.013,04	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	-13.037,94	13.037,94		-13.037,94	
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-345.422,48	-229.949,02	-645.000,00	-415.050,98	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	2.122,85	349.293,82	1.280.000,00	930.706,18	
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.843,79	220,15	15.000,00	14.779,85	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.000,00	84,28	25.000,00	24.915,72	
29. Aktivierbare Zuwendungen	90.617,94	57.043,35	278.200,00	221.156,65	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	120.584,58	406.641,60	1.598.200,00	1.191.558,40	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-224.837,90	176.692,58	953.200,00	776.507,42	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	299.446,01	553.900,76	1.341.600,00	787.699,24	
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	299.446,01	553.900,76	1.341.600,00	787.699,24	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.000284.510 Gew. Raiffeisenstr. - Grunderwerb	603,75	29.355,00		-29.355,00
I1.000284 Gewerbegebiet Nördl. Raiffeisenstr.	603,75	29.355,00		-29.355,00
I1.000286.565 2009 Verkauf von Gewerbeflächen	-3.865,25	0,00		0,00
I1.000286 2009 Verkauf von Gewerbeflächen	-3.865,25	0,00		0,00
I1.000289.565 2010 Verkauf von Gewerbeflächen	-274.888,29	0,00		0,00
I1.000289 2010 Verkauf von Gewerbeflächen	-274.888,29	0,00		0,00
I1.000290.565 2011 Verkauf von Gewerbeflächen	0,00	-231.326,96	-215.000,00	16.326,96
I1.000290 2011 Verkauf von Gewerbeflächen	0,00	-231.326,96	-215.000,00	16.326,96
I1.000363.525 Zuschuss 2009 SW-Beitrag (Gewerbegeb.)	0,00	0,00		0,00
I1.000363 Zuschuss 2009 SW-Beitrag (Gewerbegeb.)	0,00	0,00		0,00
I1.000367.525 Zuschuss 2010 Priv.Untern. KMU-Progr.	35.298,00	30.032,00		-30.032,00
I1.000367 Zuschuss 2010 Priv.Untern. KMU-Progr.	35.298,00	30.032,00		-30.032,00
I1.000368.525 Zuschuss 2011 Priv.Untern. KMU-Progr.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
I1.000368 Zuschuss 2011 Priv.Untern. KMU-Progr.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
I1.000581.510 Standschild Industriegebiet AK OL-Nord	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
I1.000581 Standschild Industriegebiet AK OL-Nord	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
I1.000582.510 Standschild Gew.-geb. Leuchtenburg III	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
I1.000582 Standschild Gew.-geb. Leuchtenburg III	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
I1.003001.510 BPl. 68d Westl. Tannenkrugstr. - Ankauf	1.519,10	120,07		-120,07
I1.003001.565 BPl. 68d Westl. Tannenkrugstr. - Verkauf	0,00	-11.660,00	-100.000,00	-88.340,00
I1.003001 BPl. 68d Westl. Tannenkrugstr.	1.519,10	-11.539,93	-100.000,00	-88.460,07
I1.003006.510 2010 Sammelposten - Wirtschaftsförderun	535,79	0,00		0,00
I1.003006 2010 Sammelposten - Wirtschaftsförderun	535,79	0,00		0,00
I1.003007.525 Zuschuss an EWE, Breitbandvers. Barghorn	59.590,00	0,00		0,00
I1.003007.550 Zuwendung von GLL, Breitbandver. Barghor	-53.631,00	0,00		0,00
I1.003007 Breitbandversorgung Barghorn	5.959,00	0,00		0,00
I1.003008.510 BPl. 86 Am Autobahnkreuz - Ankauf	0,00	0,00	960.000,00	960.000,00
I1.003008.565 BPl. 86 Am Autobahnkreuz - Verkauf	0,00	0,00	-330.000,00	-330.000,00
I1.003008 BPl. 86 Am Autobahnkreuz	0,00	0,00	630.000,00	630.000,00
I1.003009.500 Ankauf Gewerbeflächen, BPl.68d Tannenkr	0,00	317.901,42	320.000,00	2.098,58
I1.003009.500 Ankauf Gewerbeflächen, BPl.68d Tannenkr	0,00	317.901,42	320.000,00	2.098,58
I1.003009.510 Standschild Gew.-geb. Südl.Brombeerweg	0,00	0,00		0,00
I1.003009 Standschild Gew.-geb. Südl.Brombeerweg	0,00	0,00		0,00
I1.003012.500 BPl.68e südl. Brombeerweg - Ankauf	0,00	1.917,33		-1.917,33
I1.003012 BPl.68e südl. Brombeerweg - Ankauf	0,00	1.917,33		-1.917,33
I1.003015.525 Zuschuss an HGV f. Weihnachtsbeleuchtung	0,00	40.049,29		-40.049,29
I1.003015 Zuschuss an HGV f. Weihnachtsbeleuchtung	0,00	40.049,29		-40.049,29
I1.003016.500 Werbetafeln f.Standschild,GE Klein Feldh	0,00	220,15		-220,15
I1.003016 Werbetafeln f.Standschild,GE Klein Feldh	0,00	220,15		-220,15
I1.005001.520 Erwerb Beteiligung RWG	0,00	84,28		-84,28
I1.005001 Erwerb Beteiligung RWG	0,00	84,28		-84,28
I1.005002.520 Erwerb Beteiligung Raiba	9,02	8,35		-8,35
I1.005002 Erwerb Beteiligung Raiba	9,02	8,35		-8,35

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.005003.525 Schenkung Anteil Soz.stat. an Nordenham	13.037,94	-13.037,94		13.037,94
I1.005003 Schenkung Anteil Soz.stat. an Nordenham	13.037,94	-13.037,94		13.037,94
I1.005004.520 Beteil. an Anstalt öffentl.Rechts(Konz.)	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
I1.005004 Beteil. an Anstalt öffentl.Rechts(Konz.)	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
I1.005005.520 Erwerb Beteiligung Residenzort Rast.GmbH	10.000,00	0,00		0,00
I1.005005 Erwerb Beteiligung Residenzort Rast.GmbH	10.000,00	0,00		0,00
I1.005006.565 Einz. Veräußerung Beteiligung Soz.stat.	-13.037,94	13.037,94		-13.037,94
I1.005006 Einz. Veräußerung Beteiligung Soz.stat.	-13.037,94	13.037,94		-13.037,94
I1.086401.525 BPL.86; GE Am AK.-Zuschuss OOWV/EWE Leit	0,00	0,00	238.200,00	238.200,00
I1.086401 BPL.86; GE Am AK.-Zuschuss OOWV/EWE Leit	0,00	0,00	238.200,00	238.200,00
Zwischensumme	-224.828,88	176.700,93	953.200,00	776.499,07
Gesamtsumme	-224.828,88	176.700,93	953.200,00	776.499,07

Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 4_01

Zentrale Gebäudewirtschaft
Hochbau

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-192.358,21	-210.448,82	-161.767,70	48.681,12	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-61,45	-80,00		80,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.949.649,41	-2.787.057,84	-1.198.256,00	1.588.801,84	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.746,77	-25.441,78	-450,00	24.991,78	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	768.912,73	165.894,48	392.000,00	226.105,52	
11. sonstige ordentliche Erträge	-24.403,63	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.416.306,74	-2.857.133,96	-968.473,70	1.888.660,26	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	910.875,09	863.658,77	842.300,00	-21.358,77	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.307.500,39	2.517.472,09	2.671.391,00	153.918,91	
16. Abschreibungen	593.923,92	715.836,91	410.500,00	-305.336,91	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		9.126,43		-9.126,43	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.769,34	133.041,87	37.890,00	-95.151,87	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.847.068,74	4.239.136,07	3.962.081,00	-277.055,07	
21. ordentliches Ergebnis	2.430.762,00	1.382.002,11	2.993.607,30	1.611.605,19	
22. außerordentliche Erträge	-15.199,69	-114.984,28		114.984,28	
23. außerordentliche Aufwendungen	228.018,59	306.179,73		-306.179,73	
24. außerordentliches Ergebnis	212.818,90	191.195,45		-191.195,45	
25. Jahresergebnis	2.643.580,90	1.573.197,56	2.993.607,30	1.420.409,74	
26a Erträge aus ILV 3811*	-3.594.922,00	-3.514.341,08	-3.518.643,08	-4.302,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.469,73	-346,33		346,33	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	126.294,37	193.306,09	119.103,32	-74.202,77	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	109.731,72	-345.446,09		345.446,09	
28. Saldo aus ILV	-3.361.365,64	-3.666.827,41	-3.399.539,76	267.287,65	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-717.784,74	-2.093.629,85	-405.932,46	1.687.697,39	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.111600 Liegenschaftsverwaltung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
	Das Produkt Liegenschaften wird ausschließlich innerhalb einer Kosten und Leistungsrechnung betrieben.					
	Das Produkt muss sich selbst tragen, weil alle anderen Produkte die Dienstleistungen des Produktes Liegenschaften „bezahlen“ müssen (= Innere Verrechnungen). Das Produkt Liegenschaften selbst behält nur die Erlöse und Kosten, die dadurch entstehen, dass Liegenschaften verwaltet werden, die nicht (mehr) in der Verantwortung anderer Produkte liegen.					
01. S						
02. Z						
03. A				-161.767,70	-161.767,70	
04. s						
05. ö	Weil die Aufwendungen des Produktes Liegenschaften in der Kostenrechnung nachgewiesen und die Erlöse auch ausschließlich dort im Verrechnungswege auf Konten der Klasse 9 (Zeilen 26 und 27) gebucht werden, ist eine Übertragung der Salden des Produktes Liegenschaften nur auf Konten der Klasse 9 möglich (siehe unten Zeilen 26 bis 27) und nicht zu Konten der Klasse 3 und 4 (Zeilen 01 bis 25).					
06. p				-156.256,00	-156.256,00	
07. k				-450,00	-450,00	
08. Z						
09. a						
10. B						
11. s						
12. =	In der Zeile 27c ist das Wirtschaftsergebnis des Produktes Liegenschaften nachgewiesen. Der Minusbetrag besagt, dass es dem Produkt Liegenschaften gelungen ist, die anderen Produkten nicht zugeordneten Liegenschaften mit einem positiven Ergebnis zu bewirtschaften (also im Saldo ein Erlös und keine verbleibenden Kosten)			-318.473,70	-318.473,70	
13. A				803.400,00	803.400,00	
14. A						
15. A				2.609.091,00	2.609.091,00	
16. A				410.500,00	410.500,00	
17. Z	Auf eine der folgenden Seiten („Teilergebnisrechnung Sonstige“) wird nachrichtlich das Wirtschaftsergebnis dieses Produktes aus der Kosten- und Leistungsrechnung dargestellt, dort aber zu den Zeilen 01 bis 25.					
18. T						
19. s				37.890,00	37.890,00	
20. =	Die Regiekosten werden ausschließlich auf dieser Seite in den Zeilen 26b und 27b nachgewiesen und nicht in Kostenrechnung.			3.860.881,00	3.860.881,00	
21. c				3.542.407,30	3.542.407,30	
22. a						
23. a						
24. a	Eine andere Buchungs- und Darstellungsform ist nicht möglich.					
25. J				3.542.407,30	3.542.407,30	
26a	Erträge aus ILV 3811*			-3.518.643,08	-3.518.643,08	
26b	Ertrag aus Umlage 91*	-1.748,06	-157,79		157,79	
27a	Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b	Aufwand aus Umlage 91*	83.562,03	147.194,86	98.588,16	-48.606,70	
27c	Aufwand aus Vorkosten 90*	102.808,03	-9.159,62		9.159,62	
28.	Saldo aus ILV	184.622,00	137.877,45	-3.420.054,92	-3.557.932,37	
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	184.622,00	137.877,45	122.352,38	-15.525,07	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.522000 Wohnbauförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.783.253,78	-2.626.855,84	-1.042.000,00	1.584.855,84	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	768.912,73	165.894,48	392.000,00	226.105,52	
11. sonstige ordentliche Erträge		0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.014.341,05	-2.460.961,36	-650.000,00	1.810.961,36	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	50.895,76	53.200,92	38.900,00	-14.300,92	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.367,44	71.450,64	62.300,00	-9.150,64	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		81.180,36		-81.180,36	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	77.263,20	205.831,92	101.200,00	-104.631,92	
21. ordentliches Ergebnis	-937.077,85	-2.255.129,44	-548.800,00	1.706.329,44	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		3.045,99		-3.045,99	
24. außerordentliches Ergebnis		3.045,99		-3.045,99	
25. Jahresergebnis	-937.077,85	-2.252.083,45	-548.800,00	1.703.283,45	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-721,67	-188,54		188,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	42.732,34	46.111,23	20.515,16	-25.596,07	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-5.020,36	-25.346,54		25.346,54	
28. Saldo aus ILV	36.990,31	20.576,15	20.515,16	-60,99	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-900.087,54	-2.231.507,30	-528.284,84	1.703.222,46	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2011TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.111600 Liegenschaftsverwaltung, nachrichtliche Werte aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-192.358,21	-210.448,82	0,00	210.448,82	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-61,45	-80,00		80,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-166.395,63	-160.202,00	0,00	160.202,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.746,77	-25.441,78	0,00	25.441,78	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-24.403,63	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-401.965,69	-396.172,60	0,00	396.172,60	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	859.979,33	810.457,85	0,00	-810.457,85	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.281.132,95	2.446.021,45	0,00	-2.446.021,45	
16. Abschreibungen	593.923,92	715.836,91	0,00	-715.836,91	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		9.126,43		-9.126,43	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.769,34	51.861,51	0,00	-51.861,51	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.769.805,54	4.033.304,15	0,00	-4.033.304,15	
21. ordentliches Ergebnis	3.367.839,85	3.637.131,55	0,00	-3.637.131,55	
22. außerordentliche Erträge	-15.199,69	-114.984,28		114.984,28	
23. außerordentliche Aufwendungen	228.018,59	303.133,74		-303.133,74	
24. außerordentliches Ergebnis	212.818,90	188.149,46		-188.149,46	
25. Jahresergebnis	3.580.658,75	3.825.281,01	0,00	-3.825.281,01	
26a Erträge aus ILV 3811*	-3.594.922,00	-3.514.341,08	0,00	3.514.341,08	
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	11.944,05	-310.939,93		310.939,93	
28. Saldo aus ILV	-3.582.977,95	-3.825.281,01	0,00	3.825.281,01	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-2.319,20	0,00	0,00	0,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-61,45	-80,00		80,00	
05. privatrechtliche Entgelte	-168.716,29	-165.219,09	-156.256,00	8.963,09	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.996,74	-27.810,74	-450,00	27.360,74	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-312,24				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.818,73	-13.660,53		13.660,53	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-193.905,45	-206.770,36	-156.706,00	50.064,36	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	893.031,42	869.349,53	842.300,00	-27.049,53	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	2.470.666,19	2.589.147,95	2.671.391,00	82.243,05	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen		9.126,43		-9.126,43	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	101.358,93	148.093,94	37.890,00	-110.203,94	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.465.056,54	3.615.717,85	3.551.581,00	-64.136,85	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.271.151,09	3.408.947,49	3.394.875,00	-14.072,49	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-2.111.490,28	-3.033.119,88	-1.432.100,00	1.601.019,88	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-2.111.490,28	-3.033.119,88	-1.432.100,00	1.601.019,88	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	1.151.055,31	329.605,69	311.000,00	-18.605,69	
26. Baumaßnahmen	898,14	9.099,04	10.000,00	900,96	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.360,11				
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen		3.956,51		-3.956,51	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.153.313,56	342.661,24	321.000,00	-21.661,24	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-958.176,72	-2.690.458,64	-1.111.100,00	1.579.358,64	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.312.974,37	718.488,85	2.283.775,00	1.565.286,15	
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	2.312.974,37	718.488,85	2.283.775,00	1.565.286,15	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.000344.500 BBPI. 63 e - Grundstücksankauf	0,00	0,00		0,00
I1.000344.565 BBPI. 63 e - Grundstücksverkauf	0,00	-61.707,24		61.707,24
I1.000344 BBPI. 63 e	0,00	-61.707,24		61.707,24
I1.000345.565 BBPI. 80 - Grundstücksverkauf	-60.729,19	-40.619,43		40.619,43
I1.000345 BBPI. 80 - Grundstücksverkauf	-60.729,19	-40.619,43		40.619,43
I1.000346.500 BBPI. 63 f - Grundstücksankauf	0,00	-9.302,66		9.302,66
I1.000346.565 BBPI. 63 f - Grundstücksverkauf	-431.248,19	-158.049,28	-152.000,00	6.049,28
I1.000346 BBPI. 63 f - Grundstücksverkauf	-431.248,19	-167.351,94	-152.000,00	15.351,94
I1.000347.500 BBPI. 78 a - Grundstücksankauf	0,00	-8.831,80		8.831,80
I1.000347.565 BBPI. 78 a - Grundstücksverkauf	-27.326,56	0,00		0,00
I1.000347 BBPI. 78 a	-27.326,56	-8.831,80		8.831,80
I1.000348.500 BBPI. 79 (3.BA) - Grundstücksankauf	398.812,87	0,00		0,00
I1.000348.500.001 BBPI. 79 (1.BA) - Grundstücksankauf	0,00	-250,00		250,00
I1.000348.500.002 BBPI. 79 (2.BA) - Grundstücksankauf	0,00	-10.587,05		10.587,05
I1.000348.500.003 BBPI. 79 (4.BA) - Grundstücksankauf	729.425,00	10.676,79		-10.676,79
I1.000348.565 BBPI. 79 (3.BA) - Grundstücksverkauf	-585.334,73	-375.351,35	-228.000,00	147.351,35
I1.000348.565.001 BBPI. 79 (1.BA) - Grundstücksverkauf	-218.256,98	-215.570,02	-103.000,00	112.570,02
I1.000348.565.002 BBPI. 79 (2.BA) - Grundstücksverkauf	-393.963,13	-175.098,92	-100.000,00	75.098,92
I1.000348.565.003 BBPI. 79 (4.BA) - Grundstücksverkauf	0,00	-1.569.788,08	-780.000,00	789.788,08
I1.000348 BBPI. 79 (südl. Schloßpark)	-69.316,97	-2.335.968,63	-1.211.000,00	1.124.968,63
I1.000349.500 BBPI. 78 b - Grundstücksankauf	0,00	332.384,60	310.000,00	-22.384,60
I1.000349.565 BBPI. 78 b - Grundstücksverkauf	0,00	0,00	-69.000,00	-69.000,00
I1.000349 BBPI. 78 b	0,00	332.384,60	241.000,00	-91.384,60
I1.000377.565 Verkauf von sonstigen Grundstücken	-841,00	0,00	-100,00	-100,00
I1.000377 Verkauf von sonstigen Grundstücken	-841,00	0,00	-100,00	-100,00
I1.000401.500 Erwerb von Grundstücken	683,00	0,00	500,00	500,00
I1.000401 Erwerb von Grundstücken	683,00	0,00	500,00	500,00
I1.000583.565 BBPI.75b-Verk. Kleingartengel.; Im Göh.	0,00	-2.220,00		2.220,00
I1.000583 BBPI.75b-Verk. Kleingartengel.; Im Göh.	0,00	-2.220,00		2.220,00
I1.000639.500 Ankauf	19.211,96	8.747,00		-8.747,00
I1.000639 BPlan Havelst.	19.211,96	8.747,00		-8.747,00
I1.014001.500 Erwerb von Straßengrundstücken	795,81	1.858,04	500,00	-1.358,04
I1.014001 Erwerb von Straßengrundstücken	795,81	1.858,04	500,00	-1.358,04
I1.014004.565 Verkauf Kleinfläche Stellenmoorweg	-65.065,00	0,00		0,00
I1.014004 Verkauf Kleinfläche Stellenmoorweg	-65.065,00	0,00		0,00
I1.014005.565 Verkauf Kleinfläche Birkenstr.	-1.330,00	0,00		0,00
I1.014005 Verkauf Kleinfläche Birkenstr.	-1.330,00	0,00		0,00
I1.014006.565 Verkauf Kleinfläche Diedr.-Freels-Str.35	-3.180,00	0,00		0,00
I1.014006 Verkauf Kleinfläche Diedr.-Freels-Str.35	-3.180,00	0,00		0,00
I1.014008.500 Erneuerung Heizung inkl. Klima, Resi	0,00	9.099,04	10.000,00	900,96
I1.014008 Erneuerung Heizung inkl. Klima, Resi	0,00	9.099,04	10.000,00	900,96
I1.014010.565 Verkauf Teilfläche Grünanl. 20/13, 45	-950,00	0,00		0,00
I1.014010 Verkauf Teilfläche Grünanl. 20/13, 45	-950,00	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.014011.565 Verkauf Grdstk., Emstr.2 u. Wapelstr.13	-311.325,00	0,00		0,00
I1.014011 Verkauf Grdstk., Emstr.2 u. Wapelstr.13	-311.325,00	0,00		0,00
I1.014013.510 Stromverteiler, Dorfplatz Nethen	2.258,25	0,00		0,00
I1.014013 Stromverteiler, Dorfplatz Nethen	2.258,25	0,00		0,00
I1.014014.565 Verkauf Kleinfläche Bolzpl. Bachstr.	-1.800,00	30,00		-30,00
I1.014014 Verkauf Kleinfläche Bolzpl. Bachstr.	-1.800,00	30,00		-30,00
I1.014015.565 Verkauf Grünfläche, RWRB Königstraße	0,00	-14.280,00		14.280,00
I1.014015 Verkauf Grünfläche, RWRB Königstraße	0,00	-14.280,00		14.280,00
I1.014016.525 Zuschuss an Eilers, Kläranl. DGH Bekh.	0,00	3.045,21		-3.045,21
I1.014016 Zuschuss an Eilers, Kläranl. DGH Bekh.	0,00	3.045,21		-3.045,21
I1.014017.500 Ankauf Räumstreifen Göhlen	0,00	2.405,12		-2.405,12
I1.014017 Ankauf Räumstreifen Göhlen	0,00	2.405,12		-2.405,12
I1.014020.565 Verkauf Flächen Nethener Seen	0,00	-250.000,00		250.000,00
I1.014020 Verkauf Flächen Nethener Seen	0,00	-250.000,00		250.000,00
I1.015002.565 BBPl. 74 (Schoolkamp) - Verkauf	0,00	-28.451,52		28.451,52
I1.015002 BBPl. 74 (Schoolkamp)	0,00	-28.451,52		28.451,52
I1.015003.500 BBPlan 93 - Ankauf	0,00	1.184,05		-1.184,05
I1.015003 BBPlan 93 - Ankauf	0,00	1.184,05		-1.184,05
I1.015004.565 BPl.50 Bolzpl. Bachstr.-Verkauf Grundstk	0,00	-101.385,05		101.385,05
I1.015004 BPl.50 Bolzpl. Bachstr.-Verkauf Grundstk	0,00	-101.385,05		101.385,05
I1.015008.500 BPl. östl. Buchenstr. - Ankauf	0,00	1.321,60		-1.321,60
I1.015008 BPl. östl. Buchenstr. - Ankauf	0,00	1.321,60		-1.321,60
Zwischensumme	-950.162,89	-2.650.740,95	-1.111.100,00	1.539.640,95
Gesamtsumme	-950.162,89	-2.650.740,95	-1.111.100,00	1.539.640,95



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 5_01

Soziale Leistungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.508,00	-1.521,00	-1.500,00	21,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-415.753,58	-278.268,26	-222.700,00	55.568,26	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-70.565,75	-59.887,62	-67.000,00	-7.112,38	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-274.351,33	-253.494,88	-307.000,00	-53.505,12	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-29.970,45	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-792.149,11	-593.171,76	-598.200,00	-5.028,24	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	404.645,64	413.710,84	405.600,00	-8.110,84	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.450,60	46.081,45	46.600,00	518,55	
16. Abschreibungen	1.220,61	231,00	51,00	-180,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	30.566,58	29.952,58	37.800,00	7.847,42	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	428.095,73	143.151,68	227.300,00	84.148,32	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	908.979,16	633.127,55	717.351,00	84.223,45	
21. ordentliches Ergebnis	116.830,05	39.955,79	119.151,00	79.195,21	
22. außerordentliche Erträge	-28.191,62	-48.818,85		48.818,85	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.937,47	54.461,49		-54.461,49	
24. außerordentliches Ergebnis	-25.254,15	5.642,64		-5.642,64	
25. Jahresergebnis	91.575,90	45.598,43	119.151,00	73.552,57	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.162,63	-573,45		573,45	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	183.798,98	236.990,13	138.553,92	-98.436,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	13.044,89	3.431,73		-3.431,73	
28. Saldo aus ILV	193.681,24	239.848,41	138.553,92	-101.294,49	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	285.257,14	285.446,84	257.704,92	-27.741,92	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.111240 Beirat f. Senioren und Behinderte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.508,00	-1.521,00	-1.500,00	21,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.508,00	-1.521,00	-1.500,00	21,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	230,81	231,00	51,00	-180,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	984,10	814,98	1.500,00	685,02	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.214,91	1.045,98	1.551,00	505,02	
21. ordentliches Ergebnis	-293,09	-475,02	51,00	526,02	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-293,09	-475,02	51,00	526,02	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-174,82	-15,21		15,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	6.484,93	4.246,95	7.806,60	3.559,65	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	6.310,11	4.231,74	7.806,60	3.574,86	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	6.017,02	3.756,72	7.857,60	4.100,88	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.311100 HzL (3. Kapitel SGB XII) - örtl. T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-18.937,16	-30.686,90	-17.000,00	13.686,90	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-6.000,00	-6.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-18.937,16	-30.686,90	-23.000,00	7.686,90	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	4.320,00	4.156,38	6.000,00	1.843,62	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.943,66	-13.003,23	17.000,00	30.003,23	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.263,66	-8.846,85	23.000,00	31.846,85	
21. ordentliches Ergebnis	-5.673,50	-39.533,75	0,00	39.533,75	
22. außerordentliche Erträge		-3.852,00		3.852,00	
23. außerordentliche Aufwendungen		17.697,54		-17.697,54	
24. außerordentliches Ergebnis		13.845,54		-13.845,54	
25. Jahresergebnis	-5.673,50	-25.688,21	0,00	25.688,21	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-5.673,50	-25.688,21	0,00	25.688,21	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311200 Hilfe z. Pflege (7.Kap. SGB XII)-örtl.T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge		-888,50		888,50	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-3.000,00	-3.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		-888,50	-3.000,00	-2.111,50	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen			3.000,00	3.000,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			3.000,00	3.000,00	
21. ordentliches Ergebnis		-888,50	0,00	888,50	
22. außerordentliche Erträge		-129,41		129,41	
23. außerordentliche Aufwendungen	129,41				
24. außerordentliches Ergebnis	129,41	-129,41		129,41	
25. Jahresergebnis	129,41	-1.017,91	0,00	1.017,91	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	129,41	-1.017,91	0,00	1.017,91	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311400 Hilfen z. Gesundheit (Kap. 5 SGB XII)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-306,72	-765,41	-300,00	465,41	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-306,72	-765,41	-300,00	465,41	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	91,76				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	306,72	-306,72	300,00	606,72	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	398,48	-306,72	300,00	606,72	
21. ordentliches Ergebnis	91,76	-1.072,13	0,00	1.072,13	
22. außerordentliche Erträge		-91,76		91,76	
23. außerordentliche Aufwendungen		306,72		-306,72	
24. außerordentliches Ergebnis		214,96		-214,96	
25. Jahresergebnis	91,76	-857,17	0,00	857,17	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	91,76	-857,17	0,00	857,17	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311500 Hilfe i. and. Lebensl. (9 Kap.SGB XII)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-3.181,55	-600,00		600,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-3.000,00	-3.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-3.181,55	-600,00	-3.000,00	-2.400,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	5.699,84	2.304,37	3.000,00	695,63	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.981,55				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.681,39	2.304,37	3.000,00	695,63	
21. ordentliches Ergebnis	5.499,84	1.704,37	0,00	-1.704,37	
22. außerordentliche Erträge		-5.572,02		5.572,02	
23. außerordentliche Aufwendungen		200,00		-200,00	
24. außerordentliches Ergebnis		-5.372,02		5.372,02	
25. Jahresergebnis	5.499,84	-3.667,65	0,00	3.667,65	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	5.499,84	-3.667,65	0,00	3.667,65	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311600 GS Alter/Erwerbsmind.(4.K.SGB XII)-ö.T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-11.345,32	-9.958,22	-7.500,00	2.458,22	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-11.345,32	-9.958,22	-7.500,00	2.458,22	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			7.500,00	7.500,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			7.500,00	7.500,00	
21. ordentliches Ergebnis	-11.345,32	-9.958,22	0,00	9.958,22	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		11.140,52		-11.140,52	
24. außerordentliches Ergebnis		11.140,52		-11.140,52	
25. Jahresergebnis	-11.345,32	1.182,30	0,00	-1.182,30	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-11.345,32	1.182,30	0,00	-1.182,30	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.311900 Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-9.375,98	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-9.375,98	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	72.735,20	71.301,58	68.400,00	-2.901,58	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.657,66	1.239,86	2.200,00	960,14	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	335,40	184,00	1.800,00	1.616,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	74.728,26	72.725,44	72.400,00	-325,44	
21. ordentliches Ergebnis	65.352,28	72.725,44	72.400,00	-325,44	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	8,00	90,33		-90,33	
24. außerordentliches Ergebnis	8,00	90,33		-90,33	
25. Jahresergebnis	65.360,28	72.815,77	72.400,00	-415,77	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-905,91	-233,53		233,53	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	58.895,41	90.898,54	47.920,92	-42.977,62	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	57.989,50	90.665,01	47.920,92	-42.744,09	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	123.349,78	163.480,78	120.320,92	-43.159,86	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.312000 Grundsicherung Arbeitssuchende SGB II

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-379.740,54	-226.911,37	-195.700,00	31.211,37	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-274.351,33	-253.494,88	-274.000,00	-20.505,12	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-20.323,39	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-674.415,26	-480.406,25	-469.700,00	10.706,25	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	310.582,63	320.582,20	314.900,00	-5.682,20	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329,80	675,06	900,00	224,94	
16. Abschreibungen	989,80				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	415.389,49	156.836,86	198.500,00	41.663,14	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	727.291,72	478.094,12	514.300,00	36.205,88	
21. ordentliches Ergebnis	52.876,46	-2.312,13	44.600,00	46.912,13	
22. außerordentliche Erträge	-28.191,62	-24.353,70		24.353,70	
23. außerordentliche Aufwendungen	95,70	22.013,86		-22.013,86	
24. außerordentliches Ergebnis	-28.095,92	-2.339,84		2.339,84	
25. Jahresergebnis	24.780,54	-4.651,97	44.600,00	49.251,97	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-905,91	-233,53		233,53	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	67.351,23	113.841,39	47.912,04	-65.929,35	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	66.445,32	113.607,86	47.912,04	-65.695,82	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	91.225,86	108.955,89	92.512,04	-16.443,85	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.312900 Verw. der GS für Arbeitsuchende

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-274.351,33	-253.494,88	-274.000,00	-20.505,12	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-20.323,39	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-294.674,72	-253.494,88	-274.000,00	-20.505,12	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	310.582,63	320.582,20	314.900,00	-5.682,20	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329,80	675,06	900,00	224,94	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.231,30	1.777,61	2.800,00	1.022,39	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	312.143,73	323.034,87	318.600,00	-4.434,87	
21. ordentliches Ergebnis	17.469,01	69.539,99	44.600,00	-24.939,99	
22. außerordentliche Erträge	-28.191,62	-24.353,70		24.353,70	
23. außerordentliche Aufwendungen	95,70	99,60		-99,60	
24. außerordentliches Ergebnis	-28.095,92	-24.254,10		24.254,10	
25. Jahresergebnis	-10.626,91	45.285,89	44.600,00	-685,89	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-905,91	-233,53		233,53	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	67.351,23	113.841,39	47.912,04	-65.929,35	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	66.445,32	113.607,86	47.912,04	-65.695,82	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	55.818,41	158.893,75	92.512,04	-66.381,71	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.313000 Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-2.242,29	-8.457,86	-2.200,00	6.257,86	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-21.000,00	-21.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.242,29	-8.457,86	-23.200,00	-14.742,14	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	15.757,46	22.076,85	21.000,00	-1.076,85	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	138,91	-559,23	2.200,00	2.759,23	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.896,37	21.517,62	23.200,00	1.682,38	
21. ordentliches Ergebnis	13.654,08	13.059,76	0,00	-13.059,76	
22. außerordentliche Erträge		-14.819,96		14.819,96	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.242,74	2.561,52		-2.561,52	
24. außerordentliches Ergebnis	1.242,74	-12.258,44		12.258,44	
25. Jahresergebnis	14.896,82	801,32	0,00	-801,32	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-606,68				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.749,69				
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	23.143,01				
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	38.039,83	801,32	0,00	-801,32	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.315400 Soziale Einricht. für Wohnungslose

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-70.565,75	-59.887,62	-67.000,00	-7.112,38	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-271,08				
12. =Summe ordentliche Erträge	-70.836,83	-59.887,62	-67.000,00	-7.112,38	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	19.818,35	20.154,31	20.400,00	245,69	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.463,14	44.166,53	43.500,00	-666,53	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	62.281,49	64.320,84	63.900,00	-420,84	
21. ordentliches Ergebnis	-8.555,34	4.433,22	-3.100,00	-7.533,22	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	866,24	451,00		-451,00	
24. außerordentliches Ergebnis	866,24	451,00		-451,00	
25. Jahresergebnis	-7.689,10	4.884,22	-3.100,00	-7.984,22	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-189,77	-30,37		30,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	8.988,31	11.429,28	16.177,80	4.748,52	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	13.044,89	3.431,73		-3.431,73	
28. Saldo aus ILV	21.843,43	14.830,64	16.177,80	1.347,16	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	14.154,33	19.714,86	13.077,80	-6.637,06	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315500 Soz. Einricht. f.Aussiedler u.Ausländer

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.509,46	1.672,75	1.900,00	227,25	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.509,46	1.672,75	1.900,00	227,25	
21. ordentliches Ergebnis	1.509,46	1.672,75	1.900,00	227,25	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	1.509,46	1.672,75	1.900,00	227,25	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-189,77	-30,37		30,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	8.066,84	10.150,41	10.912,32	761,91	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	7.877,07	10.120,04	10.912,32	792,28	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	9.386,53	11.792,79	12.812,32	1.019,53	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.315600 Andere soziale Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	3.713,42	600,00	3.300,00	2.700,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.713,42	600,00	3.300,00	2.700,00	
21. ordentliches Ergebnis	3.713,42	600,00	3.300,00	2.700,00	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	595,38				
24. außerordentliches Ergebnis	595,38				
25. Jahresergebnis	4.308,80	600,00	3.300,00	2.700,00	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-189,77	-30,44		30,44	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.262,57	6.423,56	7.824,24	1.400,68	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	10.072,80	6.393,12	7.824,24	1.431,12	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	14.381,60	6.993,12	11.124,24	4.131,12	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.508,00	-1.521,00	-1.500,00	21,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-382.932,06	-266.696,77	-222.700,00	43.996,77	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-70.210,05	-58.534,75	-67.000,00	-8.465,25	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-302.542,95	-302.313,73	-307.000,00	-4.686,27	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-757.193,06	-629.066,25	-598.200,00	30.866,25	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	393.646,52	406.940,12	405.600,00	-1.340,12	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	45.322,82	46.536,09	46.600,00	63,91	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	32.475,27	27.012,89	37.800,00	10.787,11	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	337.508,01	259.268,29	227.300,00	-31.968,29	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	808.952,62	739.757,39	717.300,00	-22.457,39	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.759,56	110.691,14	119.100,00	8.408,86	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	484,81				
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	484,81				
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	484,81				
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	52.244,37	110.691,14	119.100,00	8.408,86	
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	52.244,37	110.691,14	119.100,00	8.408,86	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_01 Arbeit und Soziales

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.018001.510 2010 Sammelposten - Seniorenbeirat	484,81	0,00		0,00
I1.018001 2010 Sammelposten - Seniorenbeirat	484,81	0,00		0,00
Zwischensumme	484,81	0,00		0,00
Gesamtsumme	484,81	0,00		0,00

Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 5_011

Angelegenheiten der
Kinder und Jugendlichen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-709.729,88	-626.354,04	-696.100,00	-69.745,96	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.170,00	-2.558,94	-2.057,00	501,94	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-250.528,75	-314.632,50	-240.100,00	74.532,50	
06. privatrechtliche Entgelte	-765,05	-11.238,00	-71.900,00	-60.662,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.109,00	-25.239,33	-20.000,00	5.239,33	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-37.779,65	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.026.082,33	-980.022,81	-1.030.157,00	-50.134,19	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.864.481,22	1.894.834,45	1.877.100,00	-17.734,45	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.388,64	154.317,48	182.200,00	27.882,52	
16. Abschreibungen	5.586,30	22.665,53	4.106,00	-18.559,53	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	980.889,07	988.245,64	1.064.850,00	76.604,36	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	47.566,66	50.330,04	73.450,00	23.119,96	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.028.911,89	3.110.393,14	3.201.706,00	91.312,86	
21. ordentliches Ergebnis	2.002.829,56	2.130.370,33	2.171.549,00	41.178,67	
22. außerordentliche Erträge	-25.937,09	-120.370,73		120.370,73	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.693,45	4.394,68		-4.394,68	
24. außerordentliches Ergebnis	-20.243,64	-115.976,05		115.976,05	
25. Jahresergebnis	1.982.585,92	2.014.394,28	2.171.549,00	157.154,72	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-5.795,38	-832,93		832,93	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	160,00				
27b Aufwand aus Umlage 91*	360.642,38	417.548,07	394.292,88	-23.255,19	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-32.944,94	45.598,65		-45.598,65	
28. Saldo aus ILV	322.062,06	462.313,79	394.292,88	-68.020,91	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.304.647,98	2.476.708,07	2.565.841,88	89.133,81	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.361200 Förderung von Kindern in Tagespflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-45,71	-15,21		15,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	2.741,54	2.575,48	7.692,24	5.116,76	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	2.695,83	2.560,27	7.692,24	5.131,97	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.695,83	2.560,27	7.692,24	5.131,97	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.362500 Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-34.496,68	-30.607,21	-30.000,00	607,21	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.057,00	-2.057,00	-2.057,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-765,05	-438,00	-500,00	-62,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.109,00	-25.239,33	-20.000,00	5.239,33	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.826,29	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-64.254,02	-58.341,54	-52.557,00	5.784,54	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	69.402,13	72.290,00	67.700,00	-4.590,00	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.734,02	41.133,77	39.600,00	-1.533,77	
16. Abschreibungen	2.057,00	2.057,00	2.057,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.422,48	2.812,71	3.400,00	587,29	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	118.615,63	118.293,48	112.757,00	-5.536,48	
21. ordentliches Ergebnis	54.361,61	59.951,94	60.200,00	248,06	
22. außerordentliche Erträge		-232,60		232,60	
23. außerordentliche Aufwendungen	838,82	213,38		-213,38	
24. außerordentliches Ergebnis	838,82	-19,22		19,22	
25. Jahresergebnis	55.200,43	59.932,72	60.200,00	267,28	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-66,82		66,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	160,00				
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.567,20	24.456,09	18.337,68	-6.118,41	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	18.347,66	24.389,27	18.337,68	-6.051,59	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	73.548,09	84.321,99	78.537,68	-5.784,31	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.363120 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	800,00	800,00	800,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	800,00	800,00	800,00	0,00	
21. ordentliches Ergebnis	800,00	800,00	800,00	0,00	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	800,00	800,00	800,00	0,00	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-15,21		15,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	13.742,58	6.231,85	5.629,08	-602,77	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	13.363,04	6.216,64	5.629,08	-587,56	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	14.163,04	7.016,64	6.429,08	-587,56	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365100 KiGa Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-97.563,28	-93.673,66	-90.000,00	3.673,66	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-25.662,00	-16.785,75	-16.500,00	285,75	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.414,31				
12. =Summe ordentliche Erträge	-126.639,59	-110.459,41	-106.500,00	3.959,41	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	241.139,22	228.060,10	230.600,00	2.539,90	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.738,23	5.985,85	7.350,00	1.364,15	
16. Abschreibungen	565,73	728,03	536,00	-192,03	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.139,01	15.398,04	17.360,00	1.961,96	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	263.582,19	250.172,02	255.846,00	5.673,98	
21. ordentliches Ergebnis	136.942,60	139.712,61	149.346,00	9.633,39	
22. außerordentliche Erträge	-11.838,97	-38.876,39		38.876,39	
23. außerordentliche Aufwendungen	274,84	206,41		-206,41	
24. außerordentliches Ergebnis	-11.564,13	-38.669,98		38.669,98	
25. Jahresergebnis	125.378,47	101.042,63	149.346,00	48.303,37	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-69,86		69,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	28.486,53	44.780,74	44.736,00	-44,74	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-14.880,58	-13.992,40		13.992,40	
28. Saldo aus ILV	13.226,41	30.718,48	44.736,00	14.017,52	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	138.604,88	131.761,11	194.082,00	62.320,89	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365200 KiGa Marienstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-109.803,89	-118.085,06	-104.800,00	13.285,06	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-47,98		47,98	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-37.477,00	-39.898,00	-38.500,00	1.398,00	
06. privatrechtliche Entgelte		-50,00		50,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-5.732,17				
12. =Summe ordentliche Erträge	-153.013,06	-158.081,04	-143.300,00	14.781,04	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	293.041,13	275.457,05	275.800,00	342,95	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.679,76	8.957,77	9.850,00	892,23	
16. Abschreibungen	376,20	647,56	403,00	-244,56	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.804,37	11.708,49	15.150,00	3.441,51	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	308.901,46	296.770,87	301.203,00	4.432,13	
21. ordentliches Ergebnis	155.888,40	138.689,83	157.903,00	19.213,17	
22. außerordentliche Erträge	-3.475,90	-10.717,73		10.717,73	
23. außerordentliche Aufwendungen	18,90	6,30		-6,30	
24. außerordentliches Ergebnis	-3.457,00	-10.711,43		10.711,43	
25. Jahresergebnis	152.431,40	127.978,40	157.903,00	29.924,60	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-69,86		69,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	36.210,60	56.674,80	55.267,20	-1.407,60	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-4.061,74	12.475,35		-12.475,35	
28. Saldo aus ILV	31.769,32	69.080,29	55.267,20	-13.813,09	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	184.200,72	197.058,69	213.170,20	16.111,51	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365300 KiGa Mühlenstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-151.798,45	-104.946,05	-150.100,00	-45.153,95	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-247,97		247,97	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-81.784,25	-109.762,00	-73.200,00	36.562,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-17.417,73				
12. =Summe ordentliche Erträge	-251.000,43	-214.956,02	-223.300,00	-8.343,98	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	553.141,68	547.817,01	540.100,00	-7.717,01	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.188,65	26.968,43	27.900,00	931,57	
16. Abschreibungen	812,69	2.196,17	579,00	-1.617,17	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.552,90	5.939,87	10.550,00	4.610,13	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	583.695,92	582.921,48	579.129,00	-3.792,48	
21. ordentliches Ergebnis	332.695,49	367.965,46	355.829,00	-12.136,46	
22. außerordentliche Erträge	-1.945,35	-44.888,33		44.888,33	
23. außerordentliche Aufwendungen	141,00	340,60		-340,60	
24. außerordentliches Ergebnis	-1.804,35	-44.547,73		44.547,73	
25. Jahresergebnis	330.891,14	323.417,73	355.829,00	32.411,27	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-69,86		69,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	48.596,21	80.424,49	65.798,28	-14.626,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-3.062,48	2.172,06		-2.172,06	
28. Saldo aus ILV	45.154,19	82.526,69	65.798,28	-16.728,41	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	376.045,33	405.944,42	421.627,28	15.682,86	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365400 KiGa Neusüdende

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-98.510,31				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-94,00				
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-32.281,50				
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-130.885,81				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	209.745,94	-4.129,84		4.129,84	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.623,15				
16. Abschreibungen	497,91		330,00	330,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.842,14				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	225.709,14	-4.129,84	330,00	4.459,84	
21. ordentliches Ergebnis	94.823,33	-4.129,84	330,00	4.459,84	
22. außerordentliche Erträge	-6.726,87	-12.387,48		12.387,48	
23. außerordentliche Aufwendungen	156,89				
24. außerordentliches Ergebnis	-6.569,98	-12.387,48		12.387,48	
25. Jahresergebnis	88.253,35	-16.517,32	330,00	16.847,32	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54				
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	33.663,01				
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	1.947,16	-8.398,86		8.398,86	
28. Saldo aus ILV	35.230,63	-8.398,86		8.398,86	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	123.483,98	-24.916,18	330,00	25.246,18	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365500 KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-101.224,65	-106.964,44	-103.800,00	3.164,44	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-47,98		47,98	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-66.376,00	-70.151,50	-51.200,00	18.951,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-5.188,65				
12. =Summe ordentliche Erträge	-172.789,30	-177.163,92	-155.000,00	22.163,92	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	405.415,58	406.793,37	396.700,00	-10.093,37	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.041,55	16.391,84	19.800,00	3.408,16	
16. Abschreibungen	452,68	769,71	201,00	-568,71	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.500,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.587,67	5.356,70	9.750,00	4.393,30	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	430.997,48	429.311,62	426.451,00	-2.860,62	
21. ordentliches Ergebnis	258.208,18	252.147,70	271.451,00	19.303,30	
22. außerordentliche Erträge	-683,35	-5.753,13		5.753,13	
23. außerordentliche Aufwendungen	370,11	329,80		-329,80	
24. außerordentliches Ergebnis	-313,24	-5.423,33		5.423,33	
25. Jahresergebnis	257.894,94	246.724,37	271.451,00	24.726,63	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-69,86		69,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	33.120,97	57.212,69	55.267,20	-1.945,49	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-11.497,72	-12.070,65		12.070,65	
28. Saldo aus ILV	21.243,71	45.072,18	55.267,20	10.195,02	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	279.138,65	291.796,55	326.718,20	34.921,65	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365600 KiGa Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-5.280,00	-65.397,62	-96.500,00	-31.102,38	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-19,00	-158,01		158,01	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.727,00	-54.792,75	-35.200,00	19.592,75	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.734,93				
12. =Summe ordentliche Erträge	-12.760,93	-120.348,38	-131.700,00	-11.351,62	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	67.136,91	295.559,53	285.400,00	-10.159,53	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.754,45	8.678,78	8.800,00	121,22	
16. Abschreibungen	628,85	1.527,11		-1.527,11	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.025,79	8.607,23	14.490,00	5.882,77	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	70.546,00	314.372,65	308.690,00	-5.682,65	
21. ordentliches Ergebnis	57.785,07	194.024,27	176.990,00	-17.034,27	
22. außerordentliche Erträge		-1.725,07		1.725,07	
23. außerordentliche Aufwendungen		183,10		-183,10	
24. außerordentliches Ergebnis		-1.541,97		1.541,97	
25. Jahresergebnis	57.785,07	192.482,30	176.990,00	-15.492,30	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-69,86		69,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	33.120,97	46.839,01	44.736,00	-2.103,01	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	1.498,27	63.339,65		-63.339,65	
28. Saldo aus ILV	34.239,70	110.108,80	44.736,00	-65.372,80	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	92.024,77	302.591,10	221.726,00	-80.865,10	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365700 Hort Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			-12.500,00	-12.500,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.221,00	-23.242,50	-25.500,00	-2.257,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-3.221,00	-23.242,50	-38.000,00	-14.757,50	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.586,97	53.230,53	61.000,00	7.769,47	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.619,99	11.253,17	14.400,00	3.146,83	
16. Abschreibungen	37,99	717,40		-717,40	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		274,20	2.350,00	2.075,80	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.244,95	65.475,30	77.750,00	12.274,70	
21. ordentliches Ergebnis	6.023,95	42.232,80	39.750,00	-2.482,80	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		33,62		-33,62	
24. außerordentliches Ergebnis		33,62		-33,62	
25. Jahresergebnis	6.023,95	42.266,42	39.750,00	-2.516,42	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-74,81	-33,48		33,48	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	13.266,18	9.176,20	7.692,24	-1.483,96	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	13.191,37	9.142,72	7.692,24	-1.450,48	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	19.215,32	51.409,14	47.442,24	-3.966,90	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365900 Förderung anderer Kindertagesstätten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-107.083,35	-106.680,00	-103.400,00	3.280,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte		-10.750,00	-71.400,00	-60.650,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-107.083,35	-117.430,00	-174.800,00	-57.370,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.975,62	13.970,05	13.800,00	-170,05	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.723,91	33.400,88	52.000,00	18.599,12	
16. Abschreibungen	157,25	14.022,55		-14.022,55	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	977.589,07	987.445,64	1.064.050,00	76.604,36	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.010.445,85	1.048.839,12	1.129.850,00	81.010,88	
21. ordentliches Ergebnis	903.362,50	931.409,12	955.050,00	23.640,88	
22. außerordentliche Erträge	-1.266,65	-5.790,00		5.790,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	3.892,89	3.081,47		-3.081,47	
24. außerordentliches Ergebnis	2.626,24	-2.708,53		2.708,53	
25. Jahresergebnis	905.988,74	928.700,59	955.050,00	26.349,41	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.411,36	-301,32		301,32	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	86.609,03	71.519,55	79.893,24	8.373,69	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-2.887,85	2.073,50		-2.073,50	
28. Saldo aus ILV	81.309,82	73.291,73	79.893,24	6.601,51	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	987.298,56	1.001.992,32	1.034.943,24	32.950,92	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.367500 Familienservicebüro

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-3.969,27		-5.000,00	-5.000,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-465,57				
12. =Summe ordentliche Erträge	-4.434,84		-5.000,00	-5.000,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.896,04	5.786,65	6.000,00	213,35	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	284,93	1.546,99	2.500,00	953,01	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	192,30	232,80	400,00	167,20	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.373,27	7.566,44	8.900,00	1.333,56	
21. ordentliches Ergebnis	1.938,43	7.566,44	3.900,00	-3.666,44	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	1.938,43	7.566,44	3.900,00	-3.666,44	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-227,18	-51,59		51,59	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.517,56	17.657,17	9.243,72	-8.413,45	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	12.290,38	17.605,58	9.243,72	-8.361,86	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	14.228,81	25.172,02	13.143,72	-12.028,30	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-731.814,67	-705.462,87	-696.100,00	9.362,87	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-250.494,15	-314.200,02	-240.100,00	74.100,02	
05. privatrechtliche Entgelte	-665,05	-11.338,00	-71.900,00	-60.562,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.109,00	-25.149,33	-20.000,00	5.149,33	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG		-232,60		232,60	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.008.082,87	-1.056.382,82	-1.028.100,00	28.282,82	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.835.510,19	1.894.769,54	1.877.100,00	-17.669,54	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	130.713,26	155.914,72	182.200,00	26.285,28	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	998.485,02	989.645,52	1.064.850,00	75.204,48	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	48.183,29	51.297,93	73.450,00	22.152,07	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.012.891,76	3.091.627,71	3.197.600,00	105.972,29	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.004.808,89	2.035.244,89	2.169.500,00	134.255,11	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-426.956,11	-390.000,00		390.000,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-426.956,11	-390.000,00		390.000,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	1.246.528,71	402.666,85	38.000,00	-364.666,85	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	71.395,26	48.434,37	25.060,00	-23.374,37	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	14.165,25	93.664,97	93.000,00	-664,97	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.332.089,22	544.766,19	156.060,00	-388.706,19	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	905.133,11	154.766,19	156.060,00	1.293,81	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.909.942,00	2.190.011,08	2.325.560,00	135.548,92	
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	2.909.942,00	2.190.011,08	2.325.560,00	135.548,92	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000069.510 2010 Sammelposten - KiGa Loy	1.389,73	0,00		0,00
11.000069 2010 Sammelposten - KiGa Loy	1.389,73	0,00		0,00
11.000070.510 2011 Sammelposten - KiGa Loy	0,00	590,03	600,00	9,97
11.000070 2011 Sammelposten - KiGa Loy	0,00	590,03	600,00	9,97
11.000073.510 2010 Sammelposten - KiGa Marienstraße	747,20	0,00		0,00
11.000073 2010 Sammelposten - KiGa Marienstraße	747,20	0,00		0,00
11.000074.510 2011 Sammelposten - KiGa Marienstraße	0,00	1.108,58	1.300,00	191,42
11.000074 2011 Sammelposten - KiGa Marienstraße	0,00	1.108,58	1.300,00	191,42
11.000077.510 2010 Sammelposten - KiGa Mühlenstraße	1.266,19	0,00		0,00
11.000077 2010 Sammelposten - KiGa Mühlenstraße	1.266,19	0,00		0,00
11.000078.510 2011 Sammelposten - KiGa Mühlenstraße	0,00	5.581,20	5.910,00	328,80
11.000078 2011 Sammelposten - KiGa Mühlenstraße	0,00	5.581,20	5.910,00	328,80
11.000082.510 2010 Sammelposten - KiGa Neusüdende	1.201,75	0,00		0,00
11.000082 2010 Sammelposten - KiGa Neusüdende	1.201,75	0,00		0,00
11.000086.510 2010 Sammelposten - KiGa Voßbarg	1.571,28	0,00		0,00
11.000086 2010 Sammelposten - KiGa Voßbarg	1.571,28	0,00		0,00
11.000087.510 2011 Sammelposten - KiGa Voßbarg	0,00	1.015,73	1.700,00	684,27
11.000087 2011 Sammelposten - KiGa Voßbarg	0,00	1.015,73	1.700,00	684,27
11.000251.500 Neubau Krippe	288.485,96	60.168,41		-60.168,41
11.000251.555 Zuschuss Neubau Krippe (Land)	0,00	-390.000,00		390.000,00
11.000251.555.001 Zuschuss Neubau Krippe (LK)	0,00	0,00		0,00
11.000251 Neubau Krippe	288.485,96	-329.831,59		329.831,59
11.000399.525 Zuschuss an Diak. Wahnbr., Erweiter. Kiga	14.165,25	0,00		0,00
11.000399 Zuschuss an Diak. Wahnbr., Erweiter. Kiga	14.165,25	0,00		0,00
11.000413.500 KP II, Neubau Kiga/ Hort Feldbreite	694.254,70	202.806,53		-202.806,53
11.000413.555 KP II, Zuschuss Neubau Kiga/Hort Feldbr.	-398.723,32	0,00		0,00
11.000413 KP II, Neubau Kiga/ Hort Feldbreite	295.531,38	202.806,53		-202.806,53
11.000414.500 KP II,Neubau Parkplatz Kiga/Hort Feldbr.	38.058,97	51.974,24		-51.974,24
11.000414.555 KP II,Zuschuss Parkplatz Ki/Hort Feldbr.	-28.232,79	0,00		0,00
11.000414 KP II,Neubau Parkplatz Kiga/Hort Feldbr.	9.826,18	51.974,24		-51.974,24
11.000415.500 KP II, Herrichtung Räume Kiga Mühlenstr.	0,00	0,00		0,00
11.000415.555 KP II, Zuschuss Herrich. Räume Kiga Mühl	0,00	0,00		0,00
11.000415 KP II, Herrichtung Räume Kiga Mühlenstr.	0,00	0,00		0,00
11.000491.510 Anschaffung einer Geschirrspülmaschine	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
11.000491 Anschaffung einer Geschirrspülmaschine	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
11.000492.510 Anschaffung Bausteinweichböden (Set)	1.324,40	0,00		0,00
11.000492 Anschaffung Bausteinweichböden (Set)	1.324,40	0,00		0,00
11.000494.510 Anschaffung Wäschetrockner	0,00	1.199,00	1.300,00	101,00
11.000494 Anschaffung Wäschetrockner	0,00	1.199,00	1.300,00	101,00
11.000499.510 Anschaffung Spielgerät (Reckstange)	2.356,20	0,00		0,00
11.000499 Anschaffung Spielgerät (Reckstange)	2.356,20	0,00		0,00
11.000505.510 Anschaffung einer Geschirrspülmaschine	2.082,50	0,00		0,00
11.000505 Anschaffung einer Geschirrspülmaschine	2.082,50	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000508.510 Anschaffung Vogelnechtschaukel	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00
11.000508 Anschaffung Vogelnechtschaukel	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00
11.000509.510 Anschaffung Trampolin	0,00	4.262,58	3.200,00	-1.062,58
11.000509 Anschaffung Trampolin	0,00	4.262,58	3.200,00	-1.062,58
11.000511.510 Anschaffung Balancierbalken	0,00	2.155,79	2.000,00	-155,79
11.000511 Anschaffung Balancierbalken	0,00	2.155,79	2.000,00	-155,79
11.000558.510 Kiga Loy, Geräteschuppen 1 (Ersatz)	0,00	12.358,99	10.000,00	-2.358,99
11.000558 Kiga Loy, Geräteschuppen 1 (Ersatz)	0,00	12.358,99	10.000,00	-2.358,99
11.000560.510 2010 Sammelposten - Kiga Feldbreite	4.230,08	5.140,27		-5.140,27
11.000560 2010 Sammelposten - Kiga Feldbreite	4.230,08	5.140,27		-5.140,27
11.000561.510 2011 Sammelposten - Kiga Feldbreite	0,00	492,28	550,00	57,72
11.000561 2011 Sammelposten - Kiga Feldbreite	0,00	492,28	550,00	57,72
11.000564.510 2010 Sammelposten - Hort Feldbreite	191,99	2.947,40		-2.947,40
11.000564 2010 Sammelposten - Hort Feldbreite	191,99	2.947,40		-2.947,40
11.000565.510 2011 Sammelposten - Hort Feldbreite	0,00	449,00	800,00	351,00
11.000565 2011 Sammelposten - Hort Feldbreite	0,00	449,00	800,00	351,00
11.000568.510 2010 Sammelposten - Krippe Feldbreite	1.065,05	31.151,82		-31.151,82
11.000568 2010 Sammelposten - Krippe Feldbreite	1.065,05	31.151,82		-31.151,82
11.000591.525 Zusch. Krippe Anbau Ruheraum/ Behind.-WC	0,00	22.649,42	88.000,00	65.350,58
11.000591 Zusch. Krippe Anbau Ruheraum/ Behind.-WC	0,00	22.649,42	88.000,00	65.350,58
11.000596.525 Zusch. Diak. W. Wahn, Ersatz Spielgeräte	0,00	6.955,86		-6.955,86
11.000596 Zusch. Diak. W. Wahn, Ersatz Spielgeräte	0,00	6.955,86		-6.955,86
11.027002.510 2011 Sammelposten - Kiga Loy (Geb.)	0,00	276,90		-276,90
11.027002 2011 Sammelposten - Kiga Loy (Geb.)	0,00	276,90		-276,90
11.027503.510 2011 Sammelposten - Kiga Marien. (Geb.)	0,00	761,60		-761,60
11.027503 2011 Sammelposten - Kiga Marien. (Geb.)	0,00	761,60		-761,60
11.028002.510 Sandkiste, Kiga Mühlenstr.	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
11.028002 Sandkiste, Kiga Mühlenstr.	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
11.028003.510 Spielgerät - Bobbycar-Rampe, Kiga Mühlen	2.539,66	0,00		0,00
11.028003 Spielgerät - Bobbycar-Rampe, Kiga Mühlen	2.539,66	0,00		0,00
11.028004.500 Gittermattenzaun u. Tor, Kiga Mühlenstr.	0,00	2.191,98		-2.191,98
11.028004 Gittermattenzaun u. Tor, Kiga Mühlenstr.	0,00	2.191,98		-2.191,98
11.029002.510 Anschaffung Elektro-Einbau-Herd, Kiga Vo	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
11.029002 Anschaffung Elektro-Einbau-Herd, Kiga Vo	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
11.029003.500 Dämmung Außenwände, Kiga Voßb.	0,00	4.060,00	8.000,00	3.940,00
11.029003 Dämmung Außenwände, Kiga Voßb.	0,00	4.060,00	8.000,00	3.940,00
11.029006.500 Energ.San.Fenster u.Heizkörper,Kiga Voß.	0,00	25.540,88	20.000,00	-5.540,88
11.029006 Energ.San.Fenster u.Heizkörper,Kiga Voß.	0,00	25.540,88	20.000,00	-5.540,88
11.029007.510 2011 Sammelposten - Kiga Voßbarg (Geb.)	0,00	1.770,19		-1.770,19
11.029007 2011 Sammelposten - Kiga Voßbarg (Geb.)	0,00	1.770,19		-1.770,19
11.029502.510 Spielgerät - Spielkombi, Kiga/Hort Feldeb	16.245,13	0,00		0,00
11.029502 Spielgerät - Spielkombi, Kiga/Hort Feldeb	16.245,13	0,00		0,00
11.029503.510 Spielgerät - Nestschaukel,Kiga/Hort Feld	2.393,53	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_11 Kinder-Jugend- u.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.029503 Spielgerät - Nestschaukel, Kiga/Hort Feld	2.393,53	0,00		0,00
I1.029504.510 Spielgerät - Schaukelbock, Kiga/Hort Feld	1.430,82	0,00		0,00
I1.029504 Spielgerät - Schaukelbock, Kiga/Hort Feld	1.430,82	0,00		0,00
I1.029505.510 Spielgerät - Spielhaus, Kiga/Hort Feldbr	2.574,42	0,00		0,00
I1.029505 Spielgerät - Spielhaus, Kiga/Hort Feldbr	2.574,42	0,00		0,00
I1.029506.510 Spielgerät - Gr. Pfahlhaus, Kiga/Hort	3.562,12	0,00		0,00
I1.029506 Spielgerät - Gr. Pfahlhaus, Kiga/Hort	3.562,12	0,00		0,00
I1.029507.510 Einbauküche inkl.E-Geräte, Kiga/Hort Feld	7.699,30	0,00		0,00
I1.029507 Einbauküche inkl.E-Geräte, Kiga/Hort Feld	7.699,30	0,00		0,00
I1.029508.510 Außenanlage, Kiga/Hort/Krippe Feldbr.	216.985,89	64.023,54		-64.023,54
I1.029508 Außenanlage, Kiga/Hort/Krippe Feldbr.	216.985,89	64.023,54		-64.023,54
I1.029509.510 Einbauküche inkl. E-Geräte, Hort Feldbr.	4.530,00	0,00		0,00
I1.029509 Einbauküche inkl. E-Geräte, Hort Feldbr.	4.530,00	0,00		0,00
I1.029510.510 Möbel - Spülenschrank, Kiga Feldbr.	1.187,00	0,00		0,00
I1.029510 Möbel - Spülenschrank, Kiga Feldbr.	1.187,00	0,00		0,00
I1.029511.510 2011 Sammelposten - Kiga Feldbr. (Geb.)	0,00	226,10		-226,10
I1.029511 2011 Sammelposten - Kiga Feldbr. (Geb.)	0,00	226,10		-226,10
I1.030701.525 Zuschuss energ.Erneu.Flachdach, Diak.Wahn	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.030701 Zuschuss energ.Erneu.Flachdach, Diak.Wahn	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.031901.510 Spielgerät - Wasserwerk, Krippe Feldbr.	6.045,20	0,00		0,00
I1.031901 Spielgerät - Wasserwerk, Krippe Feldbr.	6.045,20	0,00		0,00
I1.031902.510 Spielgerät - Spielanlage, Krippe Feldbr.	6.735,40	0,00		0,00
I1.031902 Spielgerät - Spielanlage, Krippe Feldbr.	6.735,40	0,00		0,00
I1.031903.510 Einbauküche inkl.E-Geräte, Krippe Feldbr	5.413,30	0,00		0,00
I1.031903 Einbauküche inkl.E-Geräte, Krippe Feldbr	5.413,30	0,00		0,00
I1.031904.510 Spielgerät - Nestschaukel, Krippe Feldbr	2.356,20	0,00		0,00
I1.031904 Spielgerät - Nestschaukel, Krippe Feldbr	2.356,20	0,00		0,00
I1.032101.525 Zuschuss an Krippe Wahnbek, f. Inventar	0,00	32.907,87		-32.907,87
I1.032101 Zuschuss an Krippe Wahnbek, f. Inventar	0,00	32.907,87		-32.907,87
Zwischensumme	905.133,11	154.766,19	156.060,00	1.293,81
Gesamtsumme	905.133,11	154.766,19	156.060,00	1.293,81



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 5_02

Ordnungsangelegenheiten
Allgemeine Einrichtungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-40.960,38	-43.370,76	-24.400,00	18.970,76	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.770,00	-767,00	-767,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-141.321,12	-180.962,28	-178.500,00	2.462,28	
06. privatrechtliche Entgelte	-2.765,63	-1.613,50	-1.000,00	613,50	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.162,27	-23.966,42	-21.100,00	2.866,42	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-22.042,90	-3.504,18	-7.100,00	-3.595,82	
12. =Summe ordentliche Erträge	-241.022,30	-254.184,14	-232.867,00	21.317,14	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	255.353,27	258.542,00	252.100,00	-6.442,00	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.913,09	229.758,16	259.830,00	30.071,84	
16. Abschreibungen	86.641,57	92.606,22	64.077,00	-28.529,22	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	10.782,40	1.726,60	4.500,00	2.773,40	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	54.234,89	48.590,33	77.200,00	28.609,67	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	563.925,22	631.223,31	657.707,00	26.483,69	
21. ordentliches Ergebnis	322.902,92	377.039,17	424.840,00	47.800,83	
22. außerordentliche Erträge	-228,38	-3.230,97		3.230,97	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.663,92	25.946,80		-25.946,80	
24. außerordentliches Ergebnis	1.435,54	22.715,83		-22.715,83	
25. Jahresergebnis	324.338,46	399.755,00	424.840,00	25.085,00	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-5.654,28	-746,19		746,19	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	245.052,62	256.170,91	205.423,44	-50.747,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-6.566,80	13.103,59		-13.103,59	
28. Saldo aus ILV	232.831,54	268.528,31	205.423,44	-63.104,87	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	557.170,00	668.283,31	630.263,44	-38.019,87	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.121000 Statistik und Wahlen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.717,21	-9.341,19	-12.000,00	-2.658,81	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-11.717,21	-9.341,19	-12.000,00	-2.658,81	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.920,89	12.480,21	10.700,00	-1.780,21	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	18.943,49	38.900,00	19.956,51	
16. Abschreibungen		114,50		-114,50	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		14.714,16	23.300,00	8.585,84	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.220,89	46.252,36	72.900,00	26.647,64	
21. ordentliches Ergebnis	-1.496,32	36.911,17	60.900,00	23.988,83	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-1.496,32	36.911,17	60.900,00	23.988,83	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-303,36	-51,59		51,59	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	13.203,28	17.355,29	15.325,92	-2.029,37	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	12.899,92	17.303,70	15.325,92	-1.977,78	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	11.403,60	54.214,87	76.225,92	22.011,05	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122100 Ordnungsangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-21.687,34	-19.401,65	-16.000,00	3.401,65	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.447,78	-1.613,50	-1.000,00	613,50	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.205,22	-4.045,93	-100,00	3.945,93	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-12.434,95	-3.504,18	-7.000,00	-3.495,82	
12. =Summe ordentliche Erträge	-37.775,29	-28.565,26	-24.100,00	4.465,26	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	67.044,52	63.046,77	62.100,00	-946,77	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.293,60	15.560,96	17.700,00	2.139,04	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.934,83	3.903,60	4.200,00	296,40	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	77.272,95	82.511,33	84.000,00	1.488,67	
21. ordentliches Ergebnis	39.497,66	53.946,07	59.900,00	5.953,93	
22. außerordentliche Erträge		-1.146,00		1.146,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	70,68	99,10		-99,10	
24. außerordentliches Ergebnis	70,68	-1.046,90		1.046,90	
25. Jahresergebnis	39.568,34	52.899,17	59.900,00	7.000,83	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-51,59		51,59	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	13.742,58	23.208,13	26.691,36	3.483,23	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	13.363,04	23.156,54	26.691,36	3.534,82	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	52.931,38	76.055,71	86.591,36	10.535,65	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122200 Standesamt und Personenstandswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-23.990,50	-25.649,50	-20.000,00	5.649,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.881,85	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-28.872,35	-25.649,50	-20.000,00	5.649,50	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	50.115,14	55.487,49	54.600,00	-887,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.117,32	7.272,36	8.100,00	827,64	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	169,08	283,64	450,00	166,36	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	56.401,54	63.043,49	63.150,00	106,51	
21. ordentliches Ergebnis	27.529,19	37.393,99	43.150,00	5.756,01	
22. außerordentliche Erträge		-45,00		45,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	3,30	-20,10		20,10	
24. außerordentliches Ergebnis	3,30	-65,10		65,10	
25. Jahresergebnis	27.532,49	37.328,89	43.150,00	5.821,11	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-454,34	-78,86		78,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	24.990,90	33.904,62	16.160,16	-17.744,46	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	24.536,56	33.825,76	16.160,16	-17.665,60	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	52.069,05	71.154,65	59.310,16	-11.844,49	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122300 Obdachl.-angelegenh. - ohne Einr.Unterk.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-6,09		6,09	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	13.357,45	4.531,76	5.629,08	1.097,32	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	12.977,91	4.525,67	5.629,08	1.103,41	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	12.977,91	4.525,67	5.629,08	1.103,41	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122400 Meldeangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-79.032,60	-119.448,65	-126.300,00	-6.851,35	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-632,48				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.822,95	0,00	-100,00	-100,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-82.488,03	-119.448,65	-126.400,00	-6.951,35	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	81.944,26	80.699,12	82.400,00	1.700,88	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.643,88	83.910,23	80.350,00	-3.560,23	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.696,14	5.463,38	7.200,00	1.736,62	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	139.284,28	170.072,73	169.950,00	-122,73	
21. ordentliches Ergebnis	56.796,25	50.624,08	43.550,00	-7.074,08	
22. außerordentliche Erträge	-28,38	-679,97		679,97	
23. außerordentliche Aufwendungen	426,14	2.460,36		-2.460,36	
24. außerordentliches Ergebnis	397,76	1.780,39		-1.780,39	
25. Jahresergebnis	57.194,01	52.404,47	43.550,00	-8.854,47	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-452,96	-115,25		115,25	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	31.504,83	50.007,23	15.211,56	-34.795,67	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	31.051,87	49.891,98	15.211,56	-34.680,42	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	88.245,88	102.296,45	58.761,56	-43.534,89	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.126100 "Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-35.040,38	-41.720,76	-23.000,00	18.720,76	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-35.040,38	-41.720,76	-23.000,00	18.720,76	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.725,21	4.894,11	5.500,00	605,89	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.727,90	12.972,36	18.100,00	5.127,64	
16. Abschreibungen	6.677,80	7.100,04	2.778,00	-4.322,04	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.532,60		2.800,00	2.800,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.491,05	7.810,45	27.800,00	19.989,55	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	56.154,56	32.776,96	56.978,00	24.201,04	
21. ordentliches Ergebnis	21.114,18	-8.943,80	33.978,00	42.921,80	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	688,56	22.039,20		-22.039,20	
24. außerordentliches Ergebnis	688,56	22.039,20		-22.039,20	
25. Jahresergebnis	21.802,74	13.095,40	33.978,00	20.882,60	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-265,95	-48,64		48,64	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.075,66	15.769,15	10.060,44	-5.708,71	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-4.474,23	25.085,94		-25.085,94	
28. Saldo aus ILV	7.335,48	40.806,45	10.060,44	-30.746,01	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	29.138,22	53.901,85	44.038,44	-9.863,41	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.126200 Feuerwehren

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-5.920,00	-1.650,00	-1.400,00	250,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.770,00	-767,00	-767,00	0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-749,60	-1.465,36		1.465,36	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.769,43				
12. =Summe ordentliche Erträge	-11.209,03	-3.882,36	-2.167,00	1.715,36	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	13.683,28	15.592,41	14.200,00	-1.392,41	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.450,01	82.826,68	82.630,00	-196,68	
16. Abschreibungen	79.963,77	85.391,68	61.036,00	-24.355,68	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	8.020,00	1.650,00	700,00	-950,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.943,79	16.396,80	14.250,00	-2.146,80	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	194.060,85	201.857,57	172.816,00	-29.041,57	
21. ordentliches Ergebnis	182.851,82	197.975,21	170.649,00	-27.326,21	
22. außerordentliche Erträge	-200,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	468,91	1.055,63		-1.055,63	
24. außerordentliches Ergebnis	268,91	1.055,63		-1.055,63	
25. Jahresergebnis	183.120,73	199.030,84	170.649,00	-28.381,84	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.966,37	-213,08		213,08	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	88.270,98	52.330,53	59.337,60	7.007,07	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-173,51	-9.852,31		9.852,31	
28. Saldo aus ILV	86.131,10	42.265,14	59.337,60	17.072,46	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	269.251,83	241.295,98	229.986,60	-11.309,38	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.128000 Katastrophenschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	962,11	844,54	1.200,00	355,46	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8,72	1.205,26	2.500,00	1.294,74	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	970,83	2.049,80	3.700,00	1.650,20	
21. ordentliches Ergebnis	970,83	2.049,80	3.700,00	1.650,20	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	6,33	0,11		-0,11	
24. außerordentliches Ergebnis	6,33	0,11		-0,11	
25. Jahresergebnis	977,16	2.049,91	3.700,00	1.650,09	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-280,91	-54,09		54,09	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.732,79	15.540,21	15.211,56	-328,65	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	12.451,88	15.486,12	15.211,56	-274,56	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	13.429,04	17.536,03	18.911,56	1.375,53	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.561000 Umweltschutzmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.317,85				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.681,32	-6.781,66	-6.800,00	-18,34	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-133,72	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-15.132,89	-6.781,66	-6.800,00	-18,34	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.511,11	13.760,71	8.900,00	-4.860,71	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.724,48	3.570,45	6.350,00	2.779,55	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	229,80	76,60	1.000,00	923,40	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		18,30		-18,30	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.465,39	17.426,06	16.250,00	-1.176,06	
21. ordentliches Ergebnis	-667,50	10.644,40	9.450,00	-1.194,40	
22. außerordentliche Erträge		-1.360,00		1.360,00	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		-1.360,00		1.360,00	
25. Jahresergebnis	-667,50	9.284,40	9.450,00	165,60	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-327,18	-41,35		41,35	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.564,71	12.851,11	16.045,80	3.194,69	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	10.237,53	12.809,76	16.045,80	3.236,04	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	9.570,03	22.094,16	25.495,80	3.401,64	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.573200 Allgem. Einricht./Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-16.610,68	-16.462,48	-16.200,00	262,48	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.176,44	-2.332,28	-2.200,00	132,28	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-18.787,12	-18.794,76	-18.400,00	394,76	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.050,71	11.969,54	12.500,00	530,46	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.647,18	3.496,37	5.200,00	1.703,63	
16. Abschreibungen			263,00	263,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.697,89	15.465,91	17.963,00	2.497,09	
21. ordentliches Ergebnis	-3.089,23	-3.328,85	-437,00	2.891,85	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		312,50		-312,50	
24. außerordentliches Ergebnis		312,50		-312,50	
25. Jahresergebnis	-3.089,23	-3.016,35	-437,00	2.579,35	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-844,13	-85,65		85,65	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	24.609,44	30.672,88	25.749,96	-4.922,92	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-16.452,91	-13.202,80		13.202,80	
28. Saldo aus ILV	7.312,40	17.384,43	25.749,96	8.365,53	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	4.223,17	14.368,08	25.312,96	10.944,88	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-40.960,38	-43.370,76	-24.400,00	18.970,76	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-141.864,80	-182.505,39	-178.500,00	4.005,39	
05. privatrechtliche Entgelte	-2.765,63	-2.523,50	-500,00	2.023,50	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.389,37	-23.058,63	-21.100,00	1.958,63	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-6.300,12	-2.690,28	-7.100,00	-4.409,72	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-223.280,30	-254.148,56	-231.600,00	22.548,56	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	245.534,45	259.781,12	252.100,00	-7.681,12	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	158.545,66	231.824,24	259.830,00	28.005,76	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	10.782,40	1.726,60	4.500,00	2.773,40	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	54.210,63	65.380,10	77.200,00	11.819,90	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	469.073,14	558.712,06	593.630,00	34.917,94	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.792,84	304.563,50	362.030,00	57.466,50	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-1.715,00				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.715,00				
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	1.536,56	6.417,49	8.000,00	1.582,51	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	106.010,88	144.821,90	72.500,00	-72.321,90	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	107.547,44	151.239,39	80.500,00	-70.739,39	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	105.832,44	151.239,39	80.500,00	-70.739,39	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	351.625,28	455.802,89	442.530,00	-13.272,89	
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	351.625,28	455.802,89	442.530,00	-13.272,89	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000019.510 2010 Sammelposten - Ofw Rastede	2.388,28	0,00		0,00
11.000019 2010 Sammelposten - Ofw Rastede	2.388,28	0,00		0,00
11.000020.510 2011 Sammelposten - Ofw Rastede	0,00	1.828,78	2.600,00	771,22
11.000020 2011 Sammelposten - Ofw Rastede	0,00	1.828,78	2.600,00	771,22
11.000023.510 2010 Sammelposten - Ofw Hahn	2.725,80	0,00		0,00
11.000023 2010 Sammelposten - Ofw Hahn	2.725,80	0,00		0,00
11.000024.510 2011 Sammelposten - Ofw Hahn	0,00	1.468,16	1.700,00	231,84
11.000024 2011 Sammelposten - Ofw Hahn	0,00	1.468,16	1.700,00	231,84
11.000026.510 2010 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnbek	1.417,64	0,00		0,00
11.000026 2010 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnbek	1.417,64	0,00		0,00
11.000027.510 2011 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnbek	0,00	1.006,07	1.200,00	193,93
11.000027 2011 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnbek	0,00	1.006,07	1.200,00	193,93
11.000029.510 2010 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	2.523,39	0,00		0,00
11.000029 2010 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	2.523,39	0,00		0,00
11.000030.510 2011 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	0,00	1.707,24	1.800,00	92,76
11.000030 2011 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	0,00	1.707,24	1.800,00	92,76
11.000032.510 2010 Sammelposten - Ofw Neusüdende	1.328,92	0,00		0,00
11.000032 2010 Sammelposten - Ofw Neusüdende	1.328,92	0,00		0,00
11.000033.510 2011 Sammelposten - Ofw Neusüdende	0,00	946,93	900,00	-46,93
11.000033 2011 Sammelposten - Ofw Neusüdende	0,00	946,93	900,00	-46,93
11.000159.510 Tragkraftspritze	0,00	10.645,05	12.000,00	1.354,95
11.000159 Tragkraftspritze	0,00	10.645,05	12.000,00	1.354,95
11.000342.500 Neuanlage Löschwasserstelle Loy(Brunnen)	0,00	0,00		0,00
11.000342.500.001 Neuanlage Hydrant Neusüdende	1.536,56	0,00		0,00
11.000342 Neuanlage Löschwasserstellen	1.536,56	0,00		0,00
11.000528.510 Beschaffung Wasserwerfer (BV)	1.876,90	0,00		0,00
11.000528 Beschaffung Wasserwerfer (BV)	1.876,90	0,00		0,00
11.000529.510 Schneidgerät Lukas S 530	3.183,85	0,00		0,00
11.000529 Schneidgerät Lukas S 530	3.183,85	0,00		0,00
11.000530.510 Anschaffung Elektro-Druckbelüfter	2.065,04	0,00		0,00
11.000530 Anschaffung Elektro-Druckbelüfter	2.065,04	0,00		0,00
11.000531.510 3 Atemschutzgeräte	1.161,82	0,00		0,00
11.000531 3 Atemschutzgeräte	1.161,82	0,00		0,00
11.000533.510 1 Atemschutzgerät	3.485,40	0,00		0,00
11.000533 1 Atemschutzgerät	3.485,40	0,00		0,00
11.000535.510 Anschaffung Gerätewagen	52.557,31	69.233,51		-69.233,51
11.000535 Anschaffung Gerätewagen	52.557,31	69.233,51		-69.233,51
11.000538.510 2010 Sammelposten - Brandschutz Allg.	14.577,80	0,00		0,00
11.000538 2010 Sammelposten - Brandschutz Allg.	14.577,80	0,00		0,00
11.000539.510 2010 Sammelposten - Ofw Südbäke	794,73	0,00		0,00
11.000539 2010 Sammelposten - Ofw Südbäke	794,73	0,00		0,00
11.000540.510 2010 Sammelposten - Ofw Ipwegermoor	529,86	0,00		0,00
11.000540 2010 Sammelposten - Ofw Ipwegermoor	529,86	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000593.510 1 Wärmebildkamera	0,00	7.738,91	7.000,00	-738,91
11.000593 1 Wärmebildkamera	0,00	7.738,91	7.000,00	-738,91
11.000594.510 1 Stabilisierungssystem für PKW	2.217,56	0,00		0,00
11.000594 1 Stabilisierungssystem für PKW	2.217,56	0,00		0,00
11.032701.510 2011 Sammelposten - Wahlen	0,00	571,50		-571,50
11.032701 2011 Sammelposten - Wahlen	0,00	571,50		-571,50
11.033701.510 2011 Sammelposten - Brandschutz	0,00	1.951,55	1.500,00	-451,55
11.033701 2011 Sammelposten - Brandschutz	0,00	1.951,55	1.500,00	-451,55
11.033706.510 Inst. Sirene auf DGH Bekhausen, Brandsch	0,00	6.417,49	6.000,00	-417,49
11.033706 Inst. Sirene auf DGH Bekhausen, Brandsch	0,00	6.417,49	6.000,00	-417,49
11.033707.510 Löschwasservers. Hydrant, Loy	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
11.033707 Löschwasservers. Hydrant, Loy	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
11.033708.510 Löschwasservers. Pumpe, Büfa	0,00	18.974,98	15.000,00	-3.974,98
11.033708 Löschwasservers. Pumpe, Büfa	0,00	18.974,98	15.000,00	-3.974,98
11.034201.510 Wechselrichter für ELW, FW Rastede	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00
11.034201 Wechselrichter für ELW, FW Rastede	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00
11.034202.510 2 Atemschutzgeräte, FW Rastede	0,00	2.617,95	2.600,00	-17,95
11.034202 2 Atemschutzgeräte, FW Rastede	0,00	2.617,95	2.600,00	-17,95
11.034205.565 Verkauf FW-Fahrzeug WST-HU 300	-1.515,00	0,00		0,00
11.034205 Verkauf FW-Fahrzeug WST-HU 300	-1.515,00	0,00		0,00
11.034701.510 1 Stabilisierungssystem, FW Hahn	0,00	1.887,23	2.400,00	512,77
11.034701 1 Stabilisierungssystem, FW Hahn	0,00	1.887,23	2.400,00	512,77
11.034702.510 1 Rettungsplattform, FW Hahn	0,00	2.256,66	3.600,00	1.343,34
11.034702 1 Rettungsplattform, FW Hahn	0,00	2.256,66	3.600,00	1.343,34
11.034704.510 Gasmessgerät, FW Hahn	0,00	1.561,29		-1.561,29
11.034704 Gasmessgerät, FW Hahn	0,00	1.561,29		-1.561,29
11.034705.510 Handsprechfunkgeräte 2Stk., FW Hahn	2.998,30	0,00		0,00
11.034705 Handsprechfunkgeräte 2Stk., FW Hahn	2.998,30	0,00		0,00
11.034706.500 Halter. Stromerzeuger, WST-H 112 FW Hahn	0,00	1.593,65		-1.593,65
11.034706 Halter. Stromerzeuger, WST-H 112 FW Hahn	0,00	1.593,65		-1.593,65
11.035201.510 2010 Sammelposten - FW Ipwege-W. (Geb.)	970,00	0,00		0,00
11.035201 2010 Sammelposten - FW Ipwege-W. (Geb.)	970,00	0,00		0,00
11.035202.510 1 HFG-Handsprechfunkgerät, FW Ipwege	0,00	1.510,57	1.800,00	289,43
11.035202 1 HFG-Handsprechfunkgerät, FW Ipwege	0,00	1.510,57	1.800,00	289,43
11.035204.510 Erweiterung LF8, FW Ipwege	0,00	535,11		-535,11
11.035204 Erweiterung LF8, FW Ipwege	0,00	535,11		-535,11
11.035701.510 4 Atemschutzgeräte, FW Ipwegermoor	0,00	0,00	5.800,00	5.800,00
11.035701 4 Atemschutzgeräte, FW Ipwegermoor	0,00	0,00	5.800,00	5.800,00
11.035703.510 2011 Sammelposten - FW Ipwegermoor	0,00	338,21		-338,21
11.035703 2011 Sammelposten - FW Ipwegermoor	0,00	338,21		-338,21
11.036201.565 Verkauf Tragkraftspritze, FW Loy	0,00	0,00		0,00
11.036201 Verkauf Tragkraftspritze, FW Loy	0,00	0,00		0,00
11.036202.510 2 Atemschutzgeräte, FW Loy-Barghorn	0,00	2.710,34	2.900,00	189,66

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_02 Sicherheit und Ordnung;

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.036202 2 Atemschutzgeräte, FW Loy-Barghorn	0,00	2.710,34	2.900,00	189,66
I1.036203.510 40 Spinde (Materialk.), FW Loy	4.760,00	6.604,50	5.000,00	-1.604,50
I1.036203 40 Spinde (Materialk.), FW Loy	4.760,00	6.604,50	5.000,00	-1.604,50
I1.036205.510 Umbau GW zum Schlauchw., FW Loy-B.	0,00	3.757,67		-3.757,67
I1.036205 Umbau GW zum Schlauchw., FW Loy-B.	0,00	3.757,67		-3.757,67
I1.036701.510 4 Atemschutzgeräte	4.647,20	0,00		0,00
I1.036701 4 Atemschutzgeräte	4.647,20	0,00		0,00
I1.037201.510 2011 Sammelposten - Ofw Südbäke	0,00	1.032,04	2.900,00	1.867,96
I1.037201 2011 Sammelposten - Ofw Südbäke	0,00	1.032,04	2.900,00	1.867,96
I1.037206.510 2011 Sammelposten - FW Südbäke (Geb.)	0,00	2.344,00		-2.344,00
I1.037206 2011 Sammelposten - FW Südbäke (Geb.)	0,00	2.344,00		-2.344,00
Zwischensumme	106.231,36	151.239,39	80.500,00	-70.739,39
Gesamtsumme	106.231,36	151.239,39	80.500,00	-70.739,39



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 5_021

Angelegenheiten der Schulen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-805.064,26	-39.456,85	-199.050,00	-159.593,15	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-45.174,85	-58.501,81	-31.531,00	26.970,81	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.500,00	-1.200,00	-700,00	500,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-211.599,06	-379.284,69	-400.200,00	-20.915,31	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-11.987,41	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.075.325,58	-478.443,35	-631.481,00	-153.037,65	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	272.570,33	266.872,86	268.600,00	1.727,14	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.858,25	143.970,84	158.400,00	14.429,16	
16. Abschreibungen	57.610,47	93.902,46	47.043,00	-46.859,46	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	113,57				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	373.973,10	379.417,13	434.100,00	54.682,87	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	870.125,72	884.163,29	908.143,00	23.979,71	
21. ordentliches Ergebnis	-205.199,86	405.719,94	276.662,00	-129.057,94	
22. außerordentliche Erträge	-28.668,92	-66.719,73		66.719,73	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.298,23	26.924,96		-26.924,96	
24. außerordentliches Ergebnis	-24.370,69	-39.794,77		39.794,77	
25. Jahresergebnis	-229.570,55	365.925,17	276.662,00	-89.263,17	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-4.672,77	-777,32		777,32	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	218.518,70	294.161,54	206.058,48	-88.103,06	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	255.833,99	113.738,46		-113.738,46	
28. Saldo aus ILV	469.679,92	407.122,68	206.058,48	-201.064,20	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	240.109,37	773.047,85	482.720,48	-290.327,37	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211100 Grundschule Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-782,06	-781,10	-800,00	-18,90	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.585,40	-2.000,65	-1.300,00	700,65	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.367,46	-2.781,75	-2.100,00	681,75	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	15.467,19	15.932,01	15.600,00	-332,01	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.997,41	8.005,83	8.800,00	794,17	
16. Abschreibungen	2.971,83	3.133,21	3.771,00	637,79	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.399,96	9.307,54	9.300,00	-7,54	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	34.836,39	36.378,59	37.471,00	1.092,41	
21. ordentliches Ergebnis	32.468,93	33.596,84	35.371,00	1.774,16	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	129,08	34,67		-34,67	
24. außerordentliches Ergebnis	129,08	34,67		-34,67	
25. Jahresergebnis	32.598,01	33.631,51	35.371,00	1.739,49	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-416,94	-85,02		85,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.814,06	29.086,40	18.355,32	-10.731,08	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	20.700,56	-209,76		209,76	
28. Saldo aus ILV	41.097,68	28.791,62	18.355,32	-10.436,30	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	73.695,69	62.423,13	53.726,32	-8.696,81	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211200 Grundschule Hahn-Lehmden

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-764,68	-750,21	-800,00	-49,79	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.644,00	-1.757,00	-1.457,00	300,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.408,68	-2.507,21	-2.257,00	250,21	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	18.673,16	18.152,33	18.900,00	747,67	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.152,87	9.893,79	9.000,00	-893,79	
16. Abschreibungen	2.808,92	3.422,30	1.712,00	-1.710,30	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.922,85	8.648,44	9.200,00	551,56	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	37.557,80	40.116,86	38.812,00	-1.304,86	
21. ordentliches Ergebnis	35.149,12	37.609,65	36.555,00	-1.054,65	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	173,28	109,24		-109,24	
24. außerordentliches Ergebnis	173,28	109,24		-109,24	
25. Jahresergebnis	35.322,40	37.718,89	36.555,00	-1.163,89	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-416,94	-85,02		85,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.220,59	30.101,81	18.355,32	-11.746,49	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-6.413,45	16.724,26		-16.724,26	
28. Saldo aus ILV	14.390,20	46.741,05	18.355,32	-28.385,73	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	49.712,60	84.459,94	54.910,32	-29.549,62	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211300 Grundschule Kleibrok

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-847,24	-873,77	-900,00	-26,23	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.680,00	-1.890,80	-1.831,00	59,80	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.527,24	-2.764,57	-2.731,00	33,57	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	17.263,44	17.994,00	17.800,00	-194,00	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.544,86	14.900,12	14.500,00	-400,12	
16. Abschreibungen	3.653,50	4.282,74	3.046,00	-1.236,74	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.757,45	11.126,13	10.600,00	-526,13	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	48.219,25	48.302,99	45.946,00	-2.356,99	
21. ordentliches Ergebnis	45.692,01	45.538,42	43.215,00	-2.323,42	
22. außerordentliche Erträge		-195,00		195,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	63,28	263,37		-263,37	
24. außerordentliches Ergebnis	63,28	68,37		-68,37	
25. Jahresergebnis	45.755,29	45.606,79	43.215,00	-2.391,79	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-416,94	-85,02		85,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.057,98	30.046,93	18.355,32	-11.691,61	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	233.514,59	56.535,21		-56.535,21	
28. Saldo aus ILV	254.155,63	86.497,12	18.355,32	-68.141,80	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	299.910,92	132.103,91	61.570,32	-70.533,59	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211400 Grundschule Leuchtenburg

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-391,05	-370,69	-400,00	-29,31	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-821,00	-820,00	-655,00	165,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.212,05	-1.190,69	-1.055,00	135,69	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.779,98	10.161,53	10.200,00	38,47	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.509,04	8.426,98	9.200,00	773,02	
16. Abschreibungen	1.396,59	1.624,91	1.018,00	-606,91	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.264,31	5.208,21	5.200,00	-8,21	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	24.949,92	25.421,63	25.618,00	196,37	
21. ordentliches Ergebnis	23.737,87	24.230,94	24.563,00	332,06	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	180,72	0,86		-0,86	
24. außerordentliches Ergebnis	180,72	0,86		-0,86	
25. Jahresergebnis	23.918,59	24.231,80	24.563,00	331,20	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-416,94	-85,02		85,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.627,12	27.851,44	18.355,32	-9.496,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-10.391,28	-4.198,18		4.198,18	
28. Saldo aus ILV	10.818,90	23.568,24	18.355,32	-5.212,92	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	34.737,49	47.800,04	42.918,32	-4.881,72	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211500 Grundschule Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-360,73	-361,87	-400,00	-38,13	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-590,00	-592,00	-591,00	1,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-950,73	-953,87	-991,00	-37,13	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	9.199,27	8.833,66	9.500,00	666,34	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.308,05	7.193,56	8.100,00	906,44	
16. Abschreibungen	1.510,60	1.983,29	1.588,00	-395,29	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.746,97	4.454,38	5.100,00	645,62	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	22.764,89	22.464,89	24.288,00	1.823,11	
21. ordentliches Ergebnis	21.814,16	21.511,02	23.297,00	1.785,98	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	133,58	81,19		-81,19	
24. außerordentliches Ergebnis	133,58	81,19		-81,19	
25. Jahresergebnis	21.947,74	21.592,21	23.297,00	1.704,79	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-416,94	-85,02		85,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.515,94	27.851,44	18.355,32	-9.496,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	29.801,72	-7.585,87		7.585,87	
28. Saldo aus ILV	49.900,72	20.180,55	18.355,32	-1.825,23	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	71.848,46	41.772,76	41.652,32	-120,44	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211600 Grundschule Wahnbek

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-664,75	-661,95	-700,00	-38,05	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-932,00	-932,00	-1.137,00	-205,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-49,18	-49,04		49,04	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.645,93	-1.642,99	-1.837,00	-194,01	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	18.108,62	19.935,10	18.600,00	-1.335,10	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.727,70	11.598,25	13.500,00	1.901,75	
16. Abschreibungen	2.358,85	2.927,80	3.841,00	913,20	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	113,57				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.430,63	9.779,96	8.000,00	-1.779,96	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	40.739,37	44.241,11	43.941,00	-300,11	
21. ordentliches Ergebnis	39.093,44	42.598,12	42.104,00	-494,12	
22. außerordentliche Erträge	-36,89	-46,32		46,32	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.061,48	187,97		-187,97	
24. außerordentliches Ergebnis	1.024,59	141,65		-141,65	
25. Jahresergebnis	40.118,03	42.739,77	42.104,00	-635,77	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-416,94	-85,02		85,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.654,23	28.219,18	18.355,32	-9.863,86	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-42.258,30	-67.170,51		67.170,51	
28. Saldo aus ILV	-21.021,01	-39.036,35	18.355,32	57.391,67	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	19.097,02	3.703,42	60.459,32	56.755,90	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.218000 KGS Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-713.466,08	-35.242,44	-155.600,00	-120.357,56	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-35.327,45	-45.825,22	-23.075,00	22.750,22	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.500,00	-1.200,00	-700,00	500,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-89.379,99	-240.339,65	-229.000,00	11.339,65	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-9.567,26	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-849.240,78	-322.607,31	-408.375,00	-85.767,69	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	151.771,58	146.907,53	147.500,00	592,47	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.605,80	73.325,05	83.900,00	10.574,95	
16. Abschreibungen	39.897,77	70.476,16	29.560,00	-40.916,16	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	102.911,92	112.841,94	141.300,00	28.458,06	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	390.187,07	403.550,68	402.260,00	-1.290,68	
21. ordentliches Ergebnis	-459.053,71	80.943,37	-6.115,00	-87.058,37	
22. außerordentliche Erträge	-5.478,42	-8.540,49		8.540,49	
23. außerordentliche Aufwendungen	764,13	26.861,94		-26.861,94	
24. außerordentliches Ergebnis	-4.714,29	18.321,45		-18.321,45	
25. Jahresergebnis	-463.768,00	99.264,82	-6.115,00	-105.379,82	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-986,24	-133,63		133,63	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	51.040,88	58.072,77	43.772,64	-14.300,13	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-3.170,26	21.777,68		-21.777,68	
28. Saldo aus ILV	46.884,38	79.716,82	43.772,64	-35.944,18	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-416.883,62	178.981,64	37.657,64	-141.324,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.221000 Förderschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-87.787,67	-414,82	-39.450,00	-39.035,18	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.595,00	-4.684,14	-1.485,00	3.199,14	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.000,00	-36.480,00	-77.200,00	-40.720,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-120.382,67	-41.578,96	-118.135,00	-76.556,04	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	18.025,29	17.857,52	18.500,00	642,48	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.003,73	10.591,06	11.100,00	508,94	
16. Abschreibungen	3.012,41	6.052,05	2.507,00	-3.545,05	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	121.638,74	115.150,64	149.700,00	34.549,36	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	155.680,17	149.651,27	181.807,00	32.155,73	
21. ordentliches Ergebnis	35.297,50	108.072,31	63.672,00	-44.400,31	
22. außerordentliche Erträge	-23.153,61	-57.937,92		57.937,92	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.735,72	118,97		-118,97	
24. außerordentliches Ergebnis	-21.417,89	-57.818,95		57.818,95	
25. Jahresergebnis	13.879,61	50.253,36	63.672,00	13.418,64	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-416,94	-85,02		85,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.646,63	38.650,72	18.355,32	-20.295,40	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	34.050,41	97.865,63		-97.865,63	
28. Saldo aus ILV	55.280,10	136.431,33	18.355,32	-118.076,01	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	69.159,71	186.684,69	82.027,32	-104.657,37	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.241000 Schülerbeförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-92.169,89	-102.416,00	-94.000,00	8.416,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.420,15	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-94.590,04	-102.416,00	-94.000,00	8.416,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.421,80	8.003,83	8.100,00	96,17	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	100.734,22	102.403,58	94.000,00	-8.403,58	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	111.156,02	110.407,41	102.100,00	-8.307,41	
21. ordentliches Ergebnis	16.565,98	7.991,41	8.100,00	108,59	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		-734,22		734,22	
24. außerordentliches Ergebnis		-734,22		734,22	
25. Jahresergebnis	16.565,98	7.257,19	8.100,00	842,81	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-265,95	-21,24		21,24	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	7.440,31	10.512,16	9.946,08	-566,08	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	7.174,36	10.490,92	9.946,08	-544,84	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	23.740,34	17.748,11	18.046,08	297,97	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.243000 Sonstige schulische Aufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	428,82	343,68	500,00	156,32	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8,79	36,20	300,00	263,80	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	166,05	496,31	1.700,00	1.203,69	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	603,66	876,19	2.500,00	1.623,81	
21. ordentliches Ergebnis	603,66	876,19	2.500,00	1.623,81	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	6,33	0,11		-0,11	
24. außerordentliches Ergebnis	6,33	0,11		-0,11	
25. Jahresergebnis	609,99	876,30	2.500,00	1.623,70	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-327,18	-17,00		17,00	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	6.943,06	8.834,21	10.894,68	2.060,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	6.615,88	8.817,21	10.894,68	2.077,47	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	7.225,87	9.693,51	13.394,68	3.701,17	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.244000 Kreisschulbaukasse

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.431,18	2.751,67	3.400,00	648,33	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.431,18	2.751,67	3.400,00	648,33	
21. ordentliches Ergebnis	3.431,18	2.751,67	3.400,00	648,33	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	50,63	0,86		-0,86	
24. außerordentliches Ergebnis	50,63	0,86		-0,86	
25. Jahresergebnis	3.481,81	2.752,53	3.400,00	647,47	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-174,82	-10,31		10,31	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.557,90	4.934,48	12.957,84	8.023,36	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.383,08	4.924,17	12.957,84	8.033,67	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	7.864,89	7.676,70	16.357,84	8.681,14	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-828.217,87	-59.952,83	-199.050,00	-139.097,17	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte	-1.250,00	-1.280,50	-700,00	580,50	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-341.648,82	-417.651,98	-400.200,00	17.451,98	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-128,25	-228,00		228,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.171.244,94	-479.113,31	-599.950,00	-120.836,69	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	262.803,67	268.343,87	268.600,00	256,13	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	170.349,23	135.045,69	158.400,00	23.354,31	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	113,57				
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	376.225,68	404.623,05	434.100,00	29.476,95	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	809.492,15	808.012,61	861.100,00	53.087,39	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-361.752,79	328.899,30	261.150,00	-67.749,30	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-465.650,17	-398.805,05	-331.700,00	67.105,05	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	957,24	-1.801,62		1.801,62	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-464.692,93	-400.606,67	-331.700,00	68.906,67	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	668.966,28	1.212.508,14	519.000,00	-693.508,14	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	91.537,49	112.074,39	59.200,00	-52.874,39	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	23.108,74		-23.108,74	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	65.569,95				
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	826.073,72	1.347.691,27	578.200,00	-769.491,27	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	361.380,79	947.084,60	246.500,00	-700.584,60	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-372,00	1.275.983,90	507.650,00	-768.333,90	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-474.100,00	-166.400,00	-701.400,00	-535.000,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	215.797,88	222.274,90	227.500,00	5.225,10	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-258.302,12	55.874,90	-473.900,00	-529.774,90	
37. Finanzmittelveränderung	-258.674,12	1.331.858,80	33.750,00	-1.298.108,80	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000036.510 2010 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	3.784,83	0,00		0,00
11.000036 2010 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	3.784,83	0,00		0,00
11.000037.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	0,00	615,61	1.300,00	684,39
11.000037 2011 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	0,00	615,61	1.300,00	684,39
11.000039.510 2009 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	799,68	0,00		0,00
11.000039 2009 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	799,68	0,00		0,00
11.000040.510 2010 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	3.753,24	0,00		0,00
11.000040 2010 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	3.753,24	0,00		0,00
11.000041.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	0,00	2.504,30	1.000,00	-1.504,30
11.000041 2011 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	0,00	2.504,30	1.000,00	-1.504,30
11.000045.510 2010 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	2.530,00	0,00		0,00
11.000045 2010 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	2.530,00	0,00		0,00
11.000046.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	0,00	581,94	1.400,00	818,06
11.000046 2011 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	0,00	581,94	1.400,00	818,06
11.000048.510 2009 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	807,00	0,00		0,00
11.000048.555 Versicherungseinn. 2009 Sapu, GS Leucht.	-229,00	0,00		0,00
11.000048 2009 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	578,00	0,00		0,00
11.000049.510 2010 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	1.913,59	0,00		0,00
11.000049.555 Versicherungseinn. 2010 Sapu, GS Leucht.	-599,00	0,00		0,00
11.000049 2010 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	1.314,59	0,00		0,00
11.000050.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	0,00	849,36	1.000,00	150,64
11.000050 2011 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	0,00	849,36	1.000,00	150,64
11.000054.510 2010 Sammelposten (Sb) - GS Loy	1.791,60	0,00		0,00
11.000054 2010 Sammelposten (Sb) - GS Loy	1.791,60	0,00		0,00
11.000055.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Loy	0,00	2.365,29	1.000,00	-1.365,29
11.000055 2011 Sammelposten (Sb) - GS Loy	0,00	2.365,29	1.000,00	-1.365,29
11.000058.510 2010 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	1.378,85	304,10		-304,10
11.000058 2010 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	1.378,85	304,10		-304,10
11.000059.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	0,00	2.538,70	1.000,00	-1.538,70
11.000059 2011 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	0,00	2.538,70	1.000,00	-1.538,70
11.000061.510 2009 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	2.686,48	0,00		0,00
11.000061 2009 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	2.686,48	0,00		0,00
11.000062.510 2010 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	31.897,21	17.434,46		-17.434,46
11.000062 2010 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	31.897,21	17.434,46		-17.434,46
11.000063.510 2011 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	0,00	10.832,57	11.000,00	167,43
11.000063 2011 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	0,00	10.832,57	11.000,00	167,43
11.000168.555 Schulbeteil. (Sapu) LK für 2008	-980,51	0,00		0,00
11.000168 Schulbeteil. (Sapu) LK für 2008	-980,51	0,00		0,00
11.000169.555 Schulbeteil. (Sapu) Gem. Wiefel.für 2008	-1.118,11	0,00		0,00
11.000169 Schulbeteil. (Sapu) Gem. Wiefel.für 2008	-1.118,11	0,00		0,00
11.000170.510 2009 Sammelposten (Sb) - KGS	0,00	0,00		0,00
11.000170.555.001 Schulbeteil. (Sapu) LK für 2009 (Abschl)	0,00	0,00		0,00
11.000170.555.002 Schulbet. (Sapu) Gem. Wiefel.f.2009 (Ab)	-40.300,00	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000170 2009 Sammelposten (Sb) - KGS	-40.300,00	0,00		0,00
11.000171.555 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2009	-24.314,51	0,00		0,00
11.000171 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2009	-24.314,51	0,00		0,00
11.000172.555 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2009	-6.527,58	0,00		0,00
11.000172 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2009	-6.527,58	0,00		0,00
11.000173.510 2010 Sammelposten (Sb) - KGS	17.574,92	200,36		-200,36
11.000173 2010 Sammelposten (Sb) - KGS	17.574,92	200,36		-200,36
11.000174.555 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2010	-6.000,00	-22.534,64		22.534,64
11.000174 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2010	-6.000,00	-22.534,64		22.534,64
11.000175.555 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2010	0,00	0,00	-1.800,00	-1.800,00
11.000175 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2010	0,00	0,00	-1.800,00	-1.800,00
11.000176.510 2011 Sammelposten (Sb) - KGS	0,00	17.026,23	8.000,00	-9.026,23
11.000176 2011 Sammelposten (Sb) - KGS	0,00	17.026,23	8.000,00	-9.026,23
11.000180.555 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2008	0,00	0,00		0,00
11.000180 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2008	0,00	0,00		0,00
11.000183.555 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2009	0,00	0,00		0,00
11.000183 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2009	0,00	0,00		0,00
11.000184.555 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2009	-6.658,85	-1.606,62		1.606,62
11.000184 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2009	-6.658,85	-1.606,62		1.606,62
11.000185.510 2010 Sammelposten (Sb) - SfL Voßbarg	4.613,37	0,00		0,00
11.000185 2010 Sammelposten (Sb) - SfL Voßbarg	4.613,37	0,00		0,00
11.000186.555 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2010	-4.000,00	-1.575,39	-3.500,00	-1.924,61
11.000186 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2010	-4.000,00	-1.575,39	-3.500,00	-1.924,61
11.000187.555 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2010	0,00	0,00	-600,00	-600,00
11.000187 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2010	0,00	0,00	-600,00	-600,00
11.000188.510 2011 Sammelposten (Sb) - SfL Voßbarg	0,00	255,00	2.000,00	1.745,00
11.000188 2011 Sammelposten (Sb) - SfL Voßbarg	0,00	255,00	2.000,00	1.745,00
11.000229.500 Brandschutz und Strom	127.664,59	2.640,00		-2.640,00
11.000229 Brandschutz und Strom	127.664,59	2.640,00		-2.640,00
11.000231.500 Modern. von zwei Klassenräumen	1.083,49	0,00		0,00
11.000231 Modern. von zwei Klassenräumen	1.083,49	0,00		0,00
11.000233.500 Zweiter Rettungsweg	0,00	0,00		0,00
11.000233.555 Zuschuss LK, Zweiter Rettungsweg, KGS	-58.850,63	0,00		0,00
11.000233 Zweiter Rettungsweg	-58.850,63	0,00		0,00
11.000239.500 Sonnenschutzanlage (Klassen 1 und 3)	1.912,16	0,00		0,00
11.000239 Sonnenschutzanlage (Klassen 1 und 3)	1.912,16	0,00		0,00
11.000240.510 2 Containerklassen	12.982,10	0,00		0,00
11.000240.555 Zuschuss 2 Containerklassen	-47.500,00	0,00		0,00
11.000240 2 Containerklassen	-34.517,90	0,00		0,00
11.000241.500 Sonnenschutzanlage (EG + OG)	18.644,23	0,00		0,00
11.000241.555 Zuschuss Sonnenschutzanlage (EG + OG)	-1.266,81	-28.600,00	-28.600,00	0,00
11.000241 Sonnenschutzanlage (EG + OG)	17.377,42	-28.600,00	-28.600,00	0,00
11.000242.510 2009 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbreite	0,00	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000242.555 Zuschuss (Sapo) LK für 2009 - KGS Feldb.	0,00	-5.273,41		5.273,41
11.000242 2009 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbreite	0,00	-5.273,41		5.273,41
11.000247.525 Zusch. (für Sapo) GE-Ber. Edeweicht 2010	12,04	0,00		0,00
11.000247 Zusch. (für Sapo) GE-Ber. Edeweicht 2010	12,04	0,00		0,00
11.000257.500 KP II, Neubau Schulsportfläche Feldbr.	92.537,39	664.281,33		-664.281,33
11.000257.555 KP II, Zusch. Schulsportfläche Feldbr.	0,00	0,00		0,00
11.000257.555.001 KSBK, Zusch. Schulsportfläche Feldbr.	0,00	-246.500,00	-200.000,00	46.500,00
11.000257 KP II, Neubau Schulsportfläche Feldbr.	92.537,39	417.781,33	-200.000,00	-617.781,33
11.000354.520 KSBK-Beiträge 2010	65.569,95	0,00		0,00
11.000354 KSBK-Beiträge 2010	65.569,95	0,00		0,00
11.000513.510 2010 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbreite	1.125,76	0,00		0,00
11.000513.555 Zuschuss (Sapo) LK für 2010 - KGS Feldb.	0,00	0,00		0,00
11.000513 2010 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbreite	1.125,76	0,00		0,00
11.000527.510 2010 Sammelposten (oSb) - GS Kleibrok	1.137,00	0,00		0,00
11.000527 2010 Sammelposten (oSb) - GS Kleibrok	1.137,00	0,00		0,00
11.000537.525 Zuschuss Ausbau GE-Bereich Edeweicht	0,00	6.108,74		-6.108,74
11.000537 Zuschuss Ausbau GE-Bereich Edeweicht	0,00	6.108,74		-6.108,74
11.000617.500 KP II, Energetische Maßnahmen	175.201,29	0,00		0,00
11.000617.555 KP II, Zuschuss Energetische Maßnahmen	-143.242,24	0,00		0,00
11.000617 KP II, Energetische Maßnahmen	31.959,05	0,00		0,00
11.000619.550 Zusch. f. Einricht. Versorg.-küche/Mensa	0,00	-3.100,00		3.100,00
11.000619 Zusch. f. Einricht. Versorg.-küche/Mensa	0,00	-3.100,00		3.100,00
11.000631.510 Erwerb von Sachanlagevermögen	-1.428,00	0,00		0,00
11.000631 2009 Sapo (o.Sch.) Papiercontainer	-1.428,00	0,00		0,00
11.000641.510 Menschenkicker, KGS	3.000,00	0,00		0,00
11.000641 Menschenkicker, KGS	3.000,00	0,00		0,00
11.039201.500 Dämmung Außenwände, GS Feldbr.	0,00	5.482,33	8.000,00	2.517,67
11.039201 Dämmung Außenwände, GS Feldbr.	0,00	5.482,33	8.000,00	2.517,67
11.040201.510 Großes Kombigerät, GS Lehmden	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
11.040201 Großes Kombigerät, GS Lehmden	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
11.040202.500 Energetische San. 3.BA, GS Lehmden	0,00	209.066,00	185.000,00	-24.066,00
11.040202 Energetische San. 3.BA, GS Lehmden	0,00	209.066,00	185.000,00	-24.066,00
11.041202.500 Einb. Sonnenschutzanlage, GS Kleibrok	0,00	10.850,39	33.000,00	22.149,61
11.041202 Einb. Sonnenschutzanlage, GS Kleibrok	0,00	10.850,39	33.000,00	22.149,61
11.041203.510 2010 Sammelposten - GS Kleibrok (Geb.)	1.019,85	0,00		0,00
11.041203 2010 Sammelposten - GS Kleibrok (Geb.)	1.019,85	0,00		0,00
11.041204.510 Doppel-Mini-Trampolin, GS Kleibrok	2.817,50	0,00		0,00
11.041204 Doppel-Mini-Trampolin, GS Kleibrok	2.817,50	0,00		0,00
11.041205.510 2011 Sammelposten - GS Kleibrok	0,00	445,00		-445,00
11.041205.555 Erstatt.Vers. Telefonanlage, GS Kleibrok	0,00	0,00		0,00
11.041205 2011 Sammelposten - GS Kleibrok	0,00	445,00		-445,00
11.042201.510 2010 Sammelposten - GS Leuchtenb. (Geb.)	200,00	0,00		0,00
11.042201 2010 Sammelposten - GS Leuchtenb. (Geb.)	200,00	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.042202.510 2011 Sammelposten - GS Leuchtenb. (Geb.)	0,00	561,00		-561,00
I1.042202 2011 Sammelposten - GS Leuchtenb. (Geb.)	0,00	561,00		-561,00
I1.042203.510 Untis Express (Software),GS Leuchtenburg	0,00	291,55		-291,55
I1.042203 Untis Express (Software),GS Leuchtenburg	0,00	291,55		-291,55
I1.043201.510 2010 Sammelposten - GS Loy (Geb.)	939,66	0,00		0,00
I1.043201 2010 Sammelposten - GS Loy (Geb.)	939,66	0,00		0,00
I1.043203.510 Spielgerät, Supernova GXY 916	0,00	1.633,39		-1.633,39
I1.043203 Spielgerät, Supernova GXY 916	0,00	1.633,39		-1.633,39
I1.044202.510 2010 Sammelposten - GS Wahnbek (Geb.)	1.052,08	0,00		0,00
I1.044202 2010 Sammelposten - GS Wahnbek (Geb.)	1.052,08	0,00		0,00
I1.044203.500 San. Ziegeldach Altbau, GS Wahnbek	0,00	71.414,78	70.000,00	-1.414,78
I1.044203 San. Ziegeldach Altbau, GS Wahnbek	0,00	71.414,78	70.000,00	-1.414,78
I1.045201.500 Fenstersanierung Altbau KGS Wilhelmstr.	53.126,26	0,00		0,00
I1.045201.555 Zuschuss LK; Fenstersan. Altbau, KGS	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
I1.045201 Fenstersanierung Altbau KGS Wilhelmstr.	53.126,26	-25.000,00	-25.000,00	0,00
I1.045202.500 Sanierung Räume 108+208, Altbau KGS Wilh	24.716,34	0,00		0,00
I1.045202.555 Zuschuss LK; San. Räume 108+208, KGS Wil	0,00	-12.358,17	-15.000,00	-2.641,83
I1.045202 Sanierung Räume 108+208, Altbau KGS Wilh	24.716,34	-12.358,17	-15.000,00	-2.641,83
I1.045203.500 Umbau u. Erw. Musikbereich, KGS Wilh.	32.326,87	0,00		0,00
I1.045203.555 Zuschuss LK; Umbau u. Erw. Musikber.,KGS	0,00	-16.163,44	-19.500,00	-3.336,56
I1.045203 Umbau u. Erw. Musikbereich, KGS Wilh. (R	32.326,87	-16.163,44	-19.500,00	-3.336,56
I1.045204.500 Planungskosten Energiekonzept, KGS Wilh.	27.615,30	0,00		0,00
I1.045204 Planungskosten Energiekonzept, KGS Wilh.	27.615,30	0,00		0,00
I1.045205.510 Möbel - Lehrerfächerschrank, KGS Wilh.	1.261,40	0,00		0,00
I1.045205 Möbel - Lehrerfächerschrank, KGS Wilh.	1.261,40	0,00		0,00
I1.045207.500 Umrüst. Sicherh.lichtanl., KGS Wilh.	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
I1.045207 Umrüst. Sicherh.lichtanl., KGS Wilh.	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
I1.045208.500 Dämm. Hohlraum u. Dach Altb., KGS Wilh.	0,00	38.931,08	35.000,00	-3.931,08
I1.045208.555 Dämm. Hohlraum u. Dach Altb., KGS Wilh.	0,00	0,00		0,00
I1.045208 Dämm. Hohlraum u. Dach Altb., KGS Wilh.	0,00	38.931,08	35.000,00	-3.931,08
I1.045209.500 Sanierung Ostfassade, KGS Wilh.	0,00	43.463,81	45.000,00	1.536,19
I1.045209 Sanierung Ostfassade, KGS Wilh.	0,00	43.463,81	45.000,00	1.536,19
I1.045211.510 2011 Sammelposten (Geb.) - KGS Wilh.	0,00	4.915,71	6.000,00	1.084,29
I1.045211 2011 Sammelposten (Geb.) - KGS Wilh.	0,00	4.915,71	6.000,00	1.084,29
I1.045213.500 Ern. Fenster, Flure Altbau - KGS Wilh.	0,00	21.288,79	45.000,00	23.711,21
I1.045213 Ern. Fenster, Flure Altbau - KGS Wilh.	0,00	21.288,79	45.000,00	23.711,21
I1.045214.500 Däm.Heiz.rohre,opt.Heiz.steu., KGS Wilh.	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.045214 Däm.Heiz.rohre,opt.Heiz.steu., KGS Wilh.	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.045215.555 Zuschuss LK, WC-Anl. KGS Wihlemstr.	-8.473,11	0,00		0,00
I1.045215 Zuschuss LK, WC-Anl. KGS Wihlemstr.	-8.473,11	0,00		0,00
I1.045216.555 Zuschuss LK, Flachdach KGS Wilh.	-45.225,57	0,00		0,00
I1.045216 Zuschuss LK, Flachdach KGS Wilh.	-45.225,57	0,00		0,00
I1.045217.555 Zuschuss Lk, versch. San. KGS Wilh.06/07	-5.052,79	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.045217 Zuschuss Lk, versch. San. KGS Wilh.06/07	-5.052,79	0,00		0,00
11.045227.525 Zuschuss OPC PaymentSystem, Förderv.KGS	0,00	17.000,00		-17.000,00
11.045227 Zuschuss OPC PaymentSystem, Förderv.KGS	0,00	17.000,00		-17.000,00
11.045228.510 Schneeschild f. Einachser, KGS Wilhelm.	0,00	497,00		-497,00
11.045228 Schneeschild f. Einachser, KGS Wilhelm.	0,00	497,00		-497,00
11.046201.500 Umbau Umkleideraum zur Ganztagschulküch	26.606,66	120.642,88		-120.642,88
11.046201.555 Zuschuss LK; Ganztagschulküche, KGS Fel	0,00	-37.700,00	-37.700,00	0,00
11.046201 Umbau Umkleideraum zur Ganztagschulküch	26.606,66	82.942,88	-37.700,00	-120.642,88
11.046203.500 Sanierung Seitenfassade, KGS Feldbreite	74.549,60	0,00		0,00
11.046203 Sanierung Seitenfassade, KGS Feldbreite	74.549,60	0,00		0,00
11.046204.500 Dämmung Außenwände, KGS Feldbr.	0,00	10.966,45	20.000,00	9.033,55
11.046204 Dämmung Außenwände, KGS Feldbr.	0,00	10.966,45	20.000,00	9.033,55
11.046207.510 2011 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbr.	0,00	3.073,13	4.500,00	1.426,87
11.046207 2011 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbr.	0,00	3.073,13	4.500,00	1.426,87
11.046211.555 Zuschuss LK, versch. San. KGS Feldbr.07	-926,22	0,00		0,00
11.046211 Zuschuss LK, versch. San. KGS Feldbr.07	-926,22	0,00		0,00
11.046212.510 Einbau-Hochschränke, KGS Feldbreite	0,00	2.911,63		-2.911,63
11.046212.555 Zusch. v. LK f. Einbau.Hochschr., KGS Fe	0,00	0,00		0,00
11.046212 Einbau-Hochschränke, KGS Feldbreite	0,00	2.911,63		-2.911,63
11.047202.555 Schulbeteil. (Sapo) Wiefelst. für 2010	-52.000,00	0,00		0,00
11.047202 Schulbeteil. (Sapo) Wiefelst. für 2010	-52.000,00	0,00		0,00
11.047203.510 HP LaserJet CP5225N - KGS Rastede	0,00	1.329,00		-1.329,00
11.047203 HP LaserJet CP5225N - KGS Rastede	0,00	1.329,00		-1.329,00
11.047204.510 Beamer Sanyo XGA - KGS Rastede	0,00	1.582,70		-1.582,70
11.047204 Beamer Sanyo XGA - KGS Rastede	0,00	1.582,70		-1.582,70
11.048201.510 2010 Sammelposten - Schule Voßb. (Geb.)	3.061,43	0,00		0,00
11.048201 2010 Sammelposten - Schule Voßb. (Geb.)	3.061,43	0,00		0,00
11.048202.510 Basketballkörbe, Schule Voßb.	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
11.048202 Basketballkörbe, Schule Voßb.	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
11.048203.500 Dämm. Außenwände u. Decke, Sfl Voßbarg	0,00	17.629,80	35.000,00	17.370,20
11.048203 Dämm. Außenwände u. Decke, Sfl Voßbarg	0,00	17.629,80	35.000,00	17.370,20
11.048205.500 Ern. Fenster Flure EG u. OG, Schule Voß.	0,00	26.626,28	25.000,00	-1.626,28
11.048205 Ern. Fenster Flure EG u. OG, Schule Voß.	0,00	26.626,28	25.000,00	-1.626,28
11.048205.510 Einbauküche Pausenraum, Schule Voßb.	0,00	0,00		0,00
11.048205.510 Einbauküche Pausenraum, Schule Voßb.	0,00	0,00		0,00
11.048206.510 Einbauküche Pausenraum, Schule Voßb.	2.380,00	0,00		0,00
11.048206 Einbauküche Pausenraum, Schule Voßb.	2.380,00	0,00		0,00
11.048207.510 2011 Sammelposten - Schule Voßb. (Geb.)	0,00	5.668,60		-5.668,60
11.048207 2011 Sammelposten - Schule Voßb. (Geb.)	0,00	5.668,60		-5.668,60
11.048702.555 Schulbeteil. (Sapo) Wiefelst. für 2010	-10.000,00	0,00		0,00
11.048702 Schulbeteil. (Sapo) Wiefelst. für 2010	-10.000,00	0,00		0,00
11.048704.510 1 Tischzusäge mit Absauganlage, SaV	0,00	2.881,98		-2.881,98
11.048704 1 Tischzusäge mit Absauganlage, SaV	0,00	2.881,98		-2.881,98

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
Zwischensumme	361.380,79	947.279,60	246.500,00	-700.779,60
Gesamtsumme	361.380,79	947.279,60	246.500,00	-700.779,60



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 5_022

Heimat- und Kulturpflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-69,79	-69,00		69,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-12.779,50	-12.000,00	-11.000,00	1.000,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-100,00	-100,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.593,79	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-15.443,08	-12.069,00	-11.100,00	969,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	191.924,69	208.647,42	194.800,00	-13.847,42	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.228,46	21.207,01	39.200,00	17.992,99	
16. Abschreibungen	2.429,41	3.973,02	2.357,00	-1.616,02	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	223.225,18	215.376,61	254.800,00	39.423,39	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	31.571,45	24.840,16	22.200,00	-2.640,16	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	465.379,19	474.044,22	513.357,00	39.312,78	
21. ordentliches Ergebnis	449.936,11	461.975,22	502.257,00	40.281,78	
22. außerordentliche Erträge		-299,00		299,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	881,90	245,42		-245,42	
24. außerordentliches Ergebnis	881,90	-53,58		53,58	
25. Jahresergebnis	450.818,01	461.921,64	502.257,00	40.335,36	
26a Erträge aus ILV 3811*	-160,00				
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3.233,58	-412,91		412,91	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	129.973,07	159.476,83	158.884,28	-592,55	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-7.494,23	-4.860,65		4.860,65	
28. Saldo aus ILV	119.085,26	154.203,27	158.884,28	4.681,01	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	569.903,27	616.124,91	661.141,28	45.016,37	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252100 Archiv

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-779,50				
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-779,50				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	819,51	1.445,09	1.000,00	-445,09	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	705,22	2.309,01	2.500,00	190,99	
16. Abschreibungen	53,68	53,00		-53,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.098,68	13.820,68	17.200,00	3.379,32	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.677,09	17.627,78	20.700,00	3.072,22	
21. ordentliches Ergebnis	14.897,59	17.627,78	20.700,00	3.072,22	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	187,90	212,83		-212,83	
24. außerordentliches Ergebnis	187,90	212,83		-212,83	
25. Jahresergebnis	15.085,49	17.840,61	20.700,00	2.859,39	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-227,18	-39,42		39,42	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.831,70	17.943,05	9.946,08	-7.996,97	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	14.604,52	17.903,63	9.946,08	-7.957,55	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	29.690,01	35.744,24	30.646,08	-5.098,16	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252200 Ausstellungen/Veranstaltungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	348,11	365,47	600,00	234,53	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	348,11	365,47	600,00	234,53	
21. ordentliches Ergebnis	348,11	365,47	600,00	234,53	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	348,11	365,47	600,00	234,53	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-189,77	-3,04		3,04	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	6.250,56	1.679,43	5.883,60	4.204,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	6.060,79	1.676,39	5.883,60	4.207,21	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	6.408,90	2.041,86	6.483,60	4.441,74	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.261000 Theater

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	213,58	2.218,68	4.200,00	1.981,32	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	213,58	2.218,68	4.200,00	1.981,32	
21. ordentliches Ergebnis	213,58	2.218,68	4.200,00	1.981,32	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	213,58	2.218,68	4.200,00	1.981,32	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-171,07	-3,04		3,04	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.236,57	1.631,96	5.769,24	4.137,28	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.065,50	1.628,92	5.769,24	4.140,32	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	4.279,08	3.847,60	9.969,24	6.121,64	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.262000 Musikpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	231,80	1.322,02		-1.322,02	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.508,99	2.253,48	4.500,00	2.246,52	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.740,79	3.575,50	4.500,00	924,50	
21. ordentliches Ergebnis	1.740,79	3.575,50	4.500,00	924,50	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	1.740,79	3.575,50	4.500,00	924,50	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-174,82	-3,04		3,04	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.633,95	1.679,43	5.883,60	4.204,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.459,13	1.676,39	5.883,60	4.207,21	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	6.199,92	5.251,89	10.383,60	5.131,71	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.263000 Musikschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	12.558,87	10.718,98	13.000,00	2.281,02	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.558,87	10.718,98	13.000,00	2.281,02	
21. ordentliches Ergebnis	12.558,87	10.718,98	13.000,00	2.281,02	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	12.558,87	10.718,98	13.000,00	2.281,02	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-171,07	-3,04		3,04	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.236,57	1.631,96	5.769,24	4.137,28	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.065,50	1.628,92	5.769,24	4.140,32	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	16.624,37	12.347,90	18.769,24	6.421,34	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.271000 Volkshochschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-189,77	-3,04		3,04	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	6.223,46	1.631,96	5.769,24	4.137,28	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	6.033,69	1.628,92	5.769,24	4.140,32	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	6.033,69	1.628,92	5.769,24	4.140,32	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.272000 Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-12.000,00	-12.000,00	-11.000,00	1.000,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-100,00	-100,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.593,79	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-14.593,79	-12.000,00	-11.100,00	900,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	115.876,59	130.213,65	116.000,00	-14.213,65	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.891,59	11.100,44	15.500,00	4.399,56	
16. Abschreibungen	80,00	80,00	80,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.079,54	5.976,47	5.000,00	-976,47	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	133.927,72	147.370,56	136.580,00	-10.790,56	
21. ordentliches Ergebnis	119.333,93	135.370,56	125.480,00	-9.890,56	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	170,85	32,38		-32,38	
24. außerordentliches Ergebnis	170,85	32,38		-32,38	
25. Jahresergebnis	119.504,78	135.402,94	125.480,00	-9.922,94	
26a Erträge aus ILV 3811*	-160,00				
26b Ertrag aus Umlage 91*	-454,34	-78,86		78,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	22.649,21	39.087,88	38.311,32	-776,56	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-1.409,79	-466,01		466,01	
28. Saldo aus ILV	20.625,08	38.543,01	38.311,32	-231,69	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	140.129,86	173.945,95	163.791,32	-10.154,63	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.833,51	4.903,03	5.600,00	696,97	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.940,00	20.000,00	14.060,00	
16. Abschreibungen	353,00	353,00	1.102,00	749,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	71.125,08	73.185,47	106.100,00	32.914,53	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.393,23	3.362,00		-3.362,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	90.704,82	87.743,50	132.802,00	45.058,50	
21. ordentliches Ergebnis	90.704,82	87.743,50	132.802,00	45.058,50	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	523,15	0,21		-0,21	
24. außerordentliches Ergebnis	523,15	0,21		-0,21	
25. Jahresergebnis	91.227,97	87.743,71	132.802,00	45.058,29	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-323,43	-39,54		39,54	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.152,12	11.859,26	18.337,68	6.478,42	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-1,00	-1,00		1,00	
28. Saldo aus ILV	9.827,69	11.818,72	18.337,68	6.518,96	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	101.055,66	99.562,43	151.139,68	51.577,25	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281200 Palais

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	348,11	365,47	600,00	234,53	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	137.818,66	127.000,00	127.000,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.681,01		-1.681,01	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	138.166,77	129.046,48	127.600,00	-1.446,48	
21. ordentliches Ergebnis	138.166,77	129.046,48	127.600,00	-1.446,48	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	138.166,77	129.046,48	127.600,00	-1.446,48	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-66,82		66,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.977,30	20.904,29	15.135,32	-5.768,97	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	1.255,59	-183,32		183,32	
28. Saldo aus ILV	16.853,35	20.654,15	15.135,32	-5.518,83	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	155.020,12	149.700,63	142.735,32	-6.965,31	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.291000 Förd.v. Kirchengem./s. Religionsgem.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-171,07	-3,04		3,04	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.259,38	2.486,68	6.138,00	3.651,32	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.088,31	2.483,64	6.138,00	3.654,36	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	4.088,31	2.483,64	6.138,00	3.654,36	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.366100 Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-69,79	-69,00		69,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-69,79	-69,00		69,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	61.876,93	62.752,05	62.100,00	-652,05	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	631,65	1.857,56	600,00	-1.257,56	
16. Abschreibungen	1.710,93	2.165,00	1.175,00	-990,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	64.219,51	66.774,61	63.875,00	-2.899,61	
21. ordentliches Ergebnis	64.149,72	66.705,61	63.875,00	-2.830,61	
22. außerordentliche Erträge		-299,00		299,00	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		-299,00		299,00	
25. Jahresergebnis	64.149,72	66.406,61	63.875,00	-2.531,61	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-454,34	-103,21		103,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	25.632,31	37.179,05	18.337,68	-18.841,37	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-4.542,84	-1.613,96		1.613,96	
28. Saldo aus ILV	20.635,13	35.461,88	18.337,68	-17.124,20	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	84.784,85	101.868,49	82.212,68	-19.655,81	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-12.779,50	-12.000,00	-11.000,00	1.000,00	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-100,00	-100,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.779,50	-12.000,00	-11.100,00	900,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	190.277,89	209.454,08	194.800,00	-14.654,08	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	16.400,11	20.852,80	39.200,00	18.347,20	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	223.732,08	213.376,61	254.800,00	41.423,39	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.762,15	24.883,03	22.200,00	-2.683,03	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	462.172,23	468.566,52	511.000,00	42.433,48	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	449.392,73	456.566,52	499.900,00	43.333,48	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-347,79				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen		-299,00		299,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-347,79	-299,00		299,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.834,01	2.467,12	4.000,00	1.532,88	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.288,40	6.028,02	6.300,00	271,98	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.122,41	8.495,14	10.300,00	1.804,86	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	6.774,62	8.196,14	10.300,00	2.103,86	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	456.167,35	464.762,66	510.200,00	45.437,34	
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	456.167,35	464.762,66	510.200,00	45.437,34	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.000065.510 2010 Sammelposten - Archiv	266,68	0,00		0,00
I1.000065 2010 Sammelposten - Archiv	266,68	0,00		0,00
I1.000066.510 2011 Sammelposten - Archiv	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.000066 2011 Sammelposten - Archiv	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.000091.510 2010 Sammelposten - Jugend. Villa Hartm.	2.685,93	0,00		0,00
I1.000091.555 Zuschuss LK, 2010 Sammelposten	-347,79	0,00		0,00
I1.000091 2010 Sammelposten - Jugend. Villa Hartm.	2.338,14	0,00		0,00
I1.000092.510 2011 Sammelposten - Jugend. Villa Hartm.	0,00	2.265,00	2.500,00	235,00
I1.000092.555 Zuschuss LK, 2011 Sammelposten Jugendpf.	0,00	0,00		0,00
I1.000092 2011 Sammelposten - Jugend. Villa Hartm.	0,00	2.265,00	2.500,00	235,00
I1.000194.510 2011 Sammelposten - Bücherei	0,00	202,12	1.000,00	797,88
I1.000194 2011 Sammelposten - Bücherei	0,00	202,12	1.000,00	797,88
I1.000197.525 Zuschüsse Musikpflege 2010	4.169,80	0,00		0,00
I1.000197 Zuschüsse Musikpflege 2010	4.169,80	0,00		0,00
I1.000198.525 Zuschüsse Musikpflege 2011	0,00	6.028,02	5.500,00	-528,02
I1.000198 Zuschüsse Musikpflege 2011	0,00	6.028,02	5.500,00	-528,02
I1.000202.525 Zuschüsse Heimat-/ sonst. Kulturpfl.2011	0,00	0,00	800,00	800,00
I1.000202 Zuschüsse Heimat-/ sonst. Kulturpfl.2011	0,00	0,00	800,00	800,00
I1.000598.525 Zuschuss KKR für Abwasserkanäle Palais	0,00	0,00		0,00
I1.000598 Zuschuss KKR für Abwasserkanäle Palais	0,00	0,00		0,00
I1.053304.555 Einnahme Versicherung, Möbeltresor Villa	0,00	0,00		0,00
I1.053304 Einnahme Versicherung, Möbeltresor Villa	0,00	0,00		0,00
Zwischensumme	6.774,62	8.495,14	10.300,00	1.804,86
Gesamtsumme	6.774,62	8.495,14	10.300,00	1.804,86



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 5_023

Gesundheit und Sport

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-253,53	-254,00	-613,00	-359,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-320.202,17	-277.821,17	-334.579,00	-56.757,83	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.137,39	-1.337,39	-1.000,00	337,39	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-87,75	-88,22		88,22	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-18.932,72	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-340.613,56	-279.500,78	-336.192,00	-56.691,22	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	236.520,13	290.948,45	237.700,00	-53.248,45	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.476,61	25.357,43	38.003,00	12.645,57	
16. Abschreibungen	7.268,72	28.852,75	18.091,00	-10.761,75	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		6,55		-6,55	
18. Transferaufwendungen	64.167,90	71.562,40	72.400,00	837,60	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.031,41	5.596,07	11.980,00	6.383,93	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	331.464,77	422.323,65	378.174,00	-44.149,65	
21. ordentliches Ergebnis	-9.148,79	142.822,87	41.982,00	-100.840,87	
22. außerordentliche Erträge	-4.070,09	-3.167,85		3.167,85	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.053,06	104,41		-104,41	
24. außerordentliches Ergebnis	-2.017,03	-3.063,44		3.063,44	
25. Jahresergebnis	-11.165,82	139.759,43	41.982,00	-97.777,43	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-5.456,52	-781,52		781,52	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	229.532,06	240.719,41	234.666,96	-6.052,45	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-142.111,35	94.043,20		-94.043,20	
28. Saldo aus ILV	81.964,19	333.981,09	234.666,96	-99.314,13	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	70.798,37	473.740,52	276.648,96	-197.091,56	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.421000 Förderung des Sports

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	13.481,03	14.058,22	14.400,00	341,78	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	2.555,39	19.944,28	3.129,00	-16.815,28	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	64.167,90	71.562,40	72.400,00	837,60	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		0,01		-0,01	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	80.204,32	105.564,91	89.929,00	-15.635,91	
21. ordentliches Ergebnis	80.204,32	105.564,91	89.929,00	-15.635,91	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	1.747,48	0,21		-0,21	
24. außerordentliches Ergebnis	1.747,48	0,21		-0,21	
25. Jahresergebnis	81.951,80	105.565,12	89.929,00	-15.636,12	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-360,83	-88,15		88,15	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.896,80	23.137,80	20.515,16	-2.622,64	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	18.535,97	23.049,65	20.515,16	-2.534,49	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	100.487,77	128.614,77	110.444,16	-18.170,61	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424100.001 Freibad Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-85.150,07	-62.931,38	-88.785,00	-25.853,62	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-85.150,07	-62.931,38	-88.785,00	-25.853,62	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	70.443,52	105.943,54	79.100,00	-26.843,54	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.266,96	1.513,11	5.781,00	4.267,89	
16. Abschreibungen	250,18	250,00	2.373,00	2.123,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.798,51	4.086,27	7.805,00	3.718,73	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	79.759,17	111.792,92	95.059,00	-16.733,92	
21. ordentliches Ergebnis	-5.390,90	48.861,54	6.274,00	-42.587,54	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-5.390,90	48.861,54	6.274,00	-42.587,54	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-416,94	-85,02		85,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.048,33	39.681,11	25.780,76	-13.900,35	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-65.994,96	-69.391,02		69.391,02	
28. Saldo aus ILV	-43.363,57	-29.794,93	25.780,76	55.575,69	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-48.754,47	19.066,61	32.054,76	12.988,15	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424100.002 Badeanstalt Hahn

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-171,07	-30,44		30,44	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	8.199,63	6.347,60	7.692,24	1.344,64	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-2.113,72	16.254,82		-16.254,82	
28. Saldo aus ILV	5.914,84	22.571,98	7.692,24	-14.879,74	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	5.914,84	22.571,98	7.692,24	-14.879,74	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424100.003 Hallenbad

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-235.052,10	-214.889,79	-245.794,00	-30.904,21	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-18.932,72				
12. =Summe ordentliche Erträge	-253.984,82	-214.889,79	-245.794,00	-30.904,21	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	137.167,94	154.853,18	128.000,00	-26.853,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.057,72	5.044,22	8.422,00	3.377,78	
16. Abschreibungen	1.541,15	1.733,99	6.928,00	5.194,01	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		6,55		-6,55	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.232,90	1.509,79	2.175,00	665,21	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	146.999,71	163.147,73	145.525,00	-17.622,73	
21. ordentliches Ergebnis	-106.985,11	-51.742,06	-100.269,00	-48.526,94	
22. außerordentliche Erträge	-4.070,09	-3.167,85		3.167,85	
23. außerordentliche Aufwendungen	305,58	104,20		-104,20	
24. außerordentliches Ergebnis	-3.764,51	-3.063,65		3.063,65	
25. Jahresergebnis	-110.749,62	-54.805,71	-100.269,00	-45.463,29	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-644,10	-136,62		136,62	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	36.887,22	61.061,87	41.577,56	-19.484,31	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-70.865,68	-23.795,80		23.795,80	
28. Saldo aus ILV	-34.622,56	37.129,45	41.577,56	4.448,11	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-145.372,18	-17.676,26	-58.691,44	-41.015,18	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424200 Sportplätze

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-613,00	-613,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge			-613,00	-613,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.333,36	4.384,76	4.700,00	315,24	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800,02	3.000,00	2.199,98	
16. Abschreibungen	2.063,00	2.228,24	2.859,00	630,76	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			1.000,00	1.000,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.396,36	7.413,02	11.559,00	4.145,98	
21. ordentliches Ergebnis	6.396,36	7.413,02	10.946,00	3.532,98	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	6.396,36	7.413,02	10.946,00	3.532,98	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.886,08	-219,12		219,12	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	70.509,04	54.130,40	66.917,88	12.787,48	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	19.392,72	49.137,02		-49.137,02	
28. Saldo aus ILV	88.015,68	103.048,30	66.917,88	-36.130,42	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	94.412,04	110.461,32	77.863,88	-32.597,44	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424300 Sporthallen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-253,53	-254,00		254,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.137,39	-1.337,39	-1.000,00	337,39	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-87,75	-88,22		88,22	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.478,67	-1.679,61	-1.000,00	679,61	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.094,28	11.708,75	11.500,00	-208,75	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.151,93	18.000,08	20.800,00	2.799,92	
16. Abschreibungen	859,00	4.696,24	2.802,00	-1.894,24	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			1.000,00	1.000,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	18.105,21	34.405,07	36.102,00	1.696,93	
21. ordentliches Ergebnis	16.626,54	32.725,46	35.102,00	2.376,54	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	16.626,54	32.725,46	35.102,00	2.376,54	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.977,50	-222,17		222,17	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	71.991,04	56.360,63	72.183,36	15.822,73	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-22.529,71	121.838,18		-121.838,18	
28. Saldo aus ILV	47.483,83	177.976,64	72.183,36	-105.793,28	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	64.110,37	210.702,10	107.285,36	-103.416,74	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-323.790,02	-290.399,85	-334.579,00	-44.179,15	
05. privatrechtliche Entgelte	-1.137,39	-1.337,39	-1.000,00	337,39	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-87,75	-88,22		88,22	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-158,87				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-22.985,20	-20.496,66	-114.445,00	-93.948,34	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-348.159,23	-312.322,12	-450.024,00	-137.701,88	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	227.860,15	242.866,21	237.700,00	-5.166,21	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	10.695,52	31.009,32	38.003,00	6.993,68	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	66.613,36	72.431,60	72.400,00	-31,60	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	16.967,71	20.624,60	126.836,00	106.211,40	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	322.136,74	366.931,73	474.939,00	108.007,27	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.022,49	54.609,61	24.915,00	-29.694,61	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-172.225,79	-46.398,39	-45.000,00	1.398,39	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-400,00				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-172.625,79	-46.398,39	-45.000,00	1.398,39	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	988.326,56	668.131,33	296.472,00	-371.659,33	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.789,00	95.499,36	71.364,00	-24.135,36	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	22.504,39	18.718,88	6.000,00	-12.718,88	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.018.619,95	782.349,57	373.836,00	-408.513,57	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	845.994,16	735.951,18	328.836,00	-407.115,18	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	819.971,67	790.560,79	353.751,00	-436.809,79	
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	819.971,67	790.560,79	353.751,00	-436.809,79	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000094.510 2010 Sammelposten - Freibad	1.209,25	0,00		0,00
11.000094 2010 Sammelposten - Freibad	1.209,25	0,00		0,00
11.000095.510 2011 Sammelposten - Freibad	0,00	0,00	1.681,00	1.681,00
11.000095 2011 Sammelposten - Freibad	0,00	0,00	1.681,00	1.681,00
11.000099.510 2010 Sammelposten - Hallenbad	960,60	0,00		0,00
11.000099 2010 Sammelposten - Hallenbad	960,60	0,00		0,00
11.000100.510 2011 Sammelposten - Hallenbad	0,00	202,29	841,00	638,71
11.000100 2011 Sammelposten - Hallenbad	0,00	202,29	841,00	638,71
11.000103.510 2010 Sammelposten - Sport- u. Bolzplätze	349,00	0,00		0,00
11.000103 2010 Sammelposten - Sport- u. Bolzplätze	349,00	0,00		0,00
11.000104.510 2011 Sammelposten - Sport- u. Bolzplätze	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
11.000104 2011 Sammelposten - Sport- u. Bolzplätze	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
11.000109.510 2011 Sammelposten - Sporthallen allg.	0,00	224,91	1.000,00	775,09
11.000109 2011 Sammelposten - Sporthallen allg.	0,00	224,91	1.000,00	775,09
11.000113.510 2011 Sammelposten - Sporthalle Kleibrok	0,00	2.226,20	1.000,00	-1.226,20
11.000113 2011 Sammelposten - Sporthalle Kleibrok	0,00	2.226,20	1.000,00	-1.226,20
11.000117.510 2011 Sammelposten - Sporthalle Hahn-L.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000117 2011 Sammelposten - Sporthalle Hahn-L.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000121.510 2011 Sammelposten - Sporthalle Wahnbek	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000121 2011 Sammelposten - Sporthalle Wahnbek	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000125.510 2011 Sammelposten - Sportraum Loy	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000125 2011 Sammelposten - Sportraum Loy	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000128.510 2010 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	1.165,82	0,00		0,00
11.000128 2010 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	1.165,82	0,00		0,00
11.000129.510 2011 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	0,00	2.758,42	5.000,00	2.241,58
11.000129 2011 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	0,00	2.758,42	5.000,00	2.241,58
11.000132.510 2010 Sammelposten - MZH Feldbreite	0,00	1.642,20		-1.642,20
11.000132 2010 Sammelposten - MZH Feldbreite	0,00	1.642,20		-1.642,20
11.000133.510 2011 Sammelposten - MZH Feldbreite	0,00	2.717,96	2.000,00	-717,96
11.000133 2011 Sammelposten - MZH Feldbreite	0,00	2.717,96	2.000,00	-717,96
11.000136.510 2010 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	0,00	449,82		-449,82
11.000136 2010 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	0,00	449,82		-449,82
11.000137.510 2011 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000137 2011 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000205.525 Zuschüsse Förderung des Sports 2010	3.125,03	0,00		0,00
11.000205 Zuschüsse Förderung des Sports 2010	3.125,03	0,00		0,00
11.000206.525 Zuschüsse Förderung des Sports 2011	0,00	2.562,00	6.000,00	3.438,00
11.000206 Zuschüsse Förderung des Sports 2011	0,00	2.562,00	6.000,00	3.438,00
11.000213.500 Umbau und Erweiterung Turnh. Feldbreite	852.412,08	467.456,42		-467.456,42
11.000213 Umbau und Erweiterung Turnh. Feldbreite	852.412,08	467.456,42		-467.456,42
11.000236.510 Absorberanlage	2.892,90	0,00		0,00
11.000236 Absorberanlage	2.892,90	0,00		0,00
11.000252.500 Neuerstellung Kabinenanlage (BV)	7.186,77	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.000252.555 Zuschuss Neuerstellung Kabinenanlage(BV)	-6.215,94	0,00		0,00
I1.000252.555.001 Zuschuss Kabinenanl. (BV), Sportförd.LK	-13.395,81	0,00		0,00
I1.000252 Neuerstellung Kabinenanlage (BV)	-12.424,98	0,00		0,00
I1.000253.500 Neugestaltung Duschen und WC-Anlagen	19.978,17	0,00		0,00
I1.000253.555 Zuschuss Neugestaltung Duschen, WC-Anl.	-35.223,69	0,00		0,00
I1.000253.555.001 Zuschuss Duschen u. WC-Anl. Sportförd.LK	-76.690,35	0,00		0,00
I1.000253 Neugestaltung Duschen und WC-Anlagen	-91.935,87	0,00		0,00
I1.000256.500 Baumaßnahme Sportplatz Wahnbek	0,00	0,00		0,00
I1.000256.555 Zuschuss Sportplatz Wahnbek	-40.700,00	0,00		0,00
I1.000256 Erneuerung Sportplatz Wahnbek	-40.700,00	0,00		0,00
I1.000500.510 Anschaffung Beckenbodenreiniger	12.435,50	0,00		0,00
I1.000500 Anschaffung Beckenbodenreiniger	12.435,50	0,00		0,00
I1.000506.510 Einbau Wärmerückgewinnungsanl., Lüftung	0,00	11.305,00	155.463,00	144.158,00
I1.000506.555 Zuschuss LK f. Wärmerückgewinnungsanlage	0,00	0,00		0,00
I1.000506 Einbau Wärmerückgewinnungsanl., Lüftung	0,00	11.305,00	155.463,00	144.158,00
I1.000575.500 Neubau Sportplatz Rastede (Mühlenstr.)	0,00	0,00		0,00
I1.000575.555 Zuschuss Sportplatz Rastede (Mühlenstr.)	0,00	0,00		0,00
I1.000575 Neubau Sportplatz Rastede (Mühlenstr.)	0,00	0,00		0,00
I1.000599.525 Zusch. Schützenver. Leucht.,elek.Schuss.	9.600,00	0,00		0,00
I1.000599 Zusch. Schützenver. Leucht.,elek.Schuss.	9.600,00	0,00		0,00
I1.000602.500 Maßn. zur Reduzierung d. Stromverbrauchs	0,00	24.540,78	21.009,00	-3.531,78
I1.000602 Maßn. zur Reduzierung d. Stromverbrauchs	0,00	24.540,78	21.009,00	-3.531,78
I1.054501.525 Zusch. Schützenver. Hahn, elek. Schuss.	9.779,36	0,00		0,00
I1.054501 Zusch. Schützenver. Hahn, elek. Schuss.	9.779,36	0,00		0,00
I1.054503.525 Zuschuss für Zaunanlage,Tennis-Gem.Wahn	0,00	2.000,00		-2.000,00
I1.054503 Zuschuss für Zaunanlage,Tennis-Gem.Wahn	0,00	2.000,00		-2.000,00
I1.054505.555 Spenden f. senioren. Fitnessger., FödSpo	0,00	-4.165,00		4.165,00
I1 Spenden f. senioren. Fitnessger., FödSpo	0,00	-4.165,00		4.165,00
I1.054507.525 Zuschuss SV Hahn (Ausb., Meenheitsweg)	0,00	14.420,28		-14.420,28
I1.054507 Zuschuss SV Hahn (Ausb., Meenheitsweg)	0,00	14.420,28		-14.420,28
I1.054508.525 Zuschuss Kamin,Verein deut. Schäferhund	0,00	375,00		-375,00
I1.054508 Zuschuss Kamin,Verein deut. Schäferhunde	0,00	375,00		-375,00
I1.055002.510 Erneuerung Kesselanlage (BV) - Freibad	0,00	48.475,36	50.421,00	1.945,64
I1.055002 Erneuerung Kesselanlage (BV) - Freibad	0,00	48.475,36	50.421,00	1.945,64
I1.055003.510 Erwerb von Sachanlagevermögen	0,00	717,28	421,00	-296,28
I1.055003 2011 Sammelposten (Geb.) - Freibad	0,00	717,28	421,00	-296,28
I1.055004.510 Eisdruckpolster, Freibad	1.659,81	0,00		0,00
I1.055004 Eisdruckpolster, Freibad	1.659,81	0,00		0,00
I1.056001.565 Verkauf Altgerät Windows XP (Kassenaut.)	-76,00	0,00		0,00
I1.056001 Verkauf Altgerät Windows XP (Kassenaut.)	-76,00	0,00		0,00
I1.056003.510 2011 Sammelposten - Hallenbad (Geb.)	0,00	407,90		-407,90
I1.056003 2011 Sammelposten - Hallenbad (Geb.)	0,00	407,90		-407,90
I1.056004.510 BeDaCron (Software), Hallenbad	0,00	874,65		-874,65

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.056004 BeDaCron (Software), Hallenbad	0,00	874,65		-874,65
I1.056005.510 Datalogic Scorpio(inkl.Zubeh.),Hallenbad	0,00	1.341,13		-1.341,13
I1.056005 Datalogic Scorpio(inkl.Zubeh.),Hallenbad	0,00	1.341,13		-1.341,13
I1.057001.500 Neuanlage Drainageleit., SpPl. Mühlenstr	5.947,86	0,00		0,00
I1.057001 Neuanlage Drainageleit., SpPl. Mühlenstr	5.947,86	0,00		0,00
I1.058501.510 4 Jugendfußballtore, SpPl. Wahnbek	0,00	5.469,24		-5.469,24
I1.058501 4 Jugendfußballtore, SpPl. Wahnbek	0,00	5.469,24		-5.469,24
I1.061203.510 Sportgeräte, SpH Kleibrok	0,00	8.203,58		-8.203,58
I1.061203 Sportgeräte, SpH Kleibrok	0,00	8.203,58		-8.203,58
I1.063202.510 2010 Sammelposten - TH Feldbr. HHR Umbau	0,00	4.693,47		-4.693,47
I1.063202 2010 Sammelposten - TH Feldbr. HHR Umbau	0,00	4.693,47		-4.693,47
I1.063203.510 Wettkampfbarren (1 Stk.), TH Feldbreite	0,00	2.250,00		-2.250,00
I1.063203 Wettkampfbarren (1 Stk.), TH Feldbreite	0,00	2.250,00		-2.250,00
I1.063204.555 Erstattung von Firmen, Ersatzbau TH Feld	0,00	-1.398,39		1.398,39
I1.063204 Erstattung von Firmen, Ersatzbau TH Feld	0,00	-1.398,39		1.398,39
I1.063701.500 Einbau von 3 Oberlichtern, Mehrzweckhall	91.279,54	0,00		0,00
I1.063701.555 Zuschuss LK; Einbau Oberlichter - MZH	0,00	-45.000,00	-45.000,00	0,00
I1.063701 Einbau von 3 Oberlichtern, Mehrzweckhall	91.279,54	-45.000,00	-45.000,00	0,00
I1.063703.500 San. Attikaverkleidung u. Dämmung - MZH	0,00	191.064,45	120.000,00	-71.064,45
I1.063703 San. Attikaverkleidung u. Dämmung - MZH	0,00	191.064,45	120.000,00	-71.064,45
I1.063705.500 Einbau Türanlage Stiefelgang, MZH Feldbr	5.993,44	0,00		0,00
I1.063705 Einbau Türanlage Stiefelgang, MZH Feldbr	5.993,44	0,00		0,00
Zwischensumme	853.673,34	745.814,95	328.836,00	-416.978,95
Gesamtsumme	853.673,34	745.814,95	328.836,00	-416.978,95

Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 6_01

Räumliche Planung und Entwicklung
Tiefbau
Naturschutz und Landschaftspflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			-200,00	-200,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.082.320,64	-1.070.841,22	-1.131.229,00	-60.387,78	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.225.178,66	-2.263.046,18	-2.216.200,00	46.846,18	
06. privatrechtliche Entgelte	-12.135,33	-16.542,56	-10.000,00	6.542,56	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-29.784,01	-51.182,21	-15.500,00	35.682,21	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-199,50				
09. aktivierte Eigenleistungen	0,00				
10. Bestandsveränderungen		0,00		0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	-366.988,38	-213,00	-756.900,00	-756.687,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-3.716.606,52	-3.401.825,17	-4.130.029,00	-728.203,83	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	523.473,15	536.331,25	547.900,00	11.568,75	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.755.059,89	1.897.862,85	2.178.410,00	280.547,15	
16. Abschreibungen	1.804.996,78	1.875.180,81	1.583.618,00	-291.562,81	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	31.907,71	34.015,75	47.500,00	13.484,25	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	211.646,95	299.572,58	110.050,00	-189.522,58	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.327.084,48	4.642.963,24	4.467.478,00	-175.485,24	
21. ordentliches Ergebnis	610.477,96	1.241.138,07	337.449,00	-903.689,07	
22. außerordentliche Erträge	-8.393,23	-18.799,11		18.799,11	
23. außerordentliche Aufwendungen	91.609,67	292.055,17		-292.055,17	
24. außerordentliches Ergebnis	83.216,44	273.256,06		-273.256,06	
25. Jahresergebnis	693.694,40	1.514.394,13	337.449,00	-1.176.945,13	
26a Erträge aus ILV 3811*	-195.890,40	-196.093,32	-7.000,00	189.093,32	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-5.658,37	-885,89		885,89	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	8.781,72	196.093,32	7.000,00	-189.093,32	
27b Aufwand aus Umlage 91*	252.895,71	313.584,98	269.207,80	-44.377,18	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-196.772,41	-16.463,61		16.463,61	
28. Saldo aus ILV	-136.643,75	296.235,48	269.207,80	-27.027,68	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	557.050,65	1.810.629,61	606.656,80	-1.203.972,81	

**Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.366200 Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.939,79	5.055,56	6.000,00	944,44	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.832,67	88.289,47	113.800,00	25.510,53	
16. Abschreibungen		1.869,39	11.377,00	9.507,61	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	78.772,46	95.214,42	131.177,00	35.962,58	
21. ordentliches Ergebnis	78.772,46	95.214,42	131.177,00	35.962,58	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		4.751,34		-4.751,34	
24. außerordentliches Ergebnis		4.751,34		-4.751,34	
25. Jahresergebnis	78.772,46	99.965,76	131.177,00	31.211,24	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-342,13	-48,64		48,64	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.100,02	14.914,87	13.072,20	-1.842,67	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	9.122,41	-56.164,64		56.164,64	
28. Saldo aus ILV	20.880,30	-41.298,41	13.072,20	54.370,61	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	99.652,76	58.667,35	144.249,20	85.581,85	

**Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.511000 Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-194,00	-2.332,00		2.332,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-7.721,99	-9.115,00	-3.000,00	6.115,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-21.059,08	-10.500,00	10.559,08	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.204,71	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-12.120,70	-32.506,08	-13.500,00	19.006,08	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	46.104,30	83.492,74	77.400,00	-6.092,74	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.087,52	12.377,23	78.800,00	66.422,77	
16. Abschreibungen	8.112,10	10.488,00		-10.488,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.082,88	213.498,18	14.300,00	-199.198,18	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	111.386,80	319.856,15	170.500,00	-149.356,15	
21. ordentliches Ergebnis	99.266,10	287.350,07	157.000,00	-130.350,07	
22. außerordentliche Erträge		-950,00		950,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	78,21	2.464,39		-2.464,39	
24. außerordentliches Ergebnis	78,21	1.514,39		-1.514,39	
25. Jahresergebnis	99.344,31	288.864,46	157.000,00	-131.864,46	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-66,82		66,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	33.259,28	26.813,72	22.692,60	-4.121,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	32.879,74	26.746,90	22.692,60	-4.054,30	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	132.224,05	315.611,36	179.692,60	-135.918,76	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.538100 Abwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			-200,00	-200,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-337.751,82	-333.778,94	-301.921,00	31.857,94	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.161.797,60	-2.186.804,70	-2.146.700,00	40.104,70	
06. privatrechtliche Entgelte	-3.178,00	-3.312,00		3.312,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-200,00	-200,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-199,50				
09. aktivierte Eigenleistungen	0,00				
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-8.202,60	-213,00	-60.000,00	-59.787,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.511.129,52	-2.524.108,64	-2.509.021,00	15.087,64	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	300.688,06	297.434,98	304.300,00	6.865,02	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	451.501,78	506.329,57	611.110,00	104.780,43	
16. Abschreibungen	657.847,98	671.050,61	639.656,00	-31.394,61	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	201.057,81	66.020,01	91.950,00	25.929,99	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.611.095,63	1.540.835,17	1.647.016,00	106.180,83	
21. ordentliches Ergebnis	-900.033,89	-983.273,47	-862.005,00	121.268,47	
22. außerordentliche Erträge	-2.342,13	-3.129,54		3.129,54	
23. außerordentliche Aufwendungen	68.828,77	74.274,26		-74.274,26	
24. außerordentliches Ergebnis	66.486,64	71.144,72		-71.144,72	
25. Jahresergebnis	-833.547,25	-912.128,75	-862.005,00	50.123,75	
26a Erträge aus ILV 3811*	-8.781,72	-7.651,52	-7.000,00	651,52	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.138,60	-218,66		218,66	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	8.781,72	7.651,52	7.000,00	-651,52	
27b Aufwand aus Umlage 91*	57.164,68	88.132,09	75.711,92	-12.420,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	56.026,08	87.913,43	75.711,92	-12.201,51	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-777.521,17	-824.215,32	-786.293,08	37.922,24	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.538200 Niederschlagswasser

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-60.463,56	-61.352,69	-57.109,00	4.243,69	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.326,70	-1.200,00	-300,00	900,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-86,92	-86,67		86,67	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-61.877,18	-62.639,36	-57.409,00	5.230,36	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	35.759,15	34.642,62	36.700,00	2.057,38	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.684,51	98.122,73	136.200,00	38.077,27	
16. Abschreibungen	215.894,90	229.471,60	188.373,00	-41.098,60	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.919,05	1.078,16	200,00	-878,16	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	345.257,61	363.315,11	361.473,00	-1.842,11	
21. ordentliches Ergebnis	283.380,43	300.675,75	304.064,00	3.388,25	
22. außerordentliche Erträge	-841,93	-2.120,27		2.120,27	
23. außerordentliche Aufwendungen	3.128,72	12.509,88		-12.509,88	
24. außerordentliches Ergebnis	2.286,79	10.389,61		-10.389,61	
25. Jahresergebnis	285.667,22	311.065,36	304.064,00	-7.001,36	
26a Erträge aus ILV 3811*	-187.108,68	-188.441,80		188.441,80	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-721,67	-97,24		97,24	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	29.143,85	32.074,61	20.515,16	-11.559,45	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-158.686,50	-156.464,43	20.515,16	176.979,59	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	126.980,72	154.600,93	324.579,16	169.978,23	

**Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.541100 Gemeindestraßen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-678.006,82	-667.406,59	-770.025,00	-102.618,41	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-40,00				
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.000,00	-25.000,00		25.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-354.581,07	0,00	-696.900,00	-696.900,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.057.627,89	-692.406,59	-1.466.925,00	-774.518,41	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	103.980,66	82.971,51	87.400,00	4.428,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	660.373,69	837.182,03	924.900,00	87.717,97	
16. Abschreibungen	892.813,65	911.273,69	731.285,00	-179.988,69	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	383,47	2.383,47	12.500,00	10.116,53	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	570,05	2.554,30	3.500,00	945,70	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.658.121,52	1.836.365,00	1.759.585,00	-76.780,00	
21. ordentliches Ergebnis	600.493,63	1.143.958,41	292.660,00	-851.298,41	
22. außerordentliche Erträge	-3.562,86	-5.684,47		5.684,47	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.680,86	55.834,94		-55.834,94	
24. außerordentliches Ergebnis	7.118,00	50.150,47		-50.150,47	
25. Jahresergebnis	607.611,63	1.194.108,88	292.660,00	-901.448,88	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-759,07	-156,81		156,81	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*		188.441,80		-188.441,80	
27b Aufwand aus Umlage 91*	38.972,60	50.720,87	44.004,12	-6.716,75	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-2.188,00	3.646,54		-3.646,54	
28. Saldo aus ILV	36.025,53	242.652,40	44.004,12	-198.648,28	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	643.637,16	1.436.761,28	336.664,12	-1.100.097,16	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.545100 Straßenreinigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-54.292,37	-65.926,48	-66.200,00	-273,52	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-54.292,37	-65.926,48	-66.200,00	-273,52	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.449,51	6.613,89	7.100,00	486,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288.602,13	160.152,10	124.500,00	-35.652,10	
16. Abschreibungen	0,02	1,68		-1,68	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	295.051,66	166.767,67	131.600,00	-35.167,67	
21. ordentliches Ergebnis	240.759,29	100.841,19	65.400,00	-35.441,19	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		119.397,28		-119.397,28	
24. außerordentliches Ergebnis		119.397,28		-119.397,28	
25. Jahresergebnis	240.759,29	220.238,47	65.400,00	-154.838,47	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-360,83	-33,41		33,41	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.216,41	13.036,43	10.894,68	-2.141,75	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	11.855,58	13.003,02	10.894,68	-2.108,34	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	252.614,87	233.241,49	76.294,68	-156.946,81	

**Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.545200 Straßenbeleuchtung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-265,58	-355,00		355,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-339,12		339,12	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-265,58	-694,12		694,12	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.215,75	3.289,95	3.800,00	510,05	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.371,16	125.058,96	135.000,00	9.941,04	
16. Abschreibungen	7.536,12	11.587,60	5.727,00	-5.860,60	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	113.123,03	139.936,51	144.527,00	4.590,49	
21. ordentliches Ergebnis	112.857,45	139.242,39	144.527,00	5.284,61	
22. außerordentliche Erträge	-982,70	-6.914,83		6.914,83	
23. außerordentliche Aufwendungen	7.389,32	10.119,21		-10.119,21	
24. außerordentliches Ergebnis	6.406,62	3.204,38		-3.204,38	
25. Jahresergebnis	119.264,07	142.446,77	144.527,00	2.080,23	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-360,83	-42,50		42,50	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	11.836,99	15.854,55	16.160,16	305,61	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	11.476,16	15.812,05	16.160,16	348,11	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	130.740,23	158.258,82	160.687,16	2.428,34	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.547000 ÖPNV

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.638,86	-5.616,00	-2.174,00	3.442,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-5.638,86	-5.616,00	-2.174,00	3.442,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.131,43	7.315,22	7.900,00	584,78	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.008,71	25.344,09	26.300,00	955,91	
16. Abschreibungen	8.455,95	8.605,00	7.200,00	-1.405,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	31.524,24	31.632,28	35.000,00	3.367,72	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	17,16	16.368,27	100,00	-16.268,27	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	61.137,49	89.264,86	76.500,00	-12.764,86	
21. ordentliches Ergebnis	55.498,63	83.648,86	74.326,00	-9.322,86	
22. außerordentliche Erträge	-663,61				
23. außerordentliche Aufwendungen	1.503,79	1.980,49		-1.980,49	
24. außerordentliches Ergebnis	840,18	1.980,49		-1.980,49	
25. Jahresergebnis	56.338,81	85.629,35	74.326,00	-11.303,35	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-360,83	-57,73		57,73	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.412,14	18.629,43	18.337,68	-291,75	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-17.116,68	11.162,32		-11.162,32	
28. Saldo aus ILV	-3.065,37	29.734,02	18.337,68	-11.396,34	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	53.273,44	115.363,37	92.663,68	-22.699,69	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.551100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-8.870,41	-13.143,89	-10.000,00	3.143,89	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-8.870,41	-13.143,89	-10.000,00	3.143,89	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.053,12	7.196,00	7.900,00	704,00	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.719,07	19.415,25	18.500,00	-915,25	
16. Abschreibungen	14.336,06	30.833,24		-30.833,24	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		43,66		-43,66	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	37.108,25	57.488,15	26.400,00	-31.088,15	
21. ordentliches Ergebnis	28.237,84	44.344,26	16.400,00	-27.944,26	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	28.237,84	44.344,26	16.400,00	-27.944,26	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-379,54	-66,82		66,82	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	16.029,16	21.473,63	18.337,68	-3.135,95	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-186.546,35	34.850,47		-34.850,47	
28. Saldo aus ILV	-170.896,73	56.257,28	18.337,68	-37.919,60	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-142.658,89	100.601,54	34.737,68	-65.863,86	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.553000 Friedhofs- u. Bestattungswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.784,01	-4.784,01	-4.800,00	-15,99	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-4.784,01	-4.784,01	-4.800,00	-15,99	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.156,04	2.325,15	4.800,00	2.474,85	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.156,04	2.325,15	4.800,00	2.474,85	
21. ordentliches Ergebnis	-2.627,97	-2.458,86	0,00	2.458,86	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-2.627,97	-2.458,86	0,00	2.458,86	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-171,07	-15,21		15,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	5.981,09	4.170,99	5.514,72	1.343,73	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-830,66				
28. Saldo aus ILV	4.979,36	4.155,78	5.514,72	1.358,94	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.351,39	1.696,92	5.514,72	3.817,80	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.554000 Naturschutz- und Landschaftspflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.935,63	5.028,83	5.500,00	471,17	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.722,61	23.266,27	4.500,00	-18.766,27	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		10,00		-10,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.658,24	28.305,10	10.000,00	-18.305,10	
21. ordentliches Ergebnis	10.658,24	28.305,10	10.000,00	-18.305,10	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		10.723,38		-10.723,38	
24. außerordentliches Ergebnis		10.723,38		-10.723,38	
25. Jahresergebnis	10.658,24	39.028,48	10.000,00	-29.028,48	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-342,13	-48,64		48,64	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.028,26	15.101,93	13.072,20	-2.029,73	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	786,87	668,70		-668,70	
28. Saldo aus ILV	12.473,00	15.721,99	13.072,20	-2.649,79	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	23.131,24	54.750,47	23.072,20	-31.678,27	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.555000 Land. und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.215,75	3.289,95	3.900,00	610,05	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.215,75	3.289,95	3.900,00	610,05	
21. ordentliches Ergebnis	3.215,75	3.289,95	3.900,00	610,05	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	3.215,75	3.289,95	3.900,00	610,05	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-342,13	-33,41		33,41	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	9.751,23	12.661,86	10.894,68	-1.767,18	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*		-10.627,00		10.627,00	
28. Saldo aus ILV	9.409,10	2.001,45	10.894,68	8.893,23	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	12.624,85	5.291,40	14.794,68	9.503,28	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-200,00	-200,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.219.884,78	-2.268.307,15	-2.216.200,00	52.107,15	
05. privatrechtliche Entgelte	-12.258,03	-18.900,14	-10.000,00	8.900,14	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.802,58	-52.015,81	-15.500,00	36.515,81	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-52,00				
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-3.539,51	-182,11		182,11	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-339.451,08	-213,00	-696.900,00	-696.687,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.605.987,98	-2.339.618,21	-2.938.800,00	-599.181,79	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	520.436,67	539.935,11	547.900,00	7.964,89	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.777.503,04	2.199.995,24	2.178.410,00	-21.585,24	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	31.907,71	34.015,75	47.500,00	13.484,25	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	185.727,79	204.208,85	110.050,00	-94.158,85	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.515.575,21	2.978.154,95	2.883.860,00	-94.294,95	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-90.412,77	638.536,74	-54.940,00	-693.476,74	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-131.742,00	-150.033,63	-1.418.400,00	-1.268.366,37	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.276.625,90	-1.440.734,61	-1.418.000,00	22.734,61	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-9.030,12	-80.281,62	-17.000,00	63.281,62	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.417.398,02	-1.671.049,86	-2.853.400,00	-1.182.350,14	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	65.100,00	3.019,86		-3.019,86	
26. Baumaßnahmen	1.420.059,68	3.602.557,13	6.357.640,00	2.755.082,87	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	42.033,07	34.254,95	6.000,00	-28.254,95	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	327.499,93	284.277,24		-284.277,24	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.854.692,68	3.924.109,18	6.363.640,00	2.439.530,82	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	437.294,66	2.253.059,32	3.510.240,00	1.257.180,68	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	346.881,89	2.891.596,06	3.455.300,00	563.703,94	
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	346.881,89	2.891.596,06	3.455.300,00	563.703,94	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000003.550 SW-Beiträge 2009	-9.966,81	0,00		0,00
11.000003 SW-Beiträge 2009	-9.966,81	0,00		0,00
11.000140.510 2010 Sammelposten - Klärwerk	458,39	0,00		0,00
11.000140 2010 Sammelposten - Klärwerk	458,39	0,00		0,00
11.000141.510 2011 Sammelposten - Klärwerk	0,00	1.924,23	6.000,00	4.075,77
11.000141 2011 Sammelposten - Klärwerk	0,00	1.924,23	6.000,00	4.075,77
11.000214.500 Neubau Rechengebäude	0,00	93.050,12		-93.050,12
11.000214 Neubau Rechengebäude	0,00	93.050,12		-93.050,12
11.000215.500 Zulaufbereich mit Förderschnecken	56.695,95	459,51		-459,51
11.000215 Zulaufbereich mit Förderschnecken	56.695,95	459,51		-459,51
11.000217.500 Zentratwasserzugabe	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
11.000217 Zentratwasserzugabe	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
11.000219.500 Brücke Zur Jade	79.153,52	0,00		0,00
11.000219 Brücke Zur Jade	79.153,52	0,00		0,00
11.000255.500 P+R-Anlage Bahnhof II (Ecke Schloßstr.)	35.743,66	149.274,49		-149.274,49
11.000255.555 Zusch.P+R-Anl.Bahnh.II (Ecke Schloßstr.)	0,00	-150.033,63		150.033,63
11.000255 P+R-Anlage Bahnhof II (Ecke Schloßstr.)	35.743,66	-759,14		759,14
11.000260.500 SAB Schützenhofstraße	4.000,00	203.231,90	338.900,00	135.668,10
11.000260.560 SAB Schützenhofstraße Beiträge	0,00	-11.696,25		11.696,25
11.000260 SAB Schützenhofstraße	4.000,00	191.535,65	338.900,00	147.364,35
11.000261.500 SAB Peterstraße	14.854,24	0,00		0,00
11.000261.560 SAB Peterstraße Beiträge	-95.059,80	0,00		0,00
11.000261 SAB Peterstraße	-80.205,56	0,00		0,00
11.000262.500 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2009	0,00	0,00		0,00
11.000262.500.001 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2010	13.816,53	0,00		0,00
11.000262.500.002 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2011	0,00	19.513,99	20.000,00	486,01
11.000262.500.003 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2012	0,00	0,00		0,00
11.000262.500.004 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2013	0,00	0,00		0,00
11.000262.500.005 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2014	0,00	0,00		0,00
11.000262 Grundstücksanschl. (nur Anschl.-Stützen)	13.816,53	19.513,99	20.000,00	486,01
11.000267.500 BBPI. 63 f (Hohe Brink) - SW-Kanal	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
11.000267 BBPI. 63 f (Hohe Brink) - SW-Kanal	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
11.000268.565 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2009	0,00	-6.000,00		6.000,00
11.000268.565.001 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2010	0,00	-4.000,00		4.000,00
11.000268.565.002 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
11.000268 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte	0,00	-11.000,00	-1.000,00	10.000,00
11.000270.565 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2009	0,00	-12.000,00		12.000,00
11.000270.565.001 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2010	0,00	-13.000,00		13.000,00
11.000270.565.002 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2011	0,00	-8.000,00	-6.000,00	2.000,00
11.000270 BBPI. 79 (südl. Schloßp.)-Verk. Schächte	0,00	-33.000,00	-6.000,00	27.000,00
11.000271.565.002 BBPI. 78b (Neth.Weg)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
11.000271 BBPI. 78 b (Nethener Weg)-Verk. Schächte	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
11.000274.500 BBPI. 86 (GE AK OL Nord) - SW-Kanal	0,00	1.500,00		-1.500,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000274 BBPI. 86 (GE AK OL Nord) - SW-Kanal	0,00	1.500,00		-1.500,00
11.000276.500 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - SW-Kanal	0,00	101.456,16	66.000,00	-35.456,16
11.000276 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - SW-Kanal	0,00	101.456,16	66.000,00	-35.456,16
11.000278.500 Schützenhofstraße - SW-Kanal	0,00	1.336,71		-1.336,71
11.000278 Schützenhofstraße - SW-Kanal	0,00	1.336,71		-1.336,71
11.000279.500 Peterstraße (SAB) - SW-Kanal	5.946,51	0,00		0,00
11.000279 Peterstraße (SAB) - SW-Kanal	5.946,51	0,00		0,00
11.000280.500 BBPI. 59 (GE Leucht. III)-SWK (Planung)	52.334,12	9.750,86	5.000,00	-4.750,86
11.000280 BBPI. 59 (GE Leucht. III)-SWK (Planung)	52.334,12	9.750,86	5.000,00	-4.750,86
11.000281.565 BBPI.78 a(Neth. Weg)-Verk. Schächte 2009	0,00	0,00		0,00
11.000281 BBPI. 78 a (Nethener Weg)-Verk. Schächte	0,00	0,00		0,00
11.000282.500 Str.-beleuchtung Hostemoster Straße	0,00	0,00		0,00
11.000282.500.001 Str.-beleuchtung Braker Chaussee	0,00	0,00		0,00
11.000282.500.002 Str.-beleuchtung Am Sportplatz	0,00	0,00		0,00
11.000282.500.003 Str.-beleuchtung Lehmders Straße	0,00	0,00		0,00
11.000282.500.004 Str.-beleuchtung Kleibrocker Straße	0,00	16.271,72		-16.271,72
11.000282.500.005 Anschaffung Musterleuchte	0,00	0,00		0,00
11.000282 Straßenbeleuchtung 2009	0,00	16.271,72		-16.271,72
11.000287.500 SW-Druckrohrleitung Delfshausen	2.391,80	82,83		-82,83
11.000287.555 Zuschuss Druckrohrleitung Delfshausen	-131.742,00	0,00		0,00
11.000287 SW-Druckrohrleitung Delfshausen	-129.350,20	82,83		-82,83
11.000291.500 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2009	0,00	0,00		0,00
11.000291.500.001 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2010	3.707,91	0,00		0,00
11.000291.500.002 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2011	0,00	8.868,32	20.000,00	11.131,68
11.000291.500.003 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2012	0,00	0,00		0,00
11.000291.500.004 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2013	0,00	0,00		0,00
11.000291.500.005 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2014	0,00	0,00		0,00
11.000291 Grundstücksanschl. (nur Anschl.-Stützen)	3.707,91	8.868,32	20.000,00	11.131,68
11.000293.565 BBPI. 80 (Funfhäuser)-Verk.Schächte 2009	0,00	0,00		0,00
11.000293 BBPI. 80 (Funfhäuser)-Verk. Schächte	0,00	0,00		0,00
11.000297.565 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2009	0,00	-6.000,00		6.000,00
11.000297.565.001 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2010	0,00	-4.000,00		4.000,00
11.000297.565.002 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
11.000297 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte	0,00	-11.000,00	-1.000,00	10.000,00
11.000299.565 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2009	0,00	0,00		0,00
11.000299.565.001 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2010	0,00	-11.500,00		11.500,00
11.000299.565.002 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2011	0,00	-7.500,00	-6.000,00	1.500,00
11.000299 BBPI. 79 (südl. Schloßp.)-Verk. Schächte	0,00	-19.000,00	-6.000,00	13.000,00
11.000300.565 BBPI.78 a(Neth. Weg)-Verk. Schächte 2009	0,00	0,00		0,00
11.000300 BBPI. 78 a (Nethener Weg)-Verk. Schächte	0,00	0,00		0,00
11.000304.550 RW-Beiträge 2009	-1.891,10	0,00		0,00
11.000304 RW-Beiträge 2009	-1.891,10	0,00		0,00
11.000305.550 RW-Beiträge 2010	-69.075,04	-790,40		790,40

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000305 RW-Beiträge 2010	-69.075,04	-790,40		790,40
11.000306.550 RW-Beiträge 2011	0,00	-86.509,22	-241.000,00	-154.490,78
11.000306 RW-Beiträge 2011	0,00	-86.509,22	-241.000,00	-154.490,78
11.000309.500 Baul. Entwickl. Loy - RW-Kanal	0,00	-988,66		988,66
11.000309 Baul. Entwickl. Loy - RW-Kanal	0,00	-988,66		988,66
11.000310.500 BBPI. 63 f (Hohe Brink) - RW-Kanal	0,00	0,00	500,00	500,00
11.000310 BBPI. 63 f (Hohe Brink) - RW-Kanal	0,00	0,00	500,00	500,00
11.000311.500 BBPI. 59 (GE Leucht. III)-RWK (Planung)	160.733,56	14.509,96		-14.509,96
11.000311 BBPI. 59 (GE Leucht. III)-RWK (Planung)	160.733,56	14.509,96		-14.509,96
11.000313.500 Schützenhofstraße - RW-Kanal	0,00	214.117,40	172.240,00	-41.877,40
11.000313 Schützenhofstraße - RW-Kanal	0,00	214.117,40	172.240,00	-41.877,40
11.000314.500 Peterstraße (SAB) - RW-Kanal	16.325,09	0,00	500,00	500,00
11.000314 Peterstraße (SAB) - RW-Kanal	16.325,09	0,00	500,00	500,00
11.000315.500 HA 46025067-HE 47025004 (keine Straße)	1.135,43	0,00		0,00
11.000315.500.001 HA 46025057-HE 46025067 (Wagnerstr. I)	0,00	0,00		0,00
11.000315.500.002 HA 46025054-HE 46025055 (Wagnerstr. II)	0,00	0,00		0,00
11.000315.500.003 HA 49975204-HE 49975192 (Ochtumstr. I)	0,32	0,00		0,00
11.000315.500.004 HA 49975205-HE 49975204 (Ochtumstr. II)	0,00	0,00		0,00
11.000315.500.005 HA 49975153-HE 49975152 (Hohlweg)	16.619,44	0,00		0,00
11.000315.500.006 HA 49975151-HE 49975153 (Sandbergstraße)	19.391,97	0,00		0,00
11.000315.500.007 HA 46025092-HE 46025076 (Beethovenstr.)	0,00	0,00		0,00
11.000315 Erneuerung von RW-Haltungen	37.147,16	0,00		0,00
11.000316.525 Zuschuss Förderung ländlicher Raum	33.519,39	0,00		0,00
11.000316 Zuschuss Förderung ländlicher Raum	33.519,39	0,00		0,00
11.000318.500 BBPI. 79 (südl. Schloßp.) - Straßenbau	0,00	0,00		0,00
11.000318.560 BBPI. 79 (südl. Schloßp.)-Erschl.-Beitr.	-73.326,78	-72.770,22	-30.000,00	42.770,22
11.000318 BBPI. 79 (südlich Schloßpark)	-73.326,78	-72.770,22	-30.000,00	42.770,22
11.000319.560 BBPI. 80 (Fünfhäuser Weg)-Erschl.-Beitr.	-12.383,95	-8.283,15		8.283,15
11.000319 BBPI. 80 - Loy (Fünfhäuser Weg)	-12.383,95	-8.283,15		8.283,15
11.000322.500 BBPI. 63 f (Hohe Brink) - Straßenbau	37.158,41	22.380,30		-22.380,30
11.000322.560 BBPI. 63 f (Hohe Brink) - Erschl.-Beitr.	-90.875,52	-29.334,06	-25.000,00	4.334,06
11.000322 BBPI. 63 f (Hohe Brink)	-53.717,11	-6.953,76	-25.000,00	-18.046,24
11.000324.500 BBPI. 86 (GE AK OL Nord) - Straßenbau	1.908,28	0,00		0,00
11.000324.560 BBPI. 86 (GE AK OL Nord) - Erschl.-Beitr.	0,00	0,00		0,00
11.000324 BBPI. 86 (GE AK OL Nord); 1. BA	1.908,28	0,00		0,00
11.000326.560 BBPI. 78 a (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	-13.703,68	0,00		0,00
11.000326 BBPI. 78 a (Nethener Weg)	-13.703,68	0,00		0,00
11.000327.500 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - Straßenbau	0,00	56.632,33	78.000,00	21.367,67
11.000327.560 BBPI. 78 b (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
11.000327 BBPI. 78 b (Nethener Weg)	0,00	56.632,33	48.000,00	-8.632,33
11.000328.560 BBPI. 58 (GE Leucht. II) -Erschl.-Beitr.	-14.039,84	0,00		0,00
11.000328 BBPI. 58 (GE Leuchtenburg II)	-14.039,84	0,00		0,00
11.000329.560 GE südl. Brombeerweg - Erschl.-Beitr.	-62.438,56	-15.758,71		15.758,71

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000329 GE südl. Brombeerweg	-62.438,56	-15.758,71		15.758,71
11.000331.500 BBPI. 59 (GE Leucht. III) - Straßenbau	388.315,59	71.353,44		-71.353,44
11.000331.560 BBPI. 59 III (Leuchtenb.) Erschl.-Beitr.	-79.286,16	-75.792,08		75.792,08
11.000331 BBPI. 59 (GE Leuchtenburg III)	309.029,43	-4.438,64		4.438,64
11.000334.560 Logemanns Damm (SAB) - Ausbau-Beitr.	-50.665,93	-6.946,97		6.946,97
11.000334 Logemanns Damm (SAB)	-50.665,93	-6.946,97		6.946,97
11.000337.550 SW-Beiträge 2010	-301.087,18	-25.265,85		25.265,85
11.000337 SW-Beiträge 2010	-301.087,18	-25.265,85		25.265,85
11.000338.550 SW-Beiträge 2011	0,00	-277.270,04	-387.000,00	-109.729,96
11.000338 SW-Beiträge 2011	0,00	-277.270,04	-387.000,00	-109.729,96
11.000376.500 BBPI. 79 (südl. Schloßpark) - SW-Kanal	94.285,73	7.268,36		-7.268,36
11.000376 BBPI. 79 (südl. Schloßpark) - SW-Kanal	94.285,73	7.268,36		-7.268,36
11.000382.500 BBPI. 75 b (3. BA); Im Göhlen-Straßenbau	9.500,00	0,00		0,00
11.000382 BBPI. 75 b (3. BA); Im Göhlen	9.500,00	0,00		0,00
11.000383.510.001 Buswartehäuschen Oldbg. Str., Nr. 4054 A	227,08	0,00		0,00
11.000383.510.002 Buswartehäuschen Oldbg. Str., Nr. 4054 B	0,00	0,00		0,00
11.000383.510.003 Buswartehäuschen Bahnhofstr., Nr. 4053 A	519,22	0,00		0,00
11.000383.510.004 Buswartehäuschen Bahnhofstr., Nr. 4053 B	519,23	0,00		0,00
11.000383 Buswartehäuschen	1.265,53	0,00		0,00
11.000385.500 Eichendorffstraße (SAB) - SW-Kanal	8.595,41	0,00		0,00
11.000385 Eichendorffstraße (SAB) - SW-Kanal	8.595,41	0,00		0,00
11.000389.500 BBPI. 79 (südl. Schloßpark) - RW-Kanal	74.940,92	7.050,26		-7.050,26
11.000389 BBPI. 79 (südl. Schloßpark) - RW-Kanal	74.940,92	7.050,26		-7.050,26
11.000390.500 Eichendorffstraße (SAB) - RW-Kanal	9.391,64	0,00		0,00
11.000390 Eichendorffstraße (SAB) - RW-Kanal	9.391,64	0,00		0,00
11.000395.500 Umbau Pendlerparkplatz Schafjückenweg	14.604,65	0,00		0,00
11.000395 Umbau Pendlerparkplatz Schafjückenweg	14.604,65	0,00		0,00
11.000398.525 Zuschuss an LK, Teilstück Oldbg. Straße	66.999,91	0,00		0,00
11.000398 Zuschuss an LK, Teilstück Oldbg. Straße	66.999,91	0,00		0,00
11.000410.525 Zuschuss Waldumwandlung B211	42.857,10	0,00		0,00
11.000410 Zuschuss Waldumwandlung B211	42.857,10	0,00		0,00
11.000411.525 Zuschuss Waldumwandlung Kleibroker Str.	12.858,00	0,00		0,00
11.000411 Zuschuss Waldumwandlung Kleibroker Str.	12.858,00	0,00		0,00
11.000416.525 Zuschuss Turnierplatz (Resi. GmbH)	90.000,00	225.494,24		-225.494,24
11.000416 Zuschuss Turnierplatz (Resi. GmbH)	90.000,00	225.494,24		-225.494,24
11.000417.525 Zuschuss Kögel-Willms-Platz (Resi. GmbH)	80.000,00	20.000,00		-20.000,00
11.000417 Zuschuss Kögel-Willms-Platz (Resi. GmbH)	80.000,00	20.000,00		-20.000,00
11.000421.500 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	200,00	1.047,95		-1.047,95
11.000421 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	200,00	1.047,95		-1.047,95
11.000422.500 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	300,00	1.166,40	1.000,00	-166,40
11.000422 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	300,00	1.166,40	1.000,00	-166,40
11.000423.500 BBPI. 75 (Kleingarten); Im Göhlen - Str.	0,00	4.352,92		-4.352,92
11.000423 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	0,00	4.352,92		-4.352,92

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000427.500 Deckenprogramm (Gloysteinstraße)	34.215,07	0,00		0,00
11.000427 Deckenprogramm (Gloysteinstraße)	34.215,07	0,00		0,00
11.000428.500 Zughalt Hahn-Lehmden (Planung)	2.063,82	-16.354,17		16.354,17
11.000428 Zughalt Hahn-Lehmden (Planung)	2.063,82	-16.354,17		16.354,17
11.000433.500 Herricht. Kleingartenflä. Rastede (Wege)	15.672,34	0,00		0,00
11.000433 Herricht. Kleingartenflä. Rastede (Wege)	15.672,34	0,00		0,00
11.000443.500 Buswendeschleife Feldbreite	0,00	2.200,00	18.000,00	15.800,00
11.000443 Buswendeschleife Feldbreite	0,00	2.200,00	18.000,00	15.800,00
11.000543.500 HA 49960007-HE 49960008 (Butjad. Str.)	0,00	8.983,49		-8.983,49
11.000543 HA 49960007-HE 49960008 (Butjad. Str.)	0,00	8.983,49		-8.983,49
11.000544.500 HA 49970018-HE 49970026 (Butjad. Str.)	0,00	4.753,57		-4.753,57
11.000544 HA 49970018-HE 49970026 (Butjad. Str.)	0,00	4.753,57		-4.753,57
11.000545.500 HA 49970032-HE 49970038 (Butjad. Str.)	0,00	2.764,71		-2.764,71
11.000545 HA 49970032-HE 49970038 (Butjad. Str.)	0,00	2.764,71		-2.764,71
11.000546.500 HA 49970156-HE 49970144 (Schulstraße)	0,00	6.910,99		-6.910,99
11.000546 HA 49970156-HE 49970144 (Schulstraße)	0,00	6.910,99		-6.910,99
11.000547.500 HA 49970098-HE 49970106 (Butjad. Str.)	0,00	6.483,06		-6.483,06
11.000547 HA 49970098-HE 49970106 (Butjad. Str.)	0,00	6.483,06		-6.483,06
11.000548.500 HA 49970181-HE 49970172 (Am Turm)	0,00	4.723,25		-4.723,25
11.000548 HA 49970181-HE 49970172 (Am Turm)	0,00	4.723,25		-4.723,25
11.000549.500 HA 49970208-HE 49960001 (Sandbergstr.)	0,00	4.638,23		-4.638,23
11.000549 HA 49970208-HE 49960001 (Sandbergstr.)	0,00	4.638,23		-4.638,23
11.000550.500 HA 46005118-HE 46005119 (Gartenstraße)	0,00	4.613,43		-4.613,43
11.000550 HA 46005118-HE 46005119 (Gartenstraße)	0,00	4.613,43		-4.613,43
11.000551.500 HA 46005118.1-HE 46005118 (Gartenstraße)	0,00	4.026,58		-4.026,58
11.000551 HA 46005118.1-HE 46005118 (Gartenstraße)	0,00	4.026,58		-4.026,58
11.000552.500 HA 46005118.2-HE 46005118.1 (Gartenstr.)	0,00	9.102,79		-9.102,79
11.000552 HA 46005118.2-HE 46005118.1 (Gartenstr.)	0,00	9.102,79		-9.102,79
11.000553.500 HA 46005096-HE 46005095 (Gartenstraße)	0,00	3.812,08		-3.812,08
11.000553 HA 46005096-HE 46005095 (Gartenstraße)	0,00	3.812,08		-3.812,08
11.000554.500 HA 46005095-HE Garten1 (Gartenstraße)	0,00	6.712,95		-6.712,95
11.000554 HA 46005095-HE Garten1 (Gartenstraße)	0,00	6.712,95		-6.712,95
11.000555.500 HA 46005081-HE 46005082 (Ulmenstraße)	0,00	8.407,29		-8.407,29
11.000555 HA 46005081-HE 46005082 (Ulmenstraße)	0,00	8.407,29		-8.407,29
11.000556.500 HA 46005082-HE 46005083 (Ulmenstraße)	0,00	8.298,59		-8.298,59
11.000556 HA 46005082-HE 46005083 (Ulmenstraße)	0,00	8.298,59		-8.298,59
11.000557.500 HA 46005089-HE 46005087 (Am Renkenkamp)	0,00	8.890,22		-8.890,22
11.000557 HA 46005089-HE 46005087 (Am Renkenkamp)	0,00	8.890,22		-8.890,22
11.000573.500 PW Wahnbek (30) - Erneuerung masch. Teil	32.706,49	0,00		0,00
11.000573 PW Wahnbek (30) - Erneuerung masch. Teil	32.706,49	0,00		0,00
11.000576.500 Deckenprogramm 2010	0,00	34.269,01		-34.269,01
11.000576 Deckenprogramm 2010	0,00	34.269,01		-34.269,01
11.000577.500 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - RW-Kanal	0,00	128.191,34	80.000,00	-48.191,34

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.000577 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - RW-Kanal	0,00	128.191,34	80.000,00	-48.191,34
11.000578.500 BBPI.79 (2.BA) Südl. Schloßp.-Straßenbau	5.696,97	40.269,27		-40.269,27
11.000578.560 BBPI.79(2.BA)Südl.Schloßp.-Erschl.-Beitr	-134.432,43	-59.088,12	-30.000,00	29.088,12
11.000578 BBPI. 79 (2.BA); Südlich Schloßpark	-128.735,46	-18.818,85	-30.000,00	-11.181,15
11.000579.500 BBPI.79 (3.BA) Südl. Schloßp.-Straßenbau	100.073,30	77.442,15		-77.442,15
11.000579.560 BBPI.79(3.BA)Südl.Schloßp.-Erschl.-Beitr	-204.930,03	-118.616,85	-70.000,00	48.616,85
11.000579 BBPI. 79 (3.BA); Südlich Schloßpark	-104.856,73	-41.174,70	-70.000,00	-28.825,30
11.000580.510 Neubau Bushaltestelle B 211 (BBPL. 86)	0,00	0,00	108.000,00	108.000,00
11.000580.555 Zusch.Neub. Bushaltest. B 211 (BBPL. 86)	0,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00
11.000580 Neubau Bushaltestelle B 211 (BBPL. 86)	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00
11.000606.500 SW-Druckrohrleitung GE Leucht. III	3.800,00	0,00		0,00
11.000606 SW-Druckrohrleitung GE Leucht. III	3.800,00	0,00		0,00
11.000607.500 PW GE Leuchtenburg III (43)	15.800,00	28.348,15		-28.348,15
11.000607 PW GE Leuchtenburg III (43)	15.800,00	28.348,15		-28.348,15
11.000609.500 Str.-beleuchtung Mühlenstraße	0,00	30.784,03	38.000,00	7.215,97
11.000609 Str.-beleuchtung Mühlenstraße	0,00	30.784,03	38.000,00	7.215,97
11.000610.500 Str.-beleuchtung Wilhelmshavener Str.	0,00	5.651,99	20.000,00	14.348,01
11.000610 Str.-beleuchtung Wilhelmshavener Str.	0,00	5.651,99	20.000,00	14.348,01
11.000611.500 Str.-beleuchtung Ringstraße	0,00	7.771,48	5.000,00	-2.771,48
11.000611 Str.-beleuchtung Ringstraße	0,00	7.771,48	5.000,00	-2.771,48
11.000625.510 Verkehrszeichenkataster (Software)	0,00	5.950,00		-5.950,00
11.000625 Verkehrszeichenkataster (Software)	0,00	5.950,00		-5.950,00
11.000629.565 BBPI. 80 (Fünfh. Weg) Verk. SW-Schächte	0,00	0,00		0,00
11.000629 BBPI. 80 (Fünfh. Weg) Verk. SW-Schächte	0,00	0,00		0,00
11.000635.500 Gehweg Loyer Weg, BPlan 79b (2.BA)	91.092,59	0,00		0,00
11.000635 BPlan 79 b (2.BA); Loyer Weg	91.092,59	0,00		0,00
11.065901.510 PW Boklerburg - Pumpe	7.300,65	0,00		0,00
11.065901 PW Boklerburg - Pumpe	7.300,65	0,00		0,00
11.065902.500 BBPI. 79e (4.BA); Südl. Schloßp. - SWK	0,00	74.535,55	103.000,00	28.464,45
11.065902.560 BBPI.79e(4.BA);Südl.Schloßp.-Erschl.Beit	0,00	0,00		0,00
11.065902 BBPI. 79e (4.BA); Südlich Schloßpark	0,00	74.535,55	103.000,00	28.464,45
11.065906.500 Schützenhofstr. - SW-Kanal-Bau	0,00	100.359,55	329.000,00	228.640,45
11.065906 Schützenhofstr. - SW-Kanal-Bau	0,00	100.359,55	329.000,00	228.640,45
11.065907.510 PW Hostemost (7) - Erneuerung masch.Teil	0,00	2.619,29	5.000,00	2.380,71
11.065907 PW Hostemost (7) - Erneuerung masch.Teil	0,00	2.619,29	5.000,00	2.380,71
11.065908.510 PW Liethe (4) - Erneu. Luftkompressoren	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
11.065908 PW Liethe (4) - Erneu. Luftkompressoren	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
11.065909.500 Neubau Abwasserspeicher, Kläranl.	0,00	34.513,98	120.000,00	85.486,02
11.065909 Neubau Abwasserspeicher, Kläranl.	0,00	34.513,98	120.000,00	85.486,02
11.065910.500 HA 46000135 - HE 46000133 (Hubertusstr.)	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
11.065910 HA 46000135 - HE 46000133 (Hubertusstr.)	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
11.065911.500 HA 46000031 - HE 46000028 (Ulmenstr.)	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
11.065911 HA 46000031 - HE 46000028 (Ulmenstr.)	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.065912.500 HA 45010072 - HE 4501086 (BreslauerStr.)	0,00	0,00	9.100,00	9.100,00
I1.065912 HA 45010072 - HE 4501086 (BreslauerStr.)	0,00	0,00	9.100,00	9.100,00
I1.065913.500 HA 47020074 - HE 47020066 (Diedr.-Bonh.)	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
I1.065913 HA 47020074 - HE 47020066 (Diedr.-Bonh.)	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
I1.065914.500 HA 45010108 - HE 45010117 (StettinerStr)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
I1.065914 HA 45010108 - HE 45010117 (StettinerStr)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
I1.065915.500 HA 49970137 - HE 49970138 (Hesterstr.)	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00
I1.065915 HA 49970137 - HE 49970138 (Hesterstr.)	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00
I1.065916.500 HA 49970147 - HE 49970148 (Am Turm)	0,00	0,00	9.200,00	9.200,00
I1.065916 HA 49970147 - HE 49970148 (Am Turm)	0,00	0,00	9.200,00	9.200,00
I1.065917.500 HA 4997006 - HE 499700007 (Butjad.Str.)	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
I1.065917 HA 4997006 - HE 499700007 (Butjad.Str.)	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
I1.065918.500 HA 50970009 - HE 50970007 (Feldstr.)	0,00	0,00	9.200,00	9.200,00
I1.065918 HA 50970009 - HE 50970007 (Feldstr.)	0,00	0,00	9.200,00	9.200,00
I1.065919.500 HA 49970156 - HE 49970144 (Schulstr.)	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.065919 HA 49970156 - HE 49970144 (Schulstr.)	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.065920.500 HA 49970163 - HE 49970176 (Werrastr.)	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
I1.065920 HA 49970163 - HE 49970176 (Werrastr.)	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
I1.065921.500 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - SW-Kanal	0,00	184.352,40	340.000,00	155.647,60
I1.065921.510 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - PW	0,00	0,00		0,00
I1.065921 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz	0,00	184.352,40	340.000,00	155.647,60
I1.065922.500 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - PW	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
I1.065922 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - PW	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
I1.065923.500 Straßenausbau Buschweg - SW-Kanal	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
I1.065923 Straßenausbau Buschweg - SW-Kanal	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
I1.065925.500 BBPI.68d; GE westl. Tannenkrug, SWK	11.554,67	131,26		-131,26
I1.065925 BBPI.68d; GE westl. Tannenkrug, SWK	11.554,67	131,26		-131,26
I1.065926.500 Neuverleg. SW-Kanal im Göhlen	0,00	44.535,99		-44.535,99
I1.065926 Neuverleg. SW-Kanal im Göhlen	0,00	44.535,99		-44.535,99
I1.065927.565 BBPI.80(Fünfhäuserw)-Verk.SchächteSW2011	0,00	0,00		0,00
I1.065927 BBPI. 80 (Fünfhäuserweg)	0,00	0,00		0,00
I1.065928.565 BBPI.74(Schoolkamp)-Verk.Schächte SW2011	0,00	0,00		0,00
I1.065928 BBPI. 74 (Schoolkamp)	0,00	0,00		0,00
I1.065929.555 BPI. 86 Am Autobahnkreuz -Zusch. v NBank	0,00	0,00	-190.320,00	-190.320,00
I1.065929 BPI. 86 Am Autobahnkreuz - Zuschuss SWK	0,00	0,00	-190.320,00	-190.320,00
I1.065930.500 BPI. 68d Westl. Tannenkr. - SWK+Schächte	0,00	48.551,17	75.000,00	26.448,83
I1.065930 BPI. 68d Westl. Tannenkr. - SWK+Schächte	0,00	48.551,17	75.000,00	26.448,83
I1.065931.510 Sonnenschutz, Kläranlage	0,00	3.120,85		-3.120,85
I1.065931 Sonnenschutz, Kläranlage	0,00	3.120,85		-3.120,85
I1.065932.565 BBPI. 63e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00		0,00
I1.065932 BBPI. 63e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00		0,00
I1.065933.565 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verk.SW-Schächte	0,00	0,00		0,00
I1.065933 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verk.SW-Schächte	0,00	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.065934.500 SWK-DRL, Bahnüb. Sternbusch	0,00	56.816,44		-56.816,44
I1.065934 SWK-DRL, Bahnüb. Sternbusch	0,00	56.816,44		-56.816,44
I1.065935.500 SWK-DRL, Bahnüb. Rehornweg	0,00	37.288,36		-37.288,36
I1.065935 SWK-DRL, Bahnüb. Rehornweg	0,00	37.288,36		-37.288,36
I1.065936.500 SWK-DRL, Bahnüb. Liethe/Hahn	0,00	45.575,18		-45.575,18
I1.065936 SWK-DRL, Bahnüb. Liethe/Hahn	0,00	45.575,18		-45.575,18
I1.065937.500 Erricht. DRL, Bahnüb. Raiffeisenstr.	0,00	28.846,42		-28.846,42
I1.065937 Erricht. DRL, Bahnüb. Raiffeisenstr.	0,00	28.846,42		-28.846,42
I1.065938.500 Erricht. PW, Bahnüb. Raiffeisenstr.	0,00	42.579,93		-42.579,93
I1.065938 Erricht. PW, Bahnüb. Raiffeisenstr.	0,00	42.579,93		-42.579,93
I1.065939.500 PW Brombeerweg (38) - Ern. masch.Teil	0,00	1.862,10		-1.862,10
I1.065939 PW Brombeerweg (38) - Ern. masch.Teil	0,00	1.862,10		-1.862,10
I1.065940.555 Erstatt.OOWV, Rohrnetzkostenant. BPI. 58	0,00	0,00		0,00
I1.065940 Erstatt.OOWV, Rohrnetzkostenant. BPI. 58	0,00	0,00		0,00
I1.065983.500 Willehadstr. - Erstatt. SWHausanschl.	0,00	0,00		0,00
I1.065983 Willehadstr. - Erstatt. SWHausanschl.	0,00	0,00		0,00
I1.065985.510 Pumpwerk Klein Feldhus(13) - Ersatzpumpe	0,00	3.102,68		-3.102,68
I1.065985 Pumpwerk Klein Feldhus(13) - Ersatzpumpe	0,00	3.102,68		-3.102,68
I1.071901.510 Erwerb Grundstück für RWRB, BPI.59	65.100,00	0,00		0,00
I1.071901 Erwerb Grundstück für RWRB, BPI.59	65.100,00	0,00		0,00
I1.071903.500 BBPI. 79e (4.BA); Südl. Schloßp. - RWK	0,00	73.907,47	99.500,00	25.592,53
I1.071903 BBPI. 79e (4.BA); Südlich Schloßpark	0,00	73.907,47	99.500,00	25.592,53
I1.071905.565 BBPI. 78b - Verk. Schächte 2011	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
I1.071905 BBPI. 78b . Nethener Weg	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
I1.071906.500 HA 46015047 - HE 46015045 (Wilhelmstr.)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
I1.071906 HA 46015047 - HE 46015045 (Wilhelmstr.)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
I1.071907.500 HA 46015049 - HE 46015047 (Wilhelmstr.)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
I1.071907 HA 46015049 - HE 46015047 (Wilhelmstr.)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
I1.071908.500 HA 46015197 - HE 46015198 (Friedhofsweg)	0,00	0,00	12.200,00	12.200,00
I1.071908 HA 46015197 - HE 46015198 (Friedhofsweg)	0,00	0,00	12.200,00	12.200,00
I1.071909.500 HA 46015054 - HE 46015051 (Mörikestr.)	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
I1.071909 HA 46015054 - HE 46015051 (Mörikestr.)	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
I1.071910.500 HA 46015048 - HE 46015049 (Reuterstr.)	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
I1.071910 HA 46015048 - HE 46015049 (Reuterstr.)	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
I1.071911.500 HA 48975021 - HE 48975019 (Spreestr.)	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00
I1.071911 HA 48975021 - HE 48975019 (Spreestr.)	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00
I1.071912.500 HA 45015018.1-HE 45015018.2 (Jan-Eilers)	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
I1.071912 HA 45015018.1-HE 45015018.2 (Jan-Eilers)	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
I1.071913.500 HA 45015017.1-HE 15015018.1 (Springerw.)	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
I1.071913 HA 45015017.1-HE 15015018.1 (Springerw.)	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
I1.071914.500 BPL.86; Am Autobahnkreuz - RWK+Schächte	0,00	358.733,95	426.000,00	67.266,05
I1.071914.555 BPL.86 Am Autobahnkreuz -Zusch. v. NBank	0,00	0,00	-200.225,00	-200.225,00
I1.071914 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - RW-Kanal	0,00	358.733,95	225.775,00	-132.958,95

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
11.071915.500 Straßenausbau Buschweg - RW-Kanal	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
11.071915 Straßenausbau Buschweg - RW-Kanal	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
11.071917.500 BBPI.68d; westl. Tannenkrug, RWK	13.761,74	156,34		-156,34
11.071917 BBPI.68d; GE westl. Tannenkrug, RWK	13.761,74	156,34		-156,34
11.071918.565 Verkauf RWRB, BPI. 58 Königstraße	0,00	-1,00		1,00
11.071918 Verkauf RWRB, BPI. 58 Königstraße	0,00	-1,00		1,00
11.071919.565 BBPI.80(Fünfhäuserw)-Verk.SchächteRW2011	0,00	0,00		0,00
11.071919 BBPI. 80 (Fünfhäuserweg)	0,00	0,00		0,00
11.071920.565 BBPI.74(Schoolkamp)-Verk.Schächte RW2011	0,00	0,00		0,00
11.071920 BBPI. 74 (Schoolkamp)	0,00	0,00		0,00
11.071922.500 BPI. 68d Westl. Tannenkr. - RWK+Schächte	0,00	96.812,88	216.000,00	119.187,12
11.071922 BPI. 68d Westl. Tannenkr. - RWK+Schächte	0,00	96.812,88	216.000,00	119.187,12
11.071923.565 BBPI. 63e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00		0,00
11.071923 BBPI. 63e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00		0,00
11.071924.565 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verk.RW-Schächte	0,00	0,00		0,00
11.071924 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verk.RW-Schächte	0,00	0,00		0,00
11.071925.500 Neuverl. RWK, Bahnüb. Buschweg	0,00	63.336,01		-63.336,01
11.071925 Neuverl. RWK, Bahnüb. Buschweg	0,00	63.336,01		-63.336,01
11.071951.500 Willehadstr. - Erstatt. RWHausanschl.	0,00	0,00		0,00
11.071951 Willehadstr. - Erstatt. RWHausanschl.	0,00	0,00		0,00
11.071952.500 HA 46025258-HE 46025244 (An.G.-Str/Soph)	0,00	18.400,01		-18.400,01
11.071952 HA 46025258-HE 46025244 (An.G.-Str/Soph)	0,00	18.400,01		-18.400,01
11.076901.500 BBPI.79e(4.BA);Südl. Schloßp.-Straßenbau	0,00	137.056,33	356.000,00	218.943,67
11.076901.560 BBPI. 79e (4.BA); Erschl.-Beiträge	0,00	-529.937,88	-125.000,00	404.937,88
11.076901 BBPI. 79e (4.BA); Südlich Schloßpark	0,00	-392.881,55	231.000,00	623.881,55
11.076902.500 Deckenprogramm 2011	0,00	192.399,19	250.000,00	57.600,81
11.076902 Deckenprogramm 2011	0,00	192.399,19	250.000,00	57.600,81
11.076903.560 Meenheitsweg (SAB) - Ausbau-Beitr.	0,00	-40.923,34	-140.000,00	-99.076,66
11.076903 Meenheitsweg (SAB) - Ausbau-Beitr.	0,00	-40.923,34	-140.000,00	-99.076,66
11.076904.560 Schloß.-/Aug.Br.Str. (SAB)-Ausbau-Beitr.	0,00	-1.511,22	-340.000,00	-338.488,78
11.076904 Schloß.-/Aug.Br.Str. (SAB)-Ausbau-Beitr.	0,00	-1.511,22	-340.000,00	-338.488,78
11.076905.500 BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00
11.076905 BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00
11.076906.500 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - Straßenbau	0,00	426.842,68	1.777.800,00	1.350.957,32
11.076906.555 BPL.86 Autobahnkr. -Zusch. NBank StrBau	0,00	0,00	-947.855,00	-947.855,00
11.076906.560 BPL.86; GE AmAutobahnkreuz - Erschlbeitr	0,00	-33.450,00		33.450,00
11.076906 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - Straßenbau	0,00	393.392,68	829.945,00	436.552,32
11.076907.500 Straßenausbau Buschweg - Straßenbau	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00
11.076907 Straßenausbau Buschweg - Straßenbau	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00
11.076910.560 BBPI. 74 (Schoolkamp) - Erschl.beiträge	0,00	-17.016,30		17.016,30
11.076910 BBPI. 74 (Schoolkamp)	0,00	-17.016,30		17.016,30
11.076912.500 BPI. 68d Westl. Tannenkrug - Straßenbau	0,00	79.642,87	540.000,00	460.357,13
11.076912.560 BPI.68d Westl.Tannenkrugstr.-Erschlbeitr	0,00	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.076912 BPI. 68d Westl. Tannenkrugstr.	0,00	79.642,87	540.000,00	460.357,13
I1.076914.550 BPI.50 Bolzpl. Bachstr. - Erschl.beitr.	0,00	-29.773,95		29.773,95
I1.076914 BPI.50 Bolzpl. Bachstr. - Erschl.beitr.	0,00	-29.773,95		29.773,95
I1.076915.510 2011 Sammelposten - Straßen	0,00	944,03		-944,03
I1.076915 2011 Sammelposten - Straßen	0,00	944,03		-944,03
I1.076916.500 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.- Straßenbau	0,00	26.500,00		-26.500,00
I1.076916 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.- Straßenbau	0,00	26.500,00		-26.500,00
I1.077005.510 BBPL75 b Strasse Kleingarten-Grundkauf	0,00	2.220,00		-2.220,00
I1.077005 BBPL75 b Strasse Kleingarten-Grundkauf	0,00	2.220,00		-2.220,00
I1.082901.510 2010 Sammelposten - Straßenbeleuchtung	865,31	0,00		0,00
I1.082901.555 Erstattung Verurs. 2010Sapo -Straßenbel.	-865,31	0,00		0,00
I1.082901 2010 Sammelposten - Straßenbeleuchtung	0,00	0,00		0,00
I1.082902.500 Ern. Straßenbeleuchtung - Schanzer Weg	0,00	4.945,49	20.000,00	15.054,51
I1.082902 Ern. Straßenbeleuchtung - Schanzer Weg	0,00	4.945,49	20.000,00	15.054,51
I1.082903.510 Straßenlaterne Oldenb.Str., Ersatz	1.792,27	0,00		0,00
I1.082903.555 Erstattung Verurs. Str.laterne OL-Str.	-1.792,27	0,00		0,00
I1.082903 Straßenlaterne Oldenb.Str., Ersatz	0,00	0,00		0,00
I1.082904.510 Straßenlaterne Bahnhof./OL-Str., Ersatz	0,00	2.425,16		-2.425,16
I1.082904.555 Erstatt. Ver., Laterne Bahnhof./OL-Str.	0,00	0,00		0,00
I1.082904 Straßenlaterne Bahnhof./OL-Str., Ersatz	0,00	2.425,16		-2.425,16
I1.082908.510 Straßenlaterne Feldb./OL.-Str., Ersatz	0,00	933,19		-933,19
I1.082908.555 Einnahme Versicherung, Straßenlat.Feldbr	0,00	1.094,24		-1.094,24
I1.082908 Straßenlaterne Feldb./OL.-Str., Ersatz	0,00	2.027,43		-2.027,43
I1.082909.510 Straßenbel. Verteiler, Feldbr./OL-Str.	0,00	1.729,35		-1.729,35
I1.082909.555 Einnahme Versicherung, Vert.kasten Feldb	0,00	1.887,40		-1.887,40
I1.082909 Straßenbel. Verteiler, Feldbr./OL-Str.	0,00	3.616,75		-3.616,75
I1.083901.510 Pumpe, Ellernteich	3.188,46	0,00		0,00
I1.083901 Pumpe, Ellernteich	3.188,46	0,00		0,00
I1.083902.500 Ankauf Ausgl.flächen, Havelstr.	0,00	799,86		-799,86
I1.083902 Ankauf Ausgl.flächen, Havelstr.	0,00	799,86		-799,86
I1.083904.525 Zuschuss an Resi, Dressurviereck	0,00	38.783,00		-38.783,00
I1.083904 Zuschuss an Resi, Dressurviereck	0,00	38.783,00		-38.783,00
Zwischensumme	507.130,29	2.262.321,58	3.510.240,00	1.247.918,42
Gesamtsumme	507.130,29	2.262.321,58	3.510.240,00	1.247.918,42



Jahresrechnung 2011

Teilhaushalt 6_02

Beziehungen zum Bauhof

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_02 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.000,00	-60.000,00	-15.000,00	45.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-60.000,00	-60.000,00	-15.000,00	45.000,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.361,82	6.526,54	7.500,00	973,46	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.361,82	6.526,54	7.500,00	973,46	
21. ordentliches Ergebnis	-53.638,18	-53.473,46	-7.500,00	45.973,46	
22. außerordentliche Erträge	-40.777,08				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-40.777,08				
25. Jahresergebnis	-94.415,26	-53.473,46	-7.500,00	45.973,46	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-514,79	-1.703.618,78		1.703.618,78	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	46.552,92	1.784.938,05	60.460,84	-1.724.477,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	46.038,13	81.319,27	60.460,84	-20.858,43	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-48.377,13	27.845,81	52.960,84	25.115,03	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH6_02 Bauhof

Produkt P1.06.00.573300 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.000,00	-60.000,00	-15.000,00	45.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-60.000,00	-60.000,00	-15.000,00	45.000,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.361,82	6.526,54	7.500,00	973,46	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.361,82	6.526,54	7.500,00	973,46	
21. ordentliches Ergebnis	-53.638,18	-53.473,46	-7.500,00	45.973,46	
22. außerordentliche Erträge	-40.777,08				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-40.777,08				
25. Jahresergebnis	-94.415,26	-53.473,46	-7.500,00	45.973,46	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-514,79	-1.703.618,78		1.703.618,78	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	46.552,92	1.784.938,05	60.460,84	-1.724.477,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	46.038,13	81.319,27	60.460,84	-20.858,43	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-48.377,13	27.845,81	52.960,84	25.115,03	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-100.777,08	-60.000,00	-15.000,00	45.000,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-100.777,08	-60.000,00	-15.000,00	45.000,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	6.361,82	6.526,54	7.500,00	973,46	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG					
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.361,82	6.526,54	7.500,00	973,46	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-94.415,26	-53.473,46	-7.500,00	45.973,46	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen		1.017,45	185.000,00	183.982,55	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		1.017,45	185.000,00	183.982,55	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit		1.017,45	185.000,00	183.982,55	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-94.415,26	-52.456,01	177.500,00	229.956,01	
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	-94.415,26	-52.456,01	177.500,00	229.956,01	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH6_02 Bauhof

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2010 -Euro-	Ergebnis 2011 -Euro-	Ansatz 2011 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011 -Euro-
I1.085901.500 Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	0,00	1.017,45	185.000,00	183.982,55
I1.085901 Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	0,00	1.017,45	185.000,00	183.982,55
Zwischensumme	0,00	1.017,45	185.000,00	183.982,55
Gesamtsumme	0,00	1.017,45	185.000,00	183.982,55



Jahresrechnung 2011

Bilanz

Bilanz Gemeinde Rastede zum 31.12.2011

Aktiva	2010	2011	Passiva	2010	2011
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	1.422.212,94	2.025.094,42	1. Nettoposition	93.497.188,71	97.289.633,78
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	52.059.289,58	51.162.515,34
1.2 Lizenzen	119.203,00	135.736,00	1.1.1 Reinvermögen	52.059.289,58	51.162.515,34
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetr.aus kamer.al.Abschl.als Minusbetr		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	1.303.009,94	1.616.723,00	1.2 Rücklagen	2.628.980,81	2.652.662,17
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.	2.595.455,20	2.595.455,20
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen		272.635,42	1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.	33.525,61	33.525,61
2. Sachvermögen	94.402.170,25	100.088.289,98	1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	7.339.887,14	7.007.165,04	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		23.681,36
2.1.1 Grünflächen	1.920.081,34	1.920.081,34	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.1.2 Ackerland			1.3 Jahresergebnis	3.292.681,15	6.960.786,69
2.1.3 Wald, Forsten			1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	2.674.083,21	6.139.789,78
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.419.805,80	5.087.083,70	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr	618.597,94	820.996,91
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.- gleiche Rechte	29.126.886,83	31.232.410,70	1.3.2.0 Jahresergebnis	-2.847.108,63	-2.847.108,63
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	805.307,19	792.461,19	1.3.2.1 Jahresergebnis positiv(+) / negativ (-)	3.465.706,57	3.668.105,54
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	4.400.290,81	4.723.745,81	1.4 Sonderposten	35.516.237,17	36.513.669,58
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	8.638.524,03	9.016.206,03	1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	15.242.642,26	15.167.419,26
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	12.879.495,34	14.306.348,61	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	17.097.808,95	16.758.708,95
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst ,Katastr.	1.178.317,18	1.188.352,78	1.4.3 Gebührenaussgleich	818.257,68	818.257,68
2.2.9 GS m.so.Dienst-, Geschäfts- u.and.Betriebsgeb.	1.224.952,28	1.205.296,28	1.4.4 Bewertungsausgleich		
2.3 Infrastrukturvermögen	43.838.140,97	44.981.672,11	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.268.402,28	3.625.984,69
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	320,00		1.4.6 Sonstige Sonderposten	89.126,00	143.299,00
2.3.2 Brücken und Tunnel	301.217,00	296.878,00	2. Schulden	3.978.049,91	2.842.837,28
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenaustrüst.u.Sicherh eitsanl.			2.1 Geldschulden	3.691.207,52	2.292.510,12
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	23.781.190,75	25.142.343,72	2.1.1 Anleihen		
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkun gsanlagen	19.735.153,22	19.524.120,39	2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	3.691.207,52	2.292.510,12
2.3.6 Strom-, Gas- , Wasserleit.u.zugehörige Anlagen			2.1.3 Liquiditätskredite		
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen			2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen			2.1.4.5 Sonstige Geldschulden		
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	20.260,00	18.330,00	2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	95,00	91,00	2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden		

Aktiva	2010	2011	Passiva	2010	2011
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.973,00	8.640,00	2.2.2 Restkaufgelder		
2.5.1 Kunstgegenstände	8.973,00	8.640,00	2.2.3 Leasinggeschäfte		
2.5.5 Kulturdenkmäler			2.2.9 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	912.602,00	1.238.596,00	2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	69.711,11	43.638,48
2.6.1 Fahrzeuge	777.441,00	831.042,00	2.4 Transferverbindlichkeiten	152.946,71	90.691,42
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	135.161,00	407.554,00	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere	2.606.350,00	3.236.650,00	2.4.2 Verb. Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke		
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	1.761.425,00	2.215.729,00	2.4.3 Verb. aus Schuldendiensthilfen		
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	489.182,00	633.463,00	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	152.946,71	90.691,42
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere			2.4.5 Verb. Zuw. u. Zusch. für Investitionen		
2.7.5 Sap. f. bewegl. VG über 150,- bis 1.000,- Euro	355.743,00	387.458,00	2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.8 Vorräte	4.488.614,27	3.551.378,88	2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	64.184,57	415.997,26
2.8.2 Hilfsstoffe			2.5.1 Durchlaufende Posten	71.609,52	17.400,22
2.8.3 Betriebsstoffe			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	52.947,87	
2.8.4 Waren			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse	4.488.614,27	3.551.378,88	2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	18.661,65	17.400,22
2.8.7 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
2.8.9 Sonstige Vorräte			2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.080.621,04	8.831.686,25	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	-7.424,95	398.597,04
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.165,82		2.5.5 Kassenverrechnungskonto Bauhof		
2.9.6 Anlagen im Bau	6.079.455,22	8.831.686,25	3. Rückstellungen	7.054.666,59	11.080.722,67
3. Finanzvermögen	3.157.010,90	3.046.014,48	3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	6.400.785,60	6.981.567,63
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00	3.2 Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	373.864,45	429.536,48
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00	3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	160.754,98	12.572,46
3.2 Beteiligungen	48.601,71	78.667,69	3.4 Rückst. f. Reaktiv. u. Nachsorg. geschl. Abfalldep		
3.2.1 Beteiligungen	48.601,71	78.667,69	3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	450.000,00	450.000,00	3.6 Rückst. i. R. d. Fin.-Ausgl. u. v. Steuerschuldverh.		
3.3.1 Sondervermögen	450.000,00	450.000,00	3.7 Rück. f. droh. Verpf. a. Bürgsch., Gewährl. , anh. GV		50.000,00
3.3.2 Treuhandvermögen			3.8 Andere Rückstellungen	119.261,56	3.607.046,10
3.4 Ausleihungen	1.610.406,22	1.602.170,75	4. Passive Rechnungsabgrenzung	57.437,31	26.679,15
3.4.1 Ausleihungen an Bund			4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	57.437,31	26.679,15

Aktiva	2010	2011	Passiva	2010	2011
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
3.4.2 Ausleihungen an Land			4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen		
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)	1.504.627,19	1.504.627,19	4.9 Übrige Verbindlichkeiten		
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.					
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen	105.779,03	97.543,56			
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute					
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich					
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich					
3.5 Wertpapiere		23.564,83			
3.5.1 Investmentzertifikate		4.625,60			
3.5.2 Kapitalmarktpapiere		18.939,23			
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		18.939,23			
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					

Aktiva	2010	2011
	- Euro -	- Euro -
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.auslänisch.Bereih		
3.5.4 Finanzderivate		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	498.197,29	324.954,85
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	102.519,99	162.100,00
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen		
3.6.9 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	395.677,30	162.854,85
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	104.563,58	115.032,11
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	104.563,58	115.032,11
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	338.098,88	340.698,05
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	15.634,09	79.832,82
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	-8.359,76	-8.241,37
3.8.7 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse		
3.8.8 Vorsteuer	52.952,08	
3.8.9 Übrige privatrechtliche Forderungen		
3.8.10 Kassenverrechnungskonto Bauhof	277.872,47	269.106,60
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	82.143,22	85.926,20
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	82.143,22	85.926,20
4. Liquide Mittel	5.461.032,39	5.924.150,94
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	5.461.032,39	5.924.150,94
4.1.1 Sparkasse	1.893.269,07	2.219.659,38
4.1.2 Oldenburgische Landesbank	445.057,10	2.100.622,95
4.1.3 Volksbank	3.112.586,55	1.594.622,68
4.1.4 Postbank		
4.1.5 Sonstige	10.119,67	9.245,93
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	144.916,04	156.323,06
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	144.916,04	156.323,06
5.2 Disagio		
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern		
5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen		
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung		

Bilanzsumme	2010	2011	Bilanzsumme	2010	2011
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
	104.587.342,52	111.239.872,88		104.587.342,52	111.239.872,88

Vorbelastungen

§ 54 Abs. 5 GemHKVO

Haushaltsreste	5.817.729,99
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen *)	9.790,53
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
Über das Haushaltsjahr gestundete Beträge **)	195.297,68
Sonstiges	85.890,03
	6.108.708,23

*) Insofern keine Vorbelastung, als dieser Betrag im Folgejahr als Haushaltsansatz veranschlagt worden ist.

**) Nicht liquide Vorbelastung, wenn es zu Abschreibungen kommen sollte.

Ort, Datum

von Essen
Bürgermeister



Jahresrechnung 2011

Anhang zur Jahresrechnung

Anhang zum Jahresabschluss 2011

1. Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

1.1 Bilanz

Die Bilanzsumme ist um 6.652.530,36 Euro auf 111.239.872,88 Euro gestiegen.

Bilanzposition	Text	2010	2011	Abweichung	
				absolut	%
AKTIVA / PASSIVA	SUMME AKTIVA	104.587.342,52	111.239.872,88	6.652.530,36	6,4

Die für die Bilanzverlängerung verantwortlichen Vermögenspositionen verteilen sich wesentlich über die Vermögensarten, die aus der nachfolgenden Aufstellung zu ersehen sind. Bis auf zusätzliche Kassenmittel zum Stichtag in Höhe von rd. 463.000 Euro ist die Wertsteigerung in langfristiges Sachvermögen geflossen.

Bilanzposition	Text	2010	2011	Abweichung	
				absolut	%
A1.	Summe Immaterielles Vermögen	1.422.212,94	2.025.094,42	602.881,48	42,4
A2.	Summe Sachvermögen	94.402.170,25	100.088.289,98	5.686.119,73	6,0
A4.	Summe Liquide Mittel	5.461.032,39	5.924.150,94	463.118,55	8,5

Im Gegensatz zu den „harten“ Vermögenswerten hat das Finanzvermögen, was überwiegend aus Forderungen besteht, erfreulicher Weise leicht abgenommen. Zum Finanzvermögen gehören allerdings auch im Wert gestiegene Beteiligungen, was wiederum positiv zu werten ist. Die Wertpapiere sind kein Hinweis darauf, dass die Gemeinde spekulativ beteiligt ist, sondern sie sind der gemeindliche Anteil an einem der Gemeinde und anderen Beteiligten zugeflossenen Fond, dessen Erträge für gemeinnützige Zwecke ausgeschüttet werden.

Bilanzposition	Text	2010	2011	Abweichung	
				absolut	%
A3.	Summe Finanzvermögen	3.157.010,90	3.046.014,48	-110.996,42	3,5-
A3.2	Summe Beteiligungen	48.601,71	78.667,69	30.065,98	61,9
A3.5	Summe Wertpapiere	0	23.564,83	23.564,83	100,0

Die Finanzierung der Wertsteigerung der aktiven Vermögenswerte ist im Wesentlichen durch die folgenden Positionen erfolgt:

Bilanzposition	Text	2010	2011	Abweichung	
				absolut	%
P1.3	Summe Jahresergebnis	0,00	-3.668.105,54	3.668.105,54	100
P1.4	Summe Sonderposten	-35.516.237,16	-36.513.669,57	997.432,41	2,8
P3.8	Summe Andere Rückstellungen *)	-119.261,56	-3.607.046,10	3.487.784,54	2.924,5

*) (= wesentlich in 2012 kassenwirksam werdende Verpflichtungen, vorfinanziert durch den Kassenbestand)

Erfreulich ist, dass es trotz gestiegener Vermögenswerte nicht zu einem Anstieg der Geldschulden gekommen ist. Im Gegenteil, die Geldschulden konnten wie folgt reduziert werden:

Bilanzposition	Text	2010	2011	Abweichung	
				absolut	%
P2.1	Summe Geldschulden	-3.691.207,52	-2.292.510,12	-1.398.697,40	- 37,9

Die Summe der Rückstellungen ist gestiegen:

Bilanzposition	Text	2010	2011	Abweichung	
				absolut	%
P3.	Summe der Rückstellungen	-7.054.666,59	-11.080.722,67	4.026.056,08	57,1

Von diesem Wertzuwachs entfallen rd. 580.000 Euro auf eine höher anzusetzende Pensionsrückstellung. Der Zuwachs der Rückstellungen gehört im Übrigen zu den sog. „Andere Rückstellungen“, deren Kassenwirksamkeit für 2012 zu erwarten ist. Die Deckung der Zahllast ist durch den Kassenbestand zum 31.12.2011 gewährleistet; Kasseneinnahmereste, also Kreditverpflichtungen mussten für die Deckung dieser Rückstellungsart, soweit sie Investitionen betreffen, nicht in das Jahr 2012 übernommen werden.

1.3 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht weitestgehend der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Es sind in ihr somit alle liquiden und nichtliquiden finanzwirtschaftlichen Vorgänge berücksichtigt.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010)	Ergebnis 2011)	Ansatz 2011	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
21. ordentliches Ergebnis	-3.658.236,06	-3.987.347,26	-478.675,70	3.508.671,56
24. außerordentliches Ergebnis	192.529,49	319.241,72	0,00	-319.241,72
Jahresergebnis	-3.465.706,57	-3.668.105,54	-478.675,70	3.189.429,84

*) Minuswert = positive Entwicklung

Das Ergebnis ist, für den ordentlichen Ergebnishaushalt jahresvergleichsweise und überhaupt, erfreulich positiv.

Das außerordentliche Ergebnis ist negativ, was regelmäßig der Fall ist. Der außerordentliche Ergebnishaushalt nimmt die nicht gewöhnlichen und damit i.d.R. auch nicht planbaren finanzwirtschaftlichen Positionen, wie z.B. Schadensfälle und Erträge aus Verkäufen auf. Außerdem gehören dazu die periodenfremden Aufwendungen und Erträge, weil sie als Sonstige Verbindlichkeit oder Forderung im abgelaufenen Jahr nicht mehr gebucht werden können.

1.4 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung umfasst alle liquiden finanzwirtschaftlichen Vorgänge, den laufenden Verwaltungsbetrieb, die Investitionen und die Finanzierung betreffend. Außerdem werden alle haushaltsunwirksamen Geldvorgänge (Durchlaufende Gelder) berücksichtigt.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 *)	Ergebnis 2011 *)	Ansätze 2011	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.448.176,31	-3.642.596,33	-383.839,00	3.258.757,33
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.548.240,80	1.784.311,37	4.477.726,00	2.693.414,63
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-233.815,15	1.398.697,40	-4.093.887,00	-5.492.584,40
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	567.856,55	-3.530,99		3.530,99
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	3.236.705,02	3.621.032,39		-3.621.032,39
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.670.810,91	3.157.913,84		-3.157.913,84

Zahlungsmittelfluss lt. vorstehender Finanzrechnung:	-463.118,55	
Zahlungsmittelfluss lt. Bestandskonten:	-463.118,55	
Differenz vorstehende Finanzrechnung zu den Bestandskonten:	0,00	

*) Minus = Überschuss

Mit dem vorstehenden Ausweis einer Differenz zum Zahlungsmittelfluss von 0 Euro wird der Nachweise geführt, dass die Finanzrechnung des Jahres 2011 und die getrennt davon geführten Bestandskonten der Bilanz einen identischen Bewegungsumfang aufweisen. Damit ist festzustellen, dass die Finanzrechnung stimmt.

Der Liquiditätsüberschuss im Bereich „Laufende Verwaltungstätigkeit“ mit 3.642.596,33 Euro ist erfreulich positiv. Allerdings haben 2.456.487 Euro als Saldo der Allgemeinen Deckungsmittel (Realsteuern, Beteiligung an der Einkommen- und Umsatzsteuer, Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage) Anteil an diesem Überschuss, also ein Saldo, der von gemeindlichem Handeln direkt nicht beeinflussbar war und ist. Insgesamt war es mit der Liquiditätsentwicklung möglich, auf veranschlagte Kreditaufnahmen zu verzichten, und der zum Bilanzstichtag verbliebene liquide Geldbestand reicht zudem aus, die liquiden Vorbelastungen (Rückstellungen usw.) für 2012 zu decken.

2. Erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen

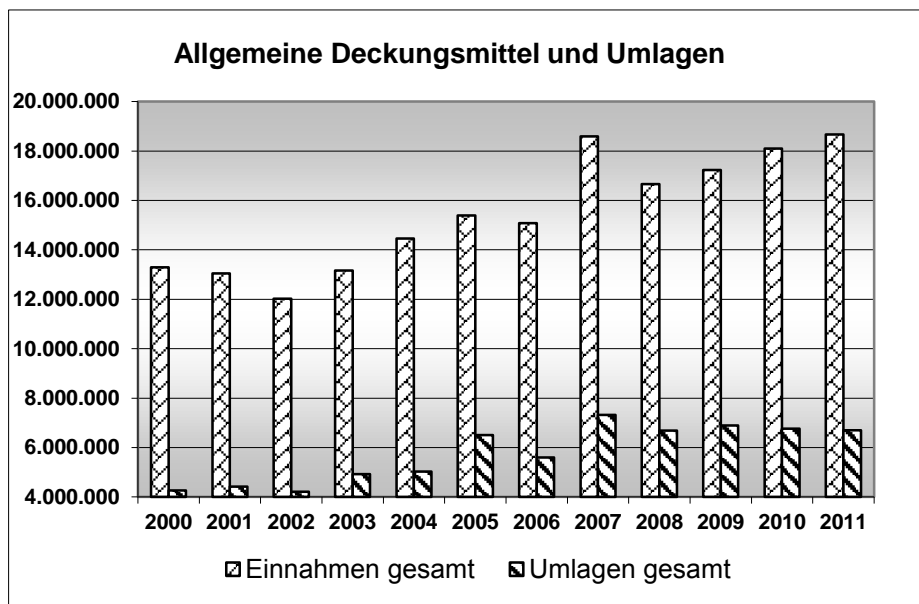
Laufende Verwaltung:

Im Folgenden werden solche Abweichungen erläutert, die inhaltlich eine erhebliche Abweichung beinhalten und soweit sie Bereiche betreffen, die für den Dienstbetrieb und für die Vermeidung von Verlusten an den gemeindlichen Vermögenswerten von besonderer Bedeutung sind.

- Allgemeine Deckungsmittel

Die Allgemeinen Deckungsmittel sind eine Reihe von Einnahmen, für die eine spezielle Gegenleistung nicht zu erbringen ist. Diese Deckungsmittel (siehe Aufstellung nachstehend) machen durchschnittlich rund 70 % der Finanzausstattung für den Bereich laufende Verwaltung aus und erhalten deshalb immer eine besondere Aufmerksamkeit.

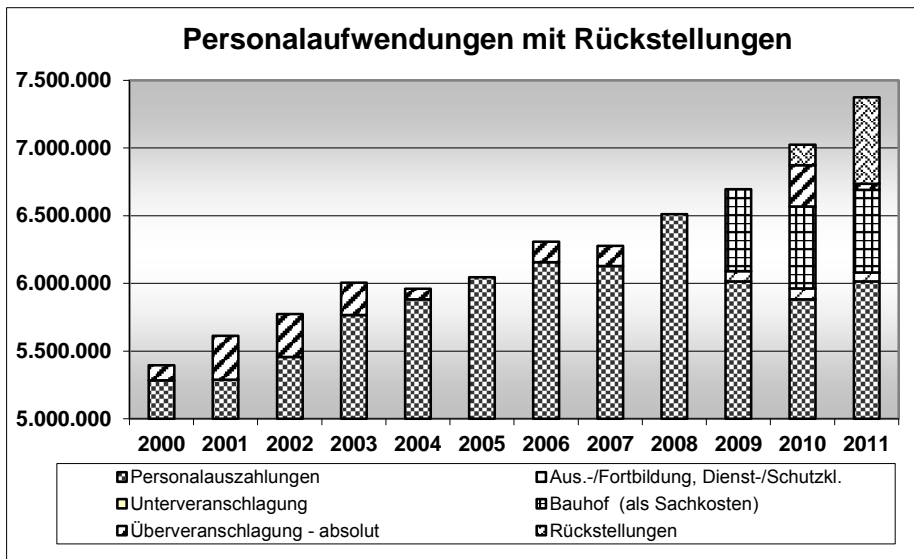
Der Saldo der Allgemeinen Deckungsmittel abzüglich Umlagen (Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage) liegt für 2011 deutlich über der planerischen Erwartung. Der nachfolgenden Zahlentabelle kann entnommen werden, dass hierfür insbesondere die Zahlungen aus der Gewerbesteuer, der Schlüsselzuweisungen und der Beteiligung an der Einkommensteuer verantwortlich sind.



	2011		
	Ansatz	endgültig	Abweichung *)
Grundsteuer A	143.000	137.232,19	-5.767,81
Grundsteuer B	2.245.000	2.270.659,66	25.659,66
Gewerbesteuer	6.350.000	7.741.499,76	1.391.499,76
Einkommensteuerbeteiligung	4.660.000	5.328.973,00	668.973,00
Umsatzsteuerbeteiligung	434.000	454.282,00	20.282,00
Vergnügungssteuer	23.000	33.875,00	10.875,00
Hundesteuer	53.000	56.711,70	3.711,70
Schlüsselzuweisungen	1.852.800	2.389.664,00	536.864,00
Zuschuss übertragener WK	340.200	345.648,00	5.448,00
Summe	16.101.000	18.758.545,31	2.657.545,31
Gewerbesteuerumlage	1.455.000	1.545.802,00	90.802,00
Kreisumlage	5.138.000	5.248.256,00	110.256,00
Summe	6.593.000,00	6.794.058,00	201.058,00
Saldo	9.508.000	11.964.487	2.456.487,31

*) „,,“ = Mehreinnahme/Minderaufwand

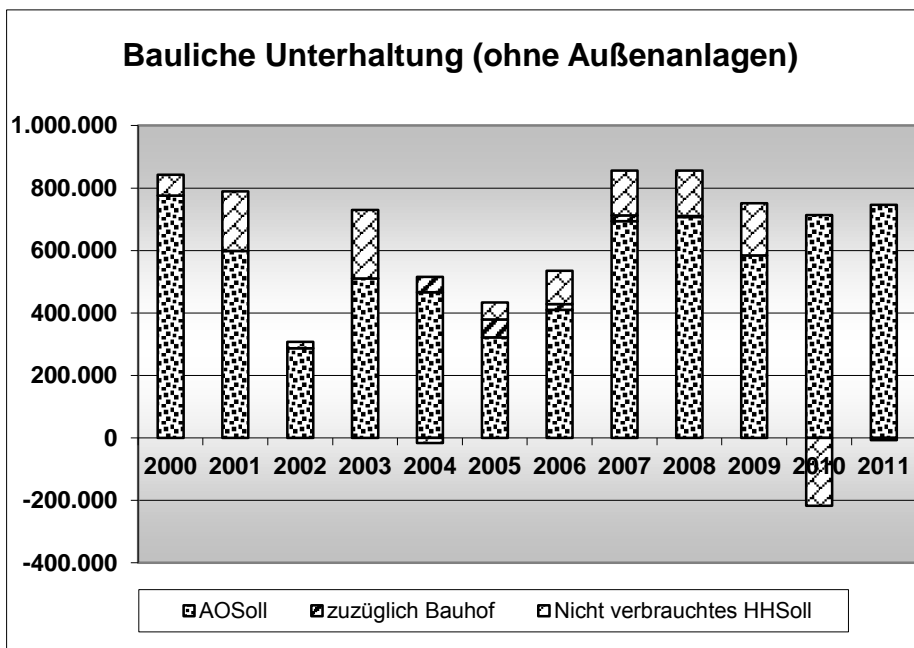
- Personalaufwand



Besondere personalpolitische Entscheidungen liegen dem Zahlungszuwachs nicht zu Grunde. Der spezielle Block (Karos) in den Säulen 2009 bis 2011, den Bauhof betreffend, ist keine direkte Personalauszahlung (an die Bauhofsmitarbeiter), weil der Bauhof mit seiner eigenen Bilanz und Finanzbuchhaltung seine Personalauszahlungen direkt leisten muss. Sie werden aber finanziert über Stundenlöhne, die die Gemeindeverwaltung dem Bauhof für seine Leistungen bezahlen muss.

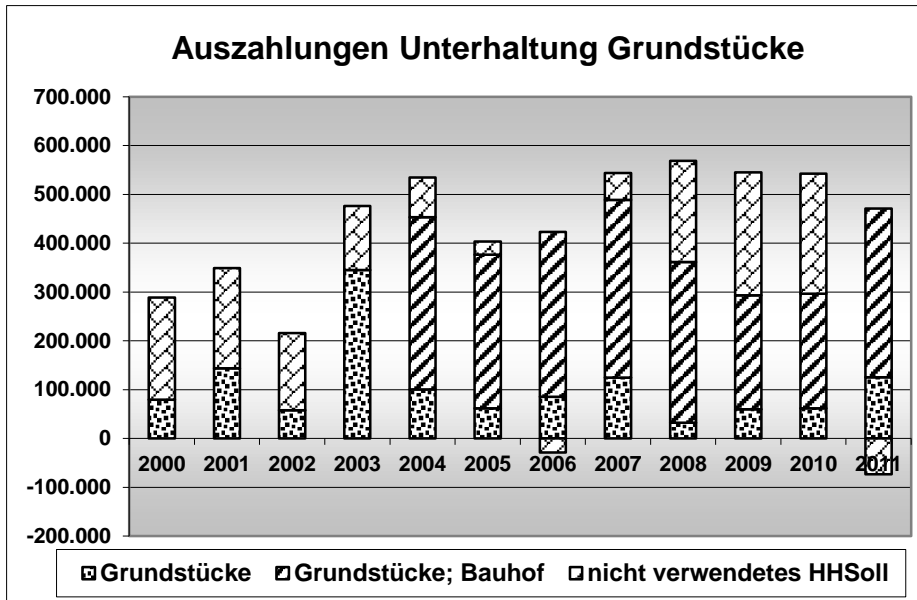
Die Haushaltsansätze waren für 2011 auskömmlich. Der obere Abschnitt der Säule zeigt die Rückstellungen für Pensionen usw.; sie stellen keinen Liquiditätsabfluss im Haushaltsjahr dar.

- Unterhaltung von baulichen Anlagen

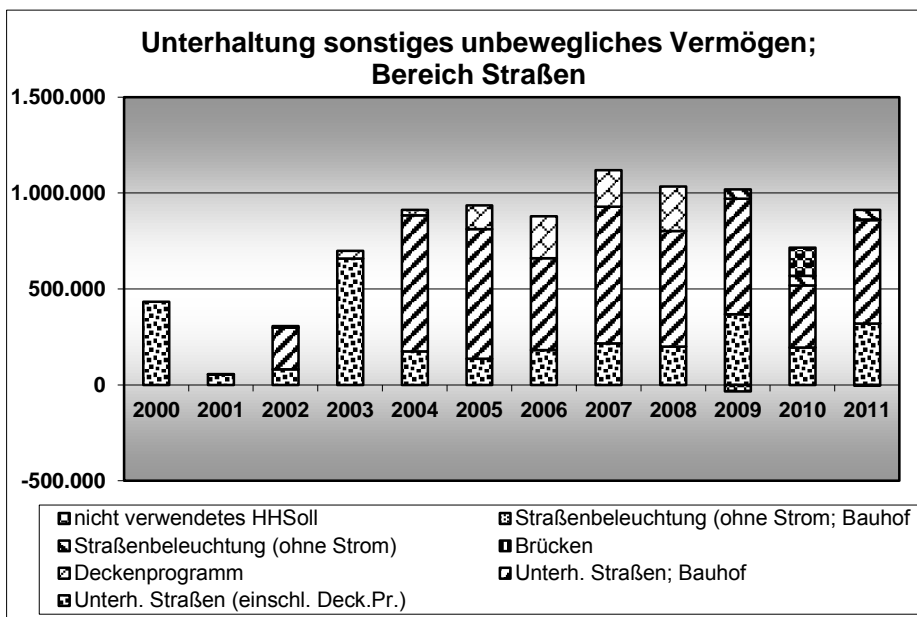


Die Aufwendungen für die bauliche Unterhaltung orientieren sich regelmäßig an dem Bedarf und dem Ziel, den Haushaltsplan auszugleichen. Nur vor diesem Hintergrund sind die Volumenschwankungen über die Jahre verständlich, denn grundsätzlich geht die Gemeindeverwaltung von einem kontinuierlichen Bedarf aus. Besonders im Blick ist aber, dass bei Volumenreduzierungen kein unterlassener Unterhaltungsbedarf entsteht.

- Unterhaltung von Außenanlagen



Hier gilt sinngemäß dasselbe wie bei der baulichen Unterhaltung, wobei unterlassener Unterhaltungsbedarf grundsätzlich nicht zum Problem der Grundstücksunterhaltung wird.



„Großes“ Thema bei dem sonstigen unbeweglichen Vermögen sind die Straßen. Auch hier gilt, bedarfsgerechtes Veranschlagen im Spannungsverhältnis

zur Notwendigkeit, den Haushalt auszugleichen. Angestrebt wird, wie bei den vorstehenden Aufwandsarten, eine ausreichende kontinuierliche Bereitstellung von Unterhaltungsmitteln. Erfreulich, dass es 2011 gelungen ist, wieder einen durchschnittlichen Umfang an Haushaltsmitteln für die Unterhaltung einzusetzen.

- Betrachtung von Produkten

Grundsätzlich ist vorzuschicken, dass die Gemeinde ihren Haushaltsplan im Ergebnishaushalt, also im konsumtiven Bereich „erfüllt“ hat, d.h., die Haushaltsmittel zweckentsprechend im erforderlichen Maß eingesetzt hat. Abweichungen haben sich grundsätzlich nur deshalb ergeben, weil der Veranschlagungsbedarf nicht besser vorausgesehen werden konnte. Im investiven Bereich hat die Gemeinde ebenfalls das gleiche Ziel verfolgt, wobei allerdings einige Investitionsmaßnahmen sich in der Umsetzung verzögert haben oder günstiger wurden.

Es wird nachfolgend nicht mehr auf Abweichungen eingegangen, wenn die betroffenen Einnahmen und Ausgaben bereits vorstehend im Rahmen von allgemeinen Deckungsmitteln und bestimmten Aufwandsarten angesprochen wurden.

P1.03.02.111210 Personalangelegenheiten

Eine besondere und nicht eingeplante Belastung für dieses Produkt war die Neubildung der Pensionsrückstellung für den in den Dienst getretenen Bürgermeister. Es war eine Zuführung zur Pensionsrückstellung in Höhe von rd. 46.700 Euro veranschlagt. Tatsächlich war eine Zuführung in Höhe von 645.000 Euro erforderlich.

P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Die Erträge aus dem Verkauf von Baugrundstücken lassen sich nur schwer kalkulieren. Planerisch war man davon ausgegangen, dass 20.000 Euro Erträge erwirtschaftet werden könnten. Tatsächlich ist es nicht zu dem Ertrag gekommen sondern zu einer Belastung von 26.492 Euro. Der Grund liegt in Korrekturen auf den Anlagekonten, die aufgrund von fehlerhaften Buchungen in den Vorjahren erforderlich wurden und sich auf den Ergebnishaushalt ausgewirkt haben.

PSP P1.03.03.111500 Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung

Die Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit war nicht veranschlagt worden. 23.601 Euro mussten unplanmäßig gebucht werden.

PSP P1.03.03.611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen

Die Verzinsung von Steuernachforderungen kann für den Haushaltsplan anhand von Erfahrungen nur geschätzt werden. Es ist zu einer nicht veranschlagten Einnahme in Höhe von 179.189 Euro gekommen.

Die Konzessionsabgabe für Strom und Gas wurde bisher bei dem Produkt Gemeindestraßen veranschlagt. Dies ist nach einer Beanstandung des Landesamtes für Statistik nicht korrekt; Die Einnahme muss über das Produkt 1115 abgewickelt werden. Aus diesem Grunde wurden die tatsächlichen Einnahmen auch hier veranschlagt; der Planansatz findet sich bei dem Produkt Gemeindestraßen.

P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Dadurch, dass die veranschlagten Kredite 2011 vom Kreditmarkt nicht aufgenommen werden mussten, hat sich der Zinsaufwand von veranschlagten 200.000 Euro auf 23.723 Euro reduziert.

PSP P1.04.02.111600 Liegenschaftsverwaltung

Für die Unterhaltung von Gebäuden und Grundstücken im liquiden wie im nichtliquiden Bereich waren 3.858.900 Euro veranschlagt worden. Der entstandene Aufwand beläuft sich insgesamt auf 4.221.453 Euro. Der Mehraufwand von 362.553 Euro liegt im nichtliquiden Abschreibungsbereich begründet. Für die Veranschlagung der Abschreibung stand bei der Haushaltsplanung, wie bei allen anderen Produkten auch, noch keine maschinelle Berechnungshilfe zur Verfügung. Die Abweichungen im liquiden Bereich liegen bei nicht erheblichen 36.288 Euro.

Im Produkt Liegenschaftsverwaltung werden u.a. alle Gebäude und Grundstücke verwaltet, die mit keiner gemeindlichen Aufgabenerledigung (mehr) verbunden sind. Ziel ist es, dass die Gemeinde mit diesen Liegenschaften keinen sich selber tragenden Aufwand hat. Entweder werden die Liegenschaften verkauft oder so vermietet oder verpachtet, dass im Ergebnis kein Aufwand zu tragen ist. Für 2011 ergibt sich ein Einnahmeüberschuss von 9.159,62 Euro. Damit ist das Wirtschaftsziel des Produktes Liegenschaften erreicht.

P1.04.02.522000 Wohnbauförderung

Erträge aus dem Verkauf von Wohnbaugrundstücken wurden in Höhe von 650.000 Euro veranschlagt. Mehrerträge in Höhe von 1.810.961 sind entstanden. Wie auch bei den Gewerbegrundstücken lässt sich die Höhe der zu erwartenden Erträge aus Verkauf nur schwer kalkulieren. Der überplanmäßige Ertrag ist außergewöhnlich hoch und verbessert natürlich das nichtliquide Ergebnis für 2011.

Unter der Position „Sonstiger Aufwand für lfd. Verwaltungstätigkeit“ sind nicht veranschlagte Aufwendungen in Höhe von 81.180 Euro entstanden. Diese Aufwendungen hängen mit nicht korrekten Grundstücksbuchungen in den Jahren 2009 und 2010 zusammen. Die Korrekturbuchungen konnten nur in 2011 und damit nur zu Lasten dieses Haushaltsjahres vorgenommen werden.

P1.05.02.218000 KGS

Für die KGS wurde ein in Ausgabe und Einnahme saldiertes Haushaltsvolumen von 661.026 Euro veranschlagt. Die tatsächliche Belastung liegt bei

768.834 Euro. Die Abweichungen verteilen sich über alle Sachkonten des Produktes. Aber eine wesentliche Abweichung gibt es bei der Schulabrechnung, für die 121.000 Euro eingeplant wurden. Zur Abrechnung ist es in dieser Periode nicht gekommen, so dass keine Einnahmen erzielt werden konnten.

P1.05.02.424100 Hallenbad und Freibad

Das Haushaltsvolumen für diese Einrichtungen ist saldiert mit 566.309 Euro veranschlagt worden. Tatsächlich liegt die Belastung bei 654.360 Euro. Der Grund für diese Abweichung liegt wesentlich in den Positionen Eintrittsgelder und Personalaufwand. Die veranschlagten Einnahmen in Höhe von 334.579 Euro wurden um 56.757 Euro verfehlt. Die Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer wurden mit 162.100 Euro eingeplant. Der Bedarf lag jedoch 54.994 Euro höher. Im Hinblick auf die Aufsichtspflichten muss das notwendige Personal vorgehalten werden, d.h., das notwendige Personal muss ständig vorhanden sein, ggfs. notwendige Aufwendungen müssen getragen werden.

P1.06.00.511000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Bei den Positionen „Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen“ und „Gerichts- und ähnliche Kosten“ werden die Aufwendungen für Planungsaktivitäten veranschlagt. Es war vorgesehen, 2011 lediglich 12.000 Euro für Gutachten aufzuwenden. Tatsächlich hat sich ein anderer Planungsaufwand herausgestellt, der überplanmäßig gedeckt wurde. Insgesamt wurden 194.025 Euro aufgewendet.

P1.06.00.538100 Schmutzwasserbeseitigung, zentrale und dezentrale Einrichtung

Die Gemeinde besitzt vollumfänglich die Einrichtung, d.h., ein Verkauf, wie verbreitet im Umland, hat nicht stattgefunden. Die Schmutzwasserbeseitigung gehört zu den kostenrechnenden Einrichtungen; d.h., die Einrichtung wird kostendeckend betrieben. Überschüsse werden der Bilanzposition „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ zugeführt, Defizite können umgekehrt mit dieser Position in der Bilanz ergebnisverbessernd ausgeglichen werden.

P1.06.00.541100.001 Straßen

Der Haushaltsplan 2011 sieht ein saldiertes Planungsvolumen von 281.324 Euro vor. Tatsächlich ist ein belastender Saldo in Höhe von 1.369.469 Euro entstanden. Der Grund liegt u.a. in der veranschlagten Konzessionsabgabe in Höhe von 874.200 Euro. Diese Einnahmen durften, wie oben bereits ausgeführt nicht unter diesem Produkt abgewickelt werden; die tatsächliche Einnahme wurde bei dem Produkt „Steuern und Allgemeine Zuweisungen“ gebucht.

Versäumt wurde, die interne Verrechnung an das Produkt Niederschlagswasser zu veranschlagen. Nicht veranschlagte 188.441 Euro mussten gegenüber diesem Produkt für die Nutzung der Einrichtung gebucht werden.

Der Bauhof hat eine eigene Finanzbuchhaltung und ist deshalb in der gemeindlichen Haushaltsplanung nicht enthalten. Der Bauhof hat der Gemeinde u.a. Regiekostenanteile zu erstatten. Diese waren nicht veranschlagt und haben deshalb zu einer Mehreinnahme von 60.000 Euro geführt.

- Investitionen:

Der Investitionshaushalt ist weitestgehend kreditfinanziert. Das bedeutet, dass der nachstehende planerische Saldo in Höhe von 4.477.726 Euro fast ausschließlich mit Krediten zu finanzieren ist. Tatsächlich ist nach Abschluss des Jahres festzustellen, dass sich der Saldo um 2.693.414,63 Euro auf 1.784.311 Euro reduziert hat. Berücksichtigt man dabei noch den nicht geplanten liquiden Überschuss aus dem Bereich Laufende Verwaltung, dann ist verständlich, warum es 2011 nicht zu einer Aufnahme von Krediten am Kreditmarkt gekommen ist.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ansätze 2011	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.784.311,37	4.477.726,00	2.693.414,63

Der nachstehende Auszug aus der Gesamtfinanzrechnung zeigt, dass Mehreinnahmen von 468.388 Euro erzielt wurden.

Einzahlungen	Ergebnis 2011	Ansätze 2011	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit			
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-989.402,07	-1.795.100,00	-805.697,93
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.440.734,61	-1.418.000,00	22.734,61
21. Veräußerung von Sachvermögen	-3.358.489,08	-2.094.100,00	1.264.389,08
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	13.037,94		-13.037,94
23. sonstige Investitionstätigkeit	-8.235,47	-8.235,00	0,47
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-5.783.823,29	-5.315.435,00	468.388,29

Veräußerung von Sachvermögen

Die Veräußerung von Grundstücken, die einen wesentlichen Teil dieser Position ausmachen, hat an den Mehreinnahmen den größten Anteil; der Anteil beträgt 1.264.389 überplanmäßige Einnahmen. Diese Mehreinnahmen werden aber mit im Saldo von 805.697 Euro nicht eingegangener Zuschüsse und Zuweisungen wieder belastet. Zuschüsse und Zuweisungen sind deshalb nicht eingegangen, weil bestimmte Baumaßnahmen nicht den geplanten Baufortschritt erreichen konnten:

	Finanzpositionen	Gesamt 2011	Planzahl. 2011	Pl/Ist-Abw 2011
Neubau Krippe Feldbreite	Investitionszuwendung Land	-390.000,00		-390.000,00
P + R-Anlage Bahnhof	Investitionszuwendung öffentliche und Sonstige Rechnungen	-154.586,25		-154.586,25
Neuba Bushaltestellen	Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen			
BPl. 68, Am Autobahnkreuz (Straßenbau und Kanal)	Investitionszuwendung Land		-1.338.400,00	+ 1.338.400,00
		-544.586,25	-1.338.400,00	+ 793.813,75

(„-„ bedeutet Einnahme; „+“ bedeutet Belastung)

Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit:

Wegen des verzögerten Baufortschritts bei den Erschließungsmaßnahmen tritt zwangsläufig auch eine Verzögerung bei der Einnahme aus Beiträgen ein. Andererseits können Mehreinnahmen entstehen, weil in Vorjahren nicht erhobene oder eingegangene Beiträge nunmehr gezahlt wurden. Im Ergebnis hat dies in 2011 zu einer Mehreinnahme von 80.102 Euro geführt.

	Gesamt 2011	Planzahl. 2011	Pl/Ist-Abw 2011
Erschließungsbeiträge	- 1.009.980,89	- 310.000,00	- 699.980,89
Straßenausbaubeiträge	- 69.850,06	- 480.000,00	+ 410.149,94
Abwasserbeiträge	- 418.271,43	- 628.000,00	+ 209.728,57
	- 1.498.102,38	- 1.418.000,00	- 80.102,38

(„-„ bedeutet Einnahme; „+“ bedeutet Belastung)

Die nachfolgende Aufstellung über die investiven Auszahlungen zeigen deutliche Abweichungen von der Planung. Die Abweichungen, die zur Reduzierung des Ausgabevolumens geführt haben, sind im Wesentlichen der Verzögerung der Durchführung von Baumaßnahmen geschuldet. Dem gegenüber gab es bei dem Erwerb von Grundstücken ungeplante Mehrausgaben in Höhe von 909.080 Euro. Der Zeitpunkt der Ausgabe für Grunderwerb ist eine Frage eines die Gemeinde erreichenden Verkaufsangebotes und der Verhandlung, wann gezahlt werden soll. Es war notwendig, den angebotenen Grunderwerb zu tätigen.

Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ansätze 2011	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten			
25. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	681.919,37	1.591.000,00	909.080,63
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.902.397,43	7.414.112,00	1.511.714,57
27. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	467.568,84	268.124,00	-199.444,84
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	84,28	25.000,00	24.915,72
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	495.281,01	393.500,00	-101.781,01
30. Sonstige Investitionstätigkeit	20.883,73	101.425,00	80.541,27
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.568.134,66	9.793.161,00	2.225.026,34

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen:

Bei den nachstehenden Maßnahmen ist es zu zeitlichen Verzögerungen gekommen. Für die noch benötigten Haushaltsmittel wurden Haushaltsreste oder Rückstellungen gebildet.

	Gesamt 2011	Ansätze 2011	PI/Ist-Abw 2011
Neubau Bushaltestellen		108.000,00	- 108.000
Neubau Abwasserspeicher	34.513,98	120.000,00	- 85.486,02
Bau eines Salzlagers, Bauhof	1.017,45	185.000,00	- 183.982,55
	35.531,43	413.000,00	- 377.468,57

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen:

Hier gilt dasselbe wie bei den Hochbaumaßnahmen

	Gesamt 2011	Ansätze 2011	PI/Ist-Abw 2011
Straßenausbau Schützenhofstraße	199.923,70	338.900,00	- 138.976,30
Schmutzwasserkanal Schützenhofstraße	100.359,55	329.000,00	- 228.640,45
Sanierung Pumpwerke, Schmutzwasser		126.500,00	- 126.500,00
Objekt: BPlan 86 "Am Autobahnkreuz", SW-Kanal und Schächte	184.352,40	340.000,00	- 155.647,60
Objekt: BPlan 86 "Am Autobahnkreuz", Pumpwerke		65.000,00	- 65.000,00
Objekt: BPlan 86 "Am Autobahnkreuz", RW-Kanal und Schächte	358.733,95	426.000,00	- 67.266,05
Objekt: BPlan 68 d "westl. Tannenkrugstraße", RW-Kanal und Schächte	99.480,21	216.000,00	- 116.519,79
Objekt: BPlan 79e (4.BA); Südlich Schloßpark, Straßenbau	131.432,39	356.000,00	- 224.567,61
Deckenprogramm	192.399,19	250.000,00	- 57.600,81
Objekt: BPlan 15 a; Hohe Loge, Erweiterung, Straßenbau		360.000,00	- 360.000,00
Objekt: BPlan 86 "Am Autobahnkreuz", Straßenbau	414.125,71	1.777.800,00	- 1.363.674,29
Straßenbau BPlan 68 d "westl. Tannenkrugstraße", Straßenbau	86.937,53	540.000,00	- 453.062,47
	1.767.744,63	4.872.200,00	- 3.104.455,37

Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen:

	Gesamt 2011	Planzahl. 2011	PI/Ist-Abw 2011
Investitionszuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.108,74		6.108,74
Investitionszuschüsse an private Unternehmen	341.320,59	278.200,00	63.120,59
Investitionszuschüsse an Sonstige Bereiche	146.940,38	115.300,00	31.640,38
	494.369,71	393.500,00	100.869,71

Die Zuschüsse im Einzelnen:

	Gesamt 2011	Planzahl. 2011	PI/Ist-Abw 2011
Zuschuss Turnierplatz	225.494,24		225.494,24
Zuschuss Kögel-Willms-Platz	20.000,00		20.000,00
Zuschuss für Einrichtung Krippe Feldbreite	31.151,82		31.151,82
Zuschuss an den Handels- und Gewerbeverein; Weihnachtsbeleuchtung	40.049,29		40.049,29

Zuschuss Krippe Wahnbek, Inventar	32.907,87		32.907,87
Zuschuss OPC PaymentSystem, Förderverein KGS	17.000,00		17.000,00
Zuschuss Schützenverein	14.420,28		14.420,28
Zuschuss für Dressurviereck	38.783,00		38.783,00
Nicht umgesetzte Zuschuss			
Zuschuss EWE/OOWV für Versorgungsleitungen		238.200,00	238.200,00-
	419.806,50	238.200,00	181.606,50

3. Angabe und Erläuterung der auf die Posten der Ergebnisrechnung sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 1 GemHKVO

Bewertet und bilanziert wird ausschließlich nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten entsprechend § 45 GemHKVO. Festwerte im Sinne des § 46 Abs. 1 GemHKVO wurden nicht gebildet und sind insgesamt auch nicht vorhanden.

4. Angabe und Erläuterung der Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert zu erläutern ist
§ 55 Abs. 2 Ziff. 2 GemHKVO

Von den bisherigen Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurde nicht abgewichen.

5. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
§ 55 Abs. 2 Ziff. 3 GemHKVO

Der außerordentliche Haushalt enthält in der Regel keine Veranschlagungen, weil die außerordentlichen Sachverhalte kaum oder gar nicht vorausgesehen werden können.

Zu Buchungen in diesem Haushaltsbereich kam es dennoch. Gebucht wurden Schadensfälle und deren Abwicklung sowie insbesondere die periodenfremden Abgrenzungen im Ertrags- und Aufwandsbereich. Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind vor diesem Hintergrund nicht vorhanden.

Quantitativ lag der Schwerpunkt bei den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen im periodenfremden Bereich:

Kostenarten	Ist	Planung 2011	Abweichung
Sonstige periodenfremde. Erträge	- 720.790,44		- 720.790,44
Sonstige periodenfremde Aufwendungen	793.501,76		793.501,76
	72.711,32		72.711,32

6. Angaben und Erläuterung über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
§ 55 Abs. 2 Ziff. 4 GemHKVO

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen, was daran liegt, dass 2011 keine Kredite aufgenommen wurden.

7. Angaben und Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, auch wenn gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 5 GemHKVO

Haftungsverhältnisse sind nicht vorhanden.

8. Angaben und Erläuterungen zu Sachverhalten, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 6 GemHKVO

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, haben sich 2011 nicht ergeben und sind auch aus der längerfristigen Vergangenheit heraus nicht vorhanden.

9. Angaben und Erläuterung zu noch nicht abgedeckten Fehlbeträgen, die einzeln nach Jahren getrennt angegeben werden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 7 GemHKVO

Der Jahresabschluss 2010 weist im außerordentlichen Haushalt einen Fehlbetrag in Höhe von 192.529.49 Euro aus. Dieser Fehlbetrag wurde gedeckt mit 33.525,51 Euro aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses. Der verbleibende Restbetrag in Höhe von 159.003,88 Euro wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen.

10. Erläuterungen zu Bilanzpositionen

- 10.01 Als Aufwand berücksichtigte Umsatzsteuer auf am Abschlusstag auszuweisende oder von den Vorräten offen abgesetzte Anzahlungen als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.
§ 49 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO

Alle in 2011 einen „Betrieb gewerblicher Art“ betreffende Anzahlungen wurden immer mit Umsatzsteuer gebucht. Die Rechnungstellung war entsprechend.

- 10.02 Durchführung einer Inventur

Die Gemeinde betreibt Buch- und permanente Inventuren. Das gilt allerdings nicht für bewegliche Vermögenswerte. Soweit es sich um bewegliche Vermögensgegenstände handelt, ist im Hinblick auf den zeitlichen Verzug bei der Erstellung der Jahresabschlüsse eine Inventur nicht durchgeführt worden.

- 10.03 Buchung der Bestandsveränderungen lt. Inventurliste

Weil eine Inventurliste zum 31.12.2011 nicht erstellt wurde, waren auch keine Bestandsveränderungen zu buchen.

- 10.04 Planmäßige Abschreibungen wurden gebucht

Alle planmäßigen Buchungen wurden vorgenommen. Das bedeutet aber nicht, dass immer zum beplanten Sachkonto und Kostenstelle gebucht

wurde. Abweichend wurde dann gebucht, wenn sich im Rahmen der Aktivierung von Anlagen herausgestellt hat, dass das beplante Sachkonto oder die Kostenstelle nicht zutreffend ist. Solche Situationen ergeben sich dadurch, dass die Doppik erst seit 2009 betrieben wird und Erkenntnisse wegen der neuen Materie immer noch hinzugewonnen werden.

10.05 Es wurde geprüft, ob außerplanmäßige Abschreibungen notwendig sind

Gemeint sind die Fälle, in denen eine voraussichtlich andauernde Wertminderung eintritt und für die deshalb eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen werden muss.

Die vorstehend beschriebenen Fälle hat es in 2011 nicht gegeben.

10.06 Es wurde geprüft, ob Zuschreibungen notwendig sind.

Gemeint sind die Fälle, wo sich herausgestellt hat, dass die Gründe für höhere Abschreibungen nicht mehr bestehen, so dass der nicht mehr gerechtfertigte Abschreibungsbetrag wieder zugeschrieben werden muss.

Die vorstehend beschriebenen Fälle hat es in 2011 nicht gegeben.

10.07 Sondervermögen

Sondervermögen ist in Höhe von 450.000 Euro vorhanden; es betrifft den Bauhof der Gemeinde Rastede. Der Bauhof ist ein optimierter Regiebetrieb mit eigener Finanzbuchhaltung und deshalb Sondervermögen der Gemeinde Rastede. Im Rahmen der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz für die Gemeinde war festzustellen, dass der Wert des Sondervermögens 450.000 Euro beträgt, der entsprechend in der Ersten Eröffnungsbilanz eingestellt und fortgeschrieben wird. Fortschreibungsbedarf hat sich nicht ergeben.

10.08 Ausleihungen

Bauhof:

Der Bauhof der Gemeinde Rastede betreibt als optimierter Regiebetrieb eine eigene Finanzbuchhaltung mit eigener Bilanz. In dieser Eigenschaft ist der Bauhof Empfänger eines gemeindlichen Kredites. Dieser Kredit wird in der Bilanz der Gemeinde als Ausleihung nachgewiesen. Die planmäßig eingegangenen Tilgungsbeträge wurden gebucht.

Beiträge an die Kreisschulbaukasse:

Die seit Mitte der siebziger Jahre an den Landkreis jährlich gezahlten Beiträge an die Kreisschulbaukasse werden in der Bilanz als Ausleihung nachgewiesen.

10.09 Reinvermögen; Erläuterung der Inhalte der Netto-Position

An der Bilanzsumme in Höhe von 111 Millionen Euro hat die Nettoposition bei 97 Millionen Euro einen Anteil von 87 Prozent an der Bilanzsumme. Das ist eine überaus hohe und sehr erfreuliche „Eigenkapitalquote“.

	01.01.2009	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1. Nettoposition	86.819.413,69	89.055.953,87	93.497.188,71	97.289.633,78
1.1 Basis-Reinvermögen	52.350.056,04	52.030.183,20	52.059.289,58	51.162.515,34
1.1.1 Reinvermögen	52.350.056,04	52.030.183,20	52.059.289,58	51.162.515,34
1.2 Rücklagen				
1.3.2.1 Jahresergebnis		2.628.980,81	3.465.706,57	3.668.105,54
1.4 Sonderposten	34.469.357,65	34.396.789,86	35.516.237,17	36.513.669,57

Das Reinvermögen ändert sich grundsätzlich nicht. Auf keinen Fall ist - außerhalb einer zulässigen Korrektur der Ersten Eröffnungsbilanz - eine Reduzierung unterhalb des Wertes der Ersten Eröffnungsbilanz (52.350.056,04 Euro) erlaubt. Eine Veränderung ergibt sich regelmäßig aus Sonderposten (erhaltene Zuwendungen) für nicht der Abschreibung unterliegende Sachvermögensgegenstände und daneben in den ersten Jahren nach Erstellung der Ersten Eröffnungsbilanz durch Korrekturen der Ersten Eröffnungsbilanz. Korrekturen dürfen vier Jahre lang, also bei der Gemeinde Rastede bis einschließlich der Bilanz zum 31.12.2012, vorgenommen werden, soweit sich in dieser Zeit Fehler herausstellen sollten.

Folgende Korrekturen hat es gegeben:

1.1.1 Reinvermögen zum 01.01.2009	52.350.056,04 Euro
Korrektur Erste Eröffnungsbilanz in 2011	- 896.774,24 Euro
Korrekturen Erste Eröffnungsbilanz 2009 bis 2010	- 552.301,27 Euro
1.1.1 (korrigiertes) Reinvermögen zum 01.01.2009	50.900.980,53 Euro

Die Korrektur wurde erforderlich, weil sich im Rahmen der Rechnungsprüfung 2009 und 2010 Fehler bei Grundstückswerten für die Erste Eröffnungsbilanz herausgestellt haben.

10.10 Überschussverwendung; Reinvermögen - Überschussrücklagen

Der Rat der Gemeinde Rastede hat in seiner Sitzung am 14.07.15 im Rahmen der Entscheidung über den Jahresabschluss 2009 Folgendes entschieden:

„c) *Der ordentliche Jahresergebnisbetrag in Höhe von 2.595.455,20 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.*

d) *Der außerordentliche Ergebnisbetrag in Höhe von 33.525,61 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.“*

Eine Zuführung zum Reinvermögen war damit nicht zu buchen.

10.11 Sonderposten; Sonderposten wurden gebildet und aufgelöst

Sonderposten werden auf die gleiche Laufzeit eingestellt, wie der Vermögenssachwert abgeschrieben wird, wofür der Sonderposten eingenommen wurde. Soweit der Sonderposten erst im Jahr nach der Aktivierung des Vermögenssachwertes passiviert werden kann, werden die Auflösungsbeiträge des Sonderpostens in einem Betrag nachgeholt und nicht auf die Restlaufzeit des Postens verteilt.

Eine Besonderheit gilt für die Abwasserbeiträge. Beiträge werden zwar speziell für die Finanzierung von Vermögenswerten eingenommen, aber im Bereich Abwasser ist eine Zuordnung zu einem speziellen Vermögensgegenstand nicht möglich, weil sich der gezahlte Beitrag auf die Gesamtanlage (Klärwerk, Kanäle und Pumpwerke) bezieht. Nach einem rechnerischen Modell werden die im Jahr gezahlten Beiträge Blöcken zugerechnet, für die Auflösungszeiten vorgesehen sind, wie Sachvermögen mit unterschiedlichen Abschreibungszeiten in dem Jahr entstanden ist.

10.12 Kreditverbindlichkeiten

Kredite wurden 2011 am Kreditmarkt nicht aufgenommen. Allerdings hat die Gemeinde Kredite der Kreisschulbaukasse in Höhe von 166.400 Euro erhalten. Der Aufnahme stehen Tilgungen in Höhe von insgesamt 1.565.097,40 Euro gegenüber, wovon 1.342.822 Euro auf eine Sondertilgung entfallen. Mit dieser Sondertilgung hat die Gemeinde gegenüber dem Kreditmarkt keine Verbindlichkeit mehr.

	31.12.2010	31.12.2011
	- Euro -	- Euro -
2.1 Geldschulden		
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	3.691.207,52	2.292.510,12
Schuldenentwicklung		1.398.697,40

Beginn	Tilgung	Kreditaufnahme	Ende	Konto	Bezeichnung
	222.274,90	166.400,00		231230	KredAufn.f.Invest.b.Gem., LZ mehr als 5J., EUR
	1.342.822,50			231630	KredAufn.f.Invest.b.ö.SorG., LZ mehr als 5J., EUR
3.691.207,52	1.565.097,40	166.400,00	2.292.510,12		
Saldo:			1.398.697,40		

10.13 Rückstellungen

Die Rückstellungen sind gegenüber dem 31.12.2010 deutlich gestiegen.

Die Steigerung der Pensions- und Beihilferückstellungen liegt an den versicherungsmathematischen Berechnungen für die Beamten der Gemeinde Rastede. Gehalts- und Pensionserhöhungen zeichnen für die Erhöhung verantwortlich sowie die besondere Situation, dass in 2011 die Rückstellung für den neuen Bürgermeister nachgeholt werden musste.

Die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung war in den Vorjahren nicht korrekt gebildet worden, weil es sich hierbei nicht um unterlassene

Instandhaltungen gehandelt hat. Bis auf die genannten 12.572,46 Euro wurde die Rückstellung in 2011 verbraucht.

Die „Andere Rückstellungen“ berücksichtigen auch Rückstellungen auf Investitionen. Das ist der Grund, warum der Betrag so hoch ist. Wahrscheinlich wäre es richtiger gewesen, Rückstellungen im Investitionsbereich nicht zu buchen, sondern anstelle dessen Haushaltreste zu bilden.

Die Rückstellungen der Positionen 3.3 bis 3.8 sind über den Kassenbestand zum 31.12.2011 finanziert.

	2010 - Euro -	2011 - Euro -
3. Rückstellungen	7.054.666,59	11.080.722,67
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	6.400.785,60	6.981.567,63
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	373.864,45	429.536,48
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	160.754,98	12.572,46
3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.Abfalldep	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.	0,00	0,00
3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV	0,00	50.000,00
3.8 Andere Rückstellungen	119.261,56	3.607.046,10

10.14 Weitere Punkte:

- Nachholung von Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten:

Soweit Abschreibungen oder Auflösungsbeträge für Sonderposten nachgeholt werden, weil eine Verbuchung im Aktivierungsjahr nicht mehr möglich ist, müsste nach dem Wortlaut der haushaltsrechtlichen Vorschriften eine periodenfremde Buchung erfolgen, die wiederum in den außerordentlichen Ergebnishaushalt gehört. Dementsprechend verfährt die Gemeinde bei diesen Positionen allerdings nicht, d.h., die einer Monatsperiode nachzuholenden Abschreibungs- und Auflösungsbeträge werden im ordentlichen Ergebnishaushalt gebucht. Denn bei den nachzuholenden Beträgen handelt sich im Sinne der Kontenregeln nicht um „Aufwendungen, die aus unvorhergesehenen Ereignissen und Finanzvorfällen“ heraus entstehen; es handelt sich vielmehr um geplante Aufwendungen. Der Charakter der Außerordentlichkeit von Fällen, für die der außerordentliche Ergebnishaushalt vorgesehen ist, ist nicht gegeben.

- Aktivierung von geleisteten Investitionszuschüssen

Der Zahlung von Investitionszuschüssen geht ein entsprechender Bescheid an den Antragsteller voraus. Mit der Bescheiderteilung geht die Gemeinde zwar eine Verpflichtung ein, aber die Zahlung des Zuschusses hängt von Bedingungen ab. Insoweit ist eine „Gegenleistung“ des Zuschussnehmers erforderlich, nämlich, dass die Bedingung erfüllt wird. Vor diesem Hintergrund wird die Zuschussgewährung zunächst als „schwebendes Geschäft“ betrachtet, welches nicht zu bilanzieren ist. Die Aktivierung erfolgt mit Zahlung des Zuschusses.

11. Vorbelastungen aus dem Haushaltsjahr 2011 gegenüber dem Haushaltsjahr 2012
§ 54 Abs. 5 GemHKVO

11.01 Vorbelastungen

Der abschließende Kassenbestand in Höhe von 5.915.460,94 (Tagesabschluss/Finanzrechnung 30.12.) Euro reichen bis auf 993,34 aus, die nichtplanerische Vorbelastungen für 2012 zu finanzieren. Die Bildung von Haushaltseinnahmeresten ist nicht erforderlich.

Nachfolgend die Berechnung der Vorbelastung und deren Deckung:

Zusammenfassendes Ergebnis Rückstellungen und Haushalts- reste 2011 (unter Berücksichtigung der Reste aus Vorjahren)		Liquidität		Rückstellungen		Haushaltsreste		
				Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt; Investitionen	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt; Investitionen	
1.	Kassenbestand 31.12.2011	5.915.460,94		5.915.460,94				
2.	Vorbelastungen HHJahr 2012							
2.1	Einzelpositionen							
	- Ergebnis Bauhof	50.000,00						
	- Rückstellungen aus Vor- jahren, die 2012 kassen- wirksam werden	12.834,26						
	- Passive Rechnungsab- grenzungsposten Zweck- gebundene Zuschüsse							
	- Passive Rechnungsab- grenzungskosten, Sonstige							
	- Haushaltsvorgriffe (§ 117 Abs. 2 NKomVG)							
	- nicht verbrauchte HHReste	entfällt *)						
	- Haushaltsunwirksame Zahlungen	23.055,77						
	- Osterloh-Fonds (Kto. 171190)							
	- und alles, was wir sonst noch wissen	0,00						
	Summe:	85.890,03	85.890,03					
2.2	Finanzaushalt							
2.2.1	Laufende Verwaltung							
	- HHReste für So. Verbind- lichkeit	341.452,01						341.452,01
	- HHReste für Rückstellun- gen	494.634,50			494.634,50			494.634,50
	- HHReste	149.294,81					149.294,81	149.294,81
	Summe:	985.381,32	985.381,32					
2.2.2	Investitionen							
	- HHReste für So. Ver- bindlichkeit	58.744,39						58.744,39
	- HHReste Rückstellungen	3.162.149,80				3.162.149,80		3.162.149,80
	- HHReste	1.611.454,48						1.611.454,48
	Summe:	4.832.348,67	4.832.348,67					
	Summe 2:		5.903.620,02	5.903.620,02				
3.	Zuzüglich beschlossene Haushaltseinnahmereste							
4.	Abzüglich nicht benötigte Haushaltseinnahmereste							
	Saldo:	0,00	0,00	0,00				
5.	Verbleibender Kassenbe- stand			11.840,92				
6.	abzüglich Sockelbetrag für Kasse			0,00				
7.	Einsetzung für Kreditre- duzierung			11.840,92				
8.	Summen:							
	- Rückstellungen				494.634,50	3.162.149,80		
					3.656.784,30			
	- Haushaltsreste						149.294,81	5.817.729,99
	(Der Gesamtbetrag beinhaltet auch die nicht erledigten Haushaltsreste aus 2010 und davor)						5.967.024,80	

Überprüfung anhand der Bestandskonten Rückstellungen.

a)	- Nicht berücksichtigte Liquidität: (Rückstellung für unterlassene Instandhaltung lt. Bestandskonto 283100 zum 31.12.2011)	12.572,46
	- Restlicher Kassenüberschuss zum 31.12.2011	11.840,92
	Nicht gedeckt:	731,54
b)	- Reservierter Kassenbestand für "Andere Rückstellungen":	3.656.784,30
	- 'Lt. Bestandskonto 287100 und 289100 tatsächlich noch benötigter Kassenbestand:	3.657.046,10
	Noch benötigter Kassenbestand:	261,80
c)	Aufrechnung:	993,34

Für die zu erwartende über die Planung hinausgehende Kassenbelastung (Vorbelastung) fehlen 993,34 Euro; der in der vorstehenden großen Tabelle genannte Überschussbetrag in Höhe von 11.840,92 Euro ist insoweit nicht korrekt. Der tatsächliche und Fehlbetrag ist aufgrund seiner Größe vor dem Hintergrund vernachlässigbar, dass nicht bekannt ist, wie hoch tatsächlich Rückstellungen in Anspruch genommen werden müssen.

11.02 Bürgschaften

Die Gemeinde hat keine Bürgschaften geleistet

11.03 Gewährleistungsverträge

Die Gemeinde hat keine Gewährleistungsverträge geschlossen

11.04 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Die Gemeinde ist keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte eingegangen

11.05 Gestundete Beträge

Der Gesamtstundungsbetrag beträgt zum 31.12.2011 195.297,68 Euro.

11.06 Haushaltsreste

Die Haushaltsreste sind eine öffentlich- rechtliche Besonderheit; sie sind handelsrechtlich nicht bekannt. Die Haushaltsreste sind ein Instrument, Haushalts-, also Zahlungsermächtigungen, in das nächste Haushaltsjahr zu übertragen. Sie werden gebildet sowohl im Ergebnishaushalt als auch insbesondere im investiven Bereich. Die Kassenwirksamkeit tritt im Folgejahr ein, soweit es den Ergebnishaushalt betrifft. Haushaltsreste im investiven Bereich können, abhängig vom Fortschritt der Investitionsmaßnahme, deutlich länger in Anspruch genommen werden.

Haushaltsreste wurde in folgendem Umfang gebildet:

Ergebnishaushalt 2011/2012	149.294,81
Finanzhaushalt 2011/2012	1.611.454,48
	1.760.749,29

Es war nicht notwendig, für die Finanzierung der Haushaltsausgabereste auch Haushaltseinnahmereste zu bilden. Siehe dazu oben unter 10.01. Soweit Rückstellungen gebildet wurden und Sonstige Verbindlichkeiten zu buchen sind, sind im Finanzhaushalt entsprechende Haushaltsreste zu bilden. Das ist erforderlich, weil die Doppik keine Rückstellungen im liquiden Bereich sowie keine Sonstigen Verbindlichkeiten, also im Finanzhaushalt, kennt. Insofern erhöht sich der v.g. Gesamtbetrag der Haushaltsreste im Finanzhaushalt um weitere 4.206.275,51 Euro auf insgesamt 5.987.024,80 Euro (siehe vorstehende große Aufstellung zu den Vorbelastungen).

11.07 Rückstellungen

Rückstellungen werden bei den Vorbelastungen rechnerisch berücksichtigt, soweit sich in unmittelbarer Zukunft, also insbesondere im Folgejahr, Zahlungsverpflichtungen ergeben. Diese sind vorhanden bei den gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen und bei Anderen Rückstellungen.

11.08 Haushaltsvorgriffe

Ein Haushaltsvorgriff liegt dann vor, wenn im Haushaltsjahr über- oder außerplanmäßig eine Zahlung geleistet werden muss, die erst durch einen Haushaltsplan im Folgejahr gedeckt werden kann. Als Vorbelastung wirken sich die Vorgriffe dann aus, wenn eine Veranschlagung im Folgejahr nicht erfolgen sollte.

Haushaltsvorgriffe hat es 2011 nicht gegeben.

11.09 Durchlaufende Gelder

Durchlaufende Gelder sind vorhanden, weil die entstandenen Zahlungsvorgänge entweder den gemeindlichen Haushalt nicht berühren oder weil sie mangels anderer Möglichkeit im Haushalt nicht zu buchen waren.

	31.12.2011
	- Euro -
Durchlaufende Posten aktiv	- 12.034,50 1)
Durchlaufende Posten passiv	- 17.400,22 2)

1) Das „-“, zeigt, dass es sich um eine Verbindlichkeit handelt

2) Das „-“, zeigt, dass es sich um eine Verbindlichkeit handelt

11.10 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die in Anspruch genommen wurden, sind eine Auftragsvergabe im abgelaufenen Jahr mit Kassenwirksamkeit in späteren Jahren. Insofern liegt in der Tat eine Vorbelastung zukünftiger

Haushaltsjahre vor, die aber nicht den vorhandenen Kassenbestand zum 31.12. belasten. Eine Belastung des Kassenbestandes liegt nicht vor, weil und wenn vorschriftsgemäß für die Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren der Kassenwirksamkeit ein Haushaltsansatz eingeplant wurde.

Für das Haushaltsjahr 2011 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 15.472 Euro festgesetzt worden. Davon wurden 9.790,53 Euro in Anspruch genommen.

12. Änderung der Gliederung Jahresabschluss, Gesamtabchluss, insbesondere Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz gegenüber Vorjahr
§ 48 Abs. 1 GemHKVO

Änderungen in der Gliederung des Jahresabschlusses und in der Ergebnis- und Finanzrechnung hat es nicht gegeben.

Der Gesamtabchluss ist für 2011 noch nicht erforderlich; eine Entscheidung über die Konsolidierung und damit eine Entscheidung über den Gesamtabchluss muss erst für die Bilanz zum 31.12.2012 getroffen werden.

13. Jahr zu Jahr nicht vergleichbare Positionen in Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz
§ 48 Abs. 2 Ziff 1 GemHKVO

Erträge aus Verkauf:

Der Ertrag aus dem Verkauf von Bauland wird brutto dergestalt gebucht, dass 100 % Weggang Anschaffungspreis (als Bestandsveränderung, Konto 372100) und 100 % Verkaufspreis (als Ertrag, Konto 342100) gebucht wird. Die Differenz ergibt den eigentlichen Ertrag aus dem Verkauf. Die Verwendung des Kontos 372100 „Bestandsveränderungen“ ist nicht korrekt; es wurde aber bis einschließlich 2014 genutzt. Ab 2015 wird anstelle des Kontos 372100 „Bestandsveränderungen“ das Konto 342110 „Erträge aus Verkauf - Anschaffungswert (Bau-, Gewerbegrundstücke)“ genutzt.

Umsatzsteuer:

Das Verfahren des Umgangs mit den Bestandskonten Umsatzsteuer wurde ab 2011 geändert. Die Umsatzsteuerkonten werden ab 2011 zu einem Kontrollkonto hin abgeschlossen. Das hat zur Folge, dass die eigentlichen Umsatzsteuerkonten zum Jahresabschluss einen Saldo 0 haben. Das ist in den Jahren zuvor noch nicht der Fall gewesen. Folgende Konten sind betroffen:

168000 - Vorsteuer
272107 - Verrechnung Umsatzsteuer 7 %
272119 - Verrechnung Umsatzsteuer 19 %

168100 - Vorsteuer Verrechnung mit Finanzamt
272100 - Umsatzsteuer Verrechnung mit Finanzamt

272150 - Kontrollkonto (Saldo muss 0 sein)

Rückstellungen:

401101	Urlaubsrückstellungen Beamte	Bis einschließlich 2010 wurden die Reduzierung dieser Rückstellungen auf das Ertragskonto 358200 "Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen" gebucht. Das ist nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt nicht korrekt.
401102	Überstundenrückstellungen Beamte	
401201	Urlaubsrückstellungen Beamte	
401202	Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer	

Bilanz:

Position/Konto	Bezeichnung	Änderung des Inhalts gegenüber dem Vorjahr
204001	Osterloh-Fonds	Diese Konten wurden ab 2011 als Unterkonten zum Konto zweckgebundene Rücklage eingerichtet. Es dient der Übersichtlichkeit hinsichtlich des gemeindlichen Geld- und Vermögensanteils, was die Gemeinde im Osterloh-Fonds stecken hat
204002	Osterloh-Fonds - Unterkonto mit Fipo	

14. Im Haushaltsjahr vorhandene und in dem Jahr nicht verwendete zweckgebundene Erträge
§ 49 Abs. 4 GemHKVO

Alle zweckgebundenen Erträge wurden zweckentsprechend verwendet.

15. Fälle, wo der Rückzahlungsbetrag einer Verbindlichkeit höher ist als der Ausgabebetrag
§ 49 Abs. 2 GemHKVO

Solche Fälle hat es 2011 nicht gegeben.

16. Zugehörigkeit von Vermögensgegenständen und Schuldenpositionen zu mehreren Bilanzpositionen
§ 48 Abs. 3 GemHKVO

Es sind keine Vermögens- und Schuldenpositionen vorhanden, die mehreren Bilanzpositionen zuzuordnen wären.

17. Vermerk über weitere Untergliederungen von Posten gegenüber der vorgeschriebenen Gliederung (Bilanz)
§ 48 Abs. 4 GemHKVO

Bis einschließlich 2012 hat der Bauhof der Gemeinde Rastede als optimierter Regiebetrieb eine eigene Finanzbuchhaltung. Weil der Bauhof selber aber in dieser Organisationsform keine eigenen liquiden Mittel verwaltet hat, ist dieses Geschäft über die Buchhaltung der Gemeinde Rastede abgewickelt worden. Zur Darstellung der liquiden Bauhofsmittel und zum Zwecke der optischen Trennung der liquiden Mittel von Bauhof und Gemeinde war das Konto 161110 „Kassenverrechnung

Bauhof“ eingerichtet worden. Dieses Konto ist so im verbindlichen Kontenplan nicht vorgesehen. Es handelt sich um ein Wechselkonto, welches je nach Bestand aktiv oder passiv dargestellt wird.

18. Angabe und Erläuterung der auf die Posten der Ergebnisrechnung sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 1 GemHKVO

Bilanziert wurde vorschriftsgemäß nach Anschaffungs- und Herstellungswerten, wobei erbrachte Eigenleistungen noch nicht berücksichtigt wurden. Andere Bewertungsnotwendigkeiten z.B. Sachwertverfahren haben sich nicht ergeben.

19. Angabe und Erläuterung der Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert zu erläutern ist
§ 55 Abs. 2 Ziff. 2 GemHKVO

Abweichungen hat es nicht gegeben.

20. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
§ 55 Abs. 2 Ziff. 3 GemHKVO

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen hat es geben. Wie oben bereits ausgeführt, ergaben sich außerordentliche Buchungsvorgänge im Wesentlichen nur im Rahmen der zeitlichen Abgrenzung. Bei den Schadensfällen hat es keine bedeutenden Fälle gegeben.

21. Angaben und Erläuterung über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
§ 55 Abs. 2 Ziff. 4 GemHKVO

Die Möglichkeit hat sich nicht ergeben, weil in 2011 keine zinsbehafteten Kredite aufgenommen wurden. Auch im Übrigen wurden bisher Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte nicht aufgenommen.

22. Angaben und Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, auch wenn gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 5 GemHKVO

Haftungsverhältnisse wurden 2011 nicht eingegangen und sind im Übrigen aus Vorjahren heraus auch nicht vorhanden.

23. Angaben und Erläuterungen zu Sachverhalten, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 6 GemHKVO

Solche Sachverhalte haben sich 2011 nicht ergeben und sind im Übrigen aus Vorjahren heraus nicht vorhanden.

24. Angaben und Erläuterung zu noch nicht abgedeckten Fehlbeträgen, die einzeln nach Jahren getrennt angegeben werden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 7 GemHKVO

Im Jahre 2010 ist im außerordentlichen Ergebnishaushalt ein Fehlbetrag in Höhe von 192.529,49 Euro entstanden. Dieser Fehlbetrag wird mit Mitteln der Rücklagen aus Überschüssen für den außerordentlichen und ordentlichen Ergebnishaushalt gedeckt.

	01.01.		31.12.	
	2009		2010	
	Ergebnis	Verwendung	Ergebnis	Verwendung
Ergebnis ordentlich		2.640.557,60		3.658.236,06
201000 Rücklage Überschuss ordentlich		2.595.455,20		3.326.206,77
Kontostand	0,00	2.595.455,20		5.921.661,97
Ergebnis außerordentl.		33.525,61		-192.529,49
202000 Rücklage Überschuss außerordentlich		33.525,61		-33.525,61
Kontostand	0,00	33.525,61		0,00
Deckung Fehlbeträge außerordentliches Ergebnis				
Fehlbetrag			-192.529,49	
Entnahme Überschuss- rücklage außerordentl.				33.525,61
Entnahme Überschuss- rücklage ordentlich				159.003,88
			-192.529,49	192.529,49
			0,00	

Anlagen zum Anhang

1. Anlagenübersicht
§ 56 Abs. 1 GemHKVO

2. Forderungs- und Verbindlichkeitsspiegel
§ 56 Abs. 2 und 3 GemHKVO

3. Nebenrechnung zur Ermittlung und Verwendung der aus speziellen Entgelten für die Inanspruchnahme leitungsgebundener Einrichtungen gedeckten Abschreibungen
§ 56 Abs. 4 GemHKVO



Jahresrechnung 2011

Anlagen zum Anhang

Rechenschaftsbericht

Anlagenübersicht

Schuldenübersicht

Forderungsübersicht

Nebenrechnungen nach § 56 GemHKVO

Rechenschaftsbericht 2011

Nach § 57 NKomVG sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde entsprechend den tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorzunehmen. Darüber hinaus soll auch über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und über zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, berichtet werden.

Mit dem Jahresabschluss 2011 erstellt die Gemeinde Rastede ihren dritten Jahresabschluss nach doppischen Regeln. Damit liegen neben der Ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 drei Bilanzen vor, die das Wirtschaftsergebnis von drei Jahresperioden berücksichtigen. Der Vergleich der Bilanzen erlaubt neben dem Einblick in die gemeindliche Vermögens-, Ertrags- und Verbindlichkeitsentwicklung auch das Erkennen einer Tendenz der Wirtschafts- und Leistungsentwicklung der Gemeinde.

Positiv zu vermerken ist, dass die Bilanzsumme eine kontinuierliche Steigerung von 98.390.824 Euro am 01.01.2009 auf 111.239.872 Euro zum 31.12.2011 zu verzeichnen hat. Dies ist eine Wertschöpfung, die im Wesentlichen darin ihre Ursache findet, dass der Gemeinde liquide Mittel zugeflossen sind und zwar außerhalb von Kreditmarktmitteln. Der Mittelzufluss hat seinen Niederschlag gefunden in einem höheren immateriellen und Sachvermögen.

Mit nunmehr mehreren vorliegenden Jahresabschlüssen, die u.a. nach den doppischen Regeln eine Bilanz zum Gegenstand hat, also auch alle nichtliquiden Faktoren und das Vermögen einer Kommune berücksichtigen, stellt sich die Frage, welche Aussagen die Bilanz an sich und ein Bilanzvergleich beinhalten. Es liegt nahe, Kennzahlen heranzuziehen, wie es im privatwirtschaftlichen Bereich üblich ist. Solche Kennzahlen lassen sich für alle möglichen Bereiche bilanzieller und ertrags- und aufwandsseitigen Positionen berechnen. Die Gemeinde Rastede rät bei der Interpretation jedoch noch zur Vorsicht aufgrund des Fakts, dass eine Kommune nicht gewinnorientiert ist, sondern in heutiger Zeit dem Ziel zustrebt, überhaupt kostendeckend zu arbeiten. Außerdem ist eine Kommune in weiten Bereichen ganz anders strukturiert als ein Wirtschaftsunternehmen. So verfügt die Gemeinde vergleichsweise über eine ganz andere Vermögensstruktur mit entsprechenden Abschreibungsfolgen als Unternehmen der privaten Wirtschaft. Außerdem stellt sich natürlich auch die Frage der Veräußerbarkeit von Kommunalvermögen. Weiterhin lässt sich betriebswirtschaftliche Effizienz nur für wenige Aufgabenbereiche erreichen. Kennzahlen ja, Vergleich mit der privaten Wirtschaft bitte mit Vorsicht.

In der Zukunft wird zu prüfen und zu bewerten sein, welchen Aussagewert die Kennzahlen haben werden. Einen Vergleich interkommunal und mit privatwirtschaftlichen Unternehmen ist natürlich immer möglich, wobei ein Vergleich mit Letzteren immer zum Vorteil der privaten Unternehmen ausgehen wird. Allerdings, ein gemeindeeigener Vergleich wird die eigenen strukturellen Veränderungen aufzeigen. Außerdem ist eine Standortbestimmung im Vergleich zu anderen Kommunen möglich.

Der Einstieg in die Welt der Kennzahlen ist bereits durch die landesrechtliche Vorgabe gefunden worden. Danach haben die Kommunen „Daten der Haushaltswirtschaft“

zu erstellen, die Kennzahlen beinhalten. Folgende Kennzahlen gelten danach für die Gemeinde Rastede:

Steuerquote:

2009	2010	2011
68,21 %	74,48 %	74,90 %

Dies ist eine für Kommunen typische Kennzahl, denn andere „Unternehmen“ verfügen nicht über Steuereinnahmen.

Eine steigende Tendenz ist der Hinweis darauf, dass spezielle Einnahmen, also Gelder, die speziell für Aufgaben gezahlt werden, wie Zuschüsse, Gebühren und ähnliche Entgelte, in den Hintergrund geraten. In der Steuerquote sind allerdings auch kommunale Steuern (Gewerbsteuer, Grundsteuer A und B, Vergnügung- und Hundesteuer) enthalten, also solche Einnahmen, die begrenzt durch gemeindliche Entscheidungen (Hebesätze) beeinflusst werden können. Man kann auch von „Allgemeinen Deckungsmitteln“ reden, die eben keine spezielle Gegenleistung für gemeindliche Leistungen darstellen. Eine steigende Kennzahl kann ein Hinweis darauf sein, dass die Kommune einen doch höheren Anteil an stetigen Einnahmen hat, wobei die Stetigkeit von der gesamtkonjunkturellen Entwicklung abhängt, wenn beispielsweise an Gewerbesteuer oder die Beteiligung an der Einkommen- und Umsatzsteuer gedacht wird. Diese Kennzahl und deren Entwicklung kann zunächst nur Kenntnis genommen werden.

Allgemeine Umlagequote:

Hier lässt sich eine Kennzahl nicht berechnen, weil die Gemeinde Rastede selbst keine Umlage erhebt.

Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen oder Beteiligungen:

Gemeint sind insbesondere Verlustausgleiche, die die Kommune an die genannten Unternehmen zahlt. Solche Zahlungen hat die Gemeinde nicht.

Personalintensität:

2009	2010	2011
26,07 %	25,08 %	26,47 %

Hier lässt sich noch keine Tendenz erkennen, wohl aber, wenn man allein die Personalaufwendungen betrachtet:

2009	2010	2011
5.211.558 Euro	5.249.222 Euro	5.573.858 Euro

Die Kennzahl und die Personalaufwendungen absolut stehen im Spannungsverhältnis zu Sachkosten, die bei der Aufgabenerledigung eingesetzt werden, anstelle die Aufgaben durch eigenes Personal zu erledigen. Eine steigende Tendenz ist zu hinterfragen. Hinter dem tatsächlich gestiegenen Personalaufwand steht Personalvermehrung. Die Personalvermehrung ist in geringem Maße der Erkenntnis zuzurechnen, dass die gemeindlichen Aufgaben mit vorhandenem Personal nicht mehr ausreichend geleistet werden können. Aufgabenerweiterungen haben sich ergeben und

der Umfang von Aufgaben hat sich auch verändert. Auf den Bereich Kindertagesstätten ist z.B. hinzuweisen. Hierrauf musste die Gemeinde reagieren. Gleichwohl kann von einer ordentlichen Konstanz bei der Personalquote gesprochen werden. Anders sähe es aus, wenn die Gemeinde bei quantitativer Aufgabenerweiterung z.B. im Bereich Kindertagesstätten den Betrieb von Kindertagesstätten mit eigenem Personal übernommen hätte; die Personalkennzahl wäre noch deutlicher gestiegen. Insofern sollte die Art und Weise der Aufgabenerledigung, Personal und/oder Sachkosten, immer berücksichtigt werden.

Abschreibungsintensität:

2009	2010	2011
9,60 %	9,64 %	10,36 %

Sie ist verhältnismäßig konstant. Mit einem Anstieg muss jedoch gerechnet werden, weil die Gemeinde in den letzten Jahren intensiv investiert hat. Die Abschreibungswerte neuer Vermögenwerte haben eine andere Intensität als alte Gebäude und Anlagen, die vor vielen Jahren zu ganz anderen Kosten hergestellt werden konnten als das heute der Fall ist. Eine konstante Abschreibungsintensität sollte jedoch darauf hinweisen, dass es der Kommune gelingt, ein gesundes Verhältnis zwischen Erhaltungsaufwand und Neuerrichtung/-anschaffung zu erzielen.

Eine hohe Abschreibungsintensität ist auch gleichzeitig Hinweis auf die Notwendigkeit, für die Refinanzierung mehr Geld zu erwirtschaften. Dies ist immer eine Jahresperiodenbetrachtung, so dass deutlich wird, ggfs. nach Wegen zu suchen, die jährlichen Einnahmen zu erhöhen. Eine steigende Abschreibungsintensität ist i.d.R. gleichbedeutend mit einer intensiveren Betroffenheit der Bevölkerung, um die Ersatzinvestitionen zu bezahlen. So betrachtet, ist es zumindest von den Jahrergebnissen her gelungen, zusätzliche Zahllasten von der Bevölkerung fernzuhalten.

Zinslastquote:

2009	2010	2011
0,52 %	0,34 %	0,11 %

Die Zinslastquote ist äußerst gering. Das erklärt sich an einem kaum vorhandenen Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreditmarkt. 2013 war es sogar gelungen, auch das letzte Kreditmarktdarlehen zu tilgen. Diese Tatsache spricht für sich; die Quote bringt das zum Ausdruck.

Liquiditätsquote:

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Hierbei ist entscheidend der Vergleich mit den Einzahlungen aus Liquiditätskrediten. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Eine Quote lässt sich nicht errechnen, weil die Gemeinde in allen Vergleichsjahren keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen hat.

Reinvestitionsquote:

2009	2010	2011
534,94 %	322,19 %	346,93 %

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, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen aber gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Nach der vorstehenden Definition ist die gemeindliche Kennzahl traumhaft. Aber es muss berücksichtigt werden, dass die Abschreibungen mit Investitionen verglichen werden, die vor sehr vielen Jahren getätigt wurden und für die ganz andere Preise zu zahlen waren als heute. Außerdem muss man sehen, ob die Investitionen tatsächlich Ersatz sind oder in Aufgabenerweiterungen (z.B. Schulerweiterung oder neue Kindertagesstätten) oder -intensivierungen (neue Straßen in Neubaugebieten) begründet liegen. Dabei ist nämlich festzustellen, dass die Gemeinde Rastede es bei den Investitionen eben nicht nur mit Ersatz zu tun hat. „Unter dem Strich“ muss festgestellt werden, dass Beides zutrifft. Die Gemeinde achtet bisher jedoch darauf, bei vorhandenen Vermögensgegenständen durch gute Unterhaltung einen vorzeitigen Vermögensverzehr zu verhindern. Die Kennzahl ist sicherlich sehr gut, aber der Aspekt der Vermögenserweiterung und -intensivierung darf nicht außer Acht gelassen werden.

Weitere Überlegungen:

Sieht man sich den Verlauf der Schulden an und berücksichtigt man dabei die steigende Entwicklung der Bilanzsumme, dann ist festzustellen, dass sich die Eigenkapitallage der Gemeinde deutlich gefestigt, sogar deutlich zugenommen hat.

	01.01.2009	2009	2010	2011
Schulden	5.194.284,23	3.870.713,50	3.978.049,91	2.842.837,28
Rückstellungen	6.315.231,14	7.041.227,90	7.054.666,59	11.080.722,67
	11.509.515,37	10.911.941,40	11.032.716,50	13.923.559,95
Bilanzsumme	98.390.824,34	100.032.600,82	104.587.342,52	111.239.872,88

Zu berücksichtigen ist, dass bei dem Rückstellungsanstieg Rückstellungen auf Investitionen berücksichtigt wurden, was nicht ganz korrekt ist. Zieht man diesen Faktor ab, dann wird noch deutlicher, dass die Eigenfinanzierung des gemeindlichen Vermögens zugenommen hat, was zu einer steigenden Eigenkapitalquote geführt hat. Dabei ist weiter zu berücksichtigen, dass die Gemeinde zudem über eine hohe Liquidität verfügt. Das sollten optimale Werte sein.

An Hand der vorstehenden Ausführungen lässt sich erkennen, dass die gemeindliche Leistungsfähigkeit gewährleistet ist. Außerdem ist die Gemeinde in der Lage, die ordentliche Tilgung zu erwirtschaften und hat außerhalb von Liquiditätskrediten die Möglichkeit die Auszahlungen für die gemeindlichen Aufgaben zu leisten.

Richtet man den Blick in die Zukunft, dann sind finanzielle Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, nicht erkennbar. Allerdings ist z.B. zu beobachten, dass sich in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen Herausforderungen abzeichnen, weil weitere Plätze eingerichtet werden müssen. Dies zieht Investitionen und Aufwand nach sich, wo nicht zu erwarten ist, dass von dritter Seite eine auskömmliche Finanzierung erfolgen wird. Die so gut wie nicht vorhandene Schuldenlast, wird deshalb sicherlich so nicht bleiben können. Das ist im v.g. Sinne aber kein Risiko, sondern nur die Voraussicht, dass sich die Finanzierung von Aufgaben ändern wird, was einer normalen Lebenssituation und -entwicklung entspricht. D.h., die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist nicht gefährdet.

Zur Zeit sieht also alles gut aus.

Rastede, den 05.08.15

von Essen
Bürgermeister

Anlagenübersicht

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2010	Zugänge in 2011	Abgänge in 2011	Umbuchungen in 2011	Stand am 31.12.2011	Stand am 31.12.2010	Abschreibungen in 2011	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen in 2011	Stand am 31.12.2011	am 31.12.2011	am 31.12.2010	
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+				
1. Immaterielles Vermögen	1.628.826,93	737.809,89	0,00	28.966,88	2.395.603,70	-206.613,99	-186.544,71	0,00	0,00	-393.158,70	2.002.445,00	1.422.212,94	
1.1 Konzessionen													
1.2 Lizenzen	222.093,28	15.465,20	0,00	28.966,88	266.525,36	-102.890,28	-27.899,08	0,00	0,00	-130.789,36	135.736,00	119.203,00	
1.3 Ähnliche Rechte													
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	1.406.733,65	472.358,69	0,00	0,00	1.879.092,34	-103.723,71	-158.645,63	0,00	0,00	-262.369,34	1.616.723,00	1.303.009,94	
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand													
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	249.986,00	0,00	0,00	249.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.986,00	0,00	
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	128.819.603,48	9.824.789,81	-600.345,44	-28.966,88	138.015.080,97	-38.907.213,32	-2.710.750,53	139.793,98	0,00	-41.478.169,87	96.536.911,10	89.912.390,16	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	7.339.887,14	-65.017,05	-267.705,05	0,00	7.007.165,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.007.165,04	7.339.887,14	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	39.689.058,49	1.546.550,67	-205.503,91	1.136.130,14	42.166.235,39	-10.562.171,66	-476.030,08	104.377,05	0,00	-10.933.824,69	31.232.410,70	29.126.886,83	
2.3 Infrastrukturvermögen	70.125.925,82	1.031.660,78	-89.392,92	1.937.813,06	73.006.006,74	-26.287.784,85	-1.749.209,30	12.659,52	0,00	-28.024.334,63	44.981.672,11	43.838.140,97	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	342,22	0,00	0,00	0,00	342,22	-247,22	-4,00	0,00	0,00	-251,22	91,00	95,00	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.500,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	-527,00	-333,00	0,00	0,00	-860,00	8.640,00	8.973,00	
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	1.619.732,68	208.672,40	-18.846,91	237.482,58	2.047.040,75	-707.130,68	-113.375,98	12.061,91	0,00	-808.444,75	1.238.596,00	912.602,00	
2.6.1 Fahrzeuge	1.399.913,44	75.119,94	0,00	52.557,31	1.527.590,69	-622.472,44	-74.076,25	0,00	0,00	-696.548,69	831.042,00	777.441,00	

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 31.12.2010	Zugänge in 2011	Abgänge in 2011	Umbuchungen in 2011	Stand am 31.12.2011	Stand am 31.12.2010	Abschreibungen in 2011	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen in 2011	Stand am 31.12.2011	am 31.12.2011	am 31.12.2010
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
2.6.2 Maschinen	219.819,24	133.552,46	-18.846,91	184.925,27	519.450,06	-84.658,24	-39.299,73	12.061,91	0,00	-111.896,06	407.554,00	135.161,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	3.955.701,91	853.767,44	-18.896,65	156.531,88	4.947.104,58	-1.349.351,91	-371.798,17	10.695,50	0,00	-1.710.454,58	3.236.650,00	2.606.350,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.079.455,22	6.249.155,57	0,00	-3.496.924,54	8.831.686,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.831.686,25	6.079.455,22
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	2.134.007,93	53.630,81	-8.235,47	0,00	2.179.403,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.179.403,27	2.134.007,93
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	48.601,71	30.065,98	0,00	0,00	78.667,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.667,69	48.601,71
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00
3.4 Ausleihungen	1.610.406,22	0,00	-8.235,47	0,00	1.602.170,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602.170,75	1.610.406,22
3.5 Wertpapiere	0,00	23.564,83	0,00	0,00	23.564,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.564,83	0,00
insgesamt	132.582.438,34	10.616.230,51	-608.580,91	0,00	142.590.087,94	-39.113.827,31	-2.897.295,24	139.793,98	0,00	-41.871.328,57	100.718.759,37	93.468.611,03

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Schuldenübersicht

gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2011 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2010 - Euro-	Mehr(+)/wenige r(-) -Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	2.292.510,12			2.292.510,12	3.691.207,52	-1.398.697,40
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.292.510,12				3.691.207,52	-1.398.697,40
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.638,48	43.638,48			69.711,11	-26.072,63
4. Transferverbindlichkeiten	90.691,42	90.691,42			152.946,71	-62.255,29
5. Sonstige Verbindlichkeiten	415.997,26	415.997,26			64.184,57	351.812,69
Schulden insgesamt	2.842.837,28	550.327,16		2.292.510,12	3.978.049,91	-1.135.212,63

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Forderungsübersicht

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2011 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2010 -Euro-	Mehr(+)/ weniger(-) - Euro-
		Mit einer Restlauzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Öffentlich-rechtliche Forderungen	324.954,85	81.544,64	203.156,11	40.254,10	498.197,29	-173.242,44
Forderungen aus Transferleistungen	115.032,11	24.340,69	67.723,36	22.968,06	104.563,58	10.468,53
Sonstige privatrechtliche Forderungen	71.591,45	50.595,15	20.996,30		60.226,41	11.365,04
Summe aller Forderungen	511.578,41	156.480,48	291.875,77	63.222,16	662.987,28	-151.408,87

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

**Nebenrechnung nach § 56 Abs. 4 GemHKVO
für die leitungsgebundene kostenrechnende Einrichtung Schmutzwasser**

I. Berechnung für 2011

	Abschreibun- gen	Aufwendun- gen auf die die Abschrei- bungen angerechnet werden = verwendete Abschrei- bungen	noch nicht verwendete Abschreibun- gen
	1	2	3
1 a) bisherige Abschreibungen aus Spalte 6 (= "bisherige Abschreibungen") des Musters 12 (=Anlagennachweise) zu § 39 Abs. 2 GemHVO	13.908.323,45		
1 b) bisherige Abschreibungen (1a) soweit sie im jeweiligen Jahr erwirtschaftet wurden. Erwirtschaftet sind die Abschreibungen in dem Umfang, wie die Einnahmen die Kosten der Einrichtung decken.	14.101.414,46		
2 a) bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind		3.766.006,75	
2 b) bisherige Tilgungen von - spezielle Darlehen Krediten für diese Einrich- - allg. Darlehen tung		3.703.550,68 2.457.494,95	
2 c) bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde) abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren		4.868.796,50 -1.518.970,25	
Summe Spalte 2		13.276.878,63	
3 bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2011	14.101.414,46	13.276.878,63	824.535,83

**Nebenrechnung nach § 56 Abs. 4 GemHKVO
für die leitungsgebundene kostenrechnende Einrichtung Regenwasser**

I. Berechnung für 2011

	Abschreibun- gen	Aufwendungen auf die die Abschreib. angerechnet wer- den = verwendete Abschreib.	noch nicht verwendete Abschreib.
	1	2	3
1 a) bisherige Abschreibungen aus Spalte 6 (= "bisherige Abschreibungen") des Musters 12 (=Anlagennachweise) zu § 39 Abs. 2 GemHVO	1.768.798,38		
1 b) bisherige Abschreib. (1a)) soweit sie im jeweiligen Jahr erwirtschaftet wurden. Erwirtschaftet sind die Abschreib. in dem Umfang, wie die Einnahmen die Kosten der Einrichtung decken.	469.957,08		
2 a) bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind		2.910.882,03	
2 b) bisherige Tilgungen von - spezielle Darlehen Krediten für diese Einrichtung - allg. Darlehen		210.742,01 733.499,37	
2 c) bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde) abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren		2.909.293,53 -256.200,55	
Summe Spalte 2		6.508.216,38	
3 bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2011	469.957,08	6.508.216,38	-6.038.259,31



Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Rastede

Rechnungsprüfungsamt
Landkreis Ammerland



Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	- 5 -
1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses	- 6 -
1.1 Prüfungsauftrag	- 6 -
1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	- 6 -
1.3 Jahresabschluss des Vorjahres	- 7 -
1.3.1 Entlastung der Vorjahre	- 7 -
1.3.2 Ergebnisverwendung	- 7 -
1.3.3 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen	- 8 -
1.4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	- 9 -
1.4.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung	- 9 -
1.4.2 Vorläufige Haushaltsführung	- 10 -
1.4.3 Haushaltsplan.....	- 10 -
1.4.4 Ergebnisplan / Finanzplan / Investitionsprogramm.....	- 11 -
1.4.5 Verpflichtungsermächtigungen	- 11 -
1.4.6 Ausführung des Haushaltsplans.....	- 11 -
1.4.7 Liquidität einschließlich Liquiditätskredite.....	- 13 -
1.4.8 Investitionskredite / Schuldenmanagement.....	- 13 -
1.4.9 Haushaltssicherungskonzept.....	- 13 -
1.4.10 Stellenplan.....	- 13 -
2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens	- 14 -
2.1 Allgemeines	- 14 -
2.2 Buchführung	- 14 -
2.3 Anordnungs- und Belegwesen.....	- 16 -
2.4 Kassenwesen	- 16 -
2.5 Internes Kontrollsystem	- 16 -
2.6 Systemprüfungen.....	- 17 -
3. Prüfung des Jahresabschlusses	- 18 -
3.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses	- 18 -
3.2 Aktivseite der Bilanz.....	- 19 -
3.3 Passivseite der Bilanz.....	- 22 -
3.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)	- 25 -
3.4.1 Haushaltsreste.....	- 25 -
3.4.2 Bürgschaften	- 25 -
3.4.3 Gewährleistungsverträge.....	- 25 -

3.4.4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.....	- 25 -
3.4.5	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	- 25 -
3.4.6	Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	- 26 -
3.4.7	Sonstige Vorbelastungen	- 26 -
3.5	Ergebnisrechnung.....	- 27 -
3.5.1	Allgemeines	- 27 -
3.5.2	Jahresergebnis	- 27 -
3.5.3	Plan-Ist-Vergleich	- 28 -
3.5.4	Jahresvergleich	- 29 -
3.6	Finanzrechnung	- 30 -
3.6.1	Allgemeines	- 30 -
3.6.2	Finanzlage	- 30 -
3.6.3	Plan-Ist-Vergleich	- 31 -
3.6.4	Jahresvergleich	- 33 -
3.7	Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht.....	- 34 -
3.7.1	Anhang	- 34 -
3.7.2	Anlagen zum Anhang	- 34 -
3.7.3	Rechenschaftsbericht	- 35 -
3.8	Kennzahlen zur Jahresabschluss-Analyse	- 36 -
3.8.1	Vermögensstruktur	- 36 -
3.8.2	Kapitalstruktur.....	- 37 -
3.8.3	Kennzahlen im Bereich der langfristigen Aktiva	- 37 -
3.8.4	Deckungsverhältnis	- 39 -
3.9	Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses	- 39 -
4.	Produkthaushalt, Steuerungsprozess	- 40 -
5.	Prüfung von Vergaben.....	- 40 -
6.	Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit....	- 41 -
6.1	Prüfung der Geschäftsbereiche „Zentrale Gebäudewirtschaft“ sowie „Bauen und Verkehr“	- 41 -
7.	Wirtschaftliche Betätigung der Kommune	- 42 -
7.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	- 42 -
7.1.1	Prüfung der Residenzort Rastede GmbH.....	- 42 -
7.2	Beteiligungen	- 43 -
7.2.1	Prüfung der Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH	- 43 -
7.2.2	Prüfung der Sozialstation Rastede gGmbH.....	- 43 -
7.2.3	Sonstige Beteiligungen.....	- 44 -

7.3	Sondervermögen	- 44 -
7.3.1	Prüfung des Bauhofs Rastede Optimierter Regiebetrieb der Gemeinde Rastede	- 44 -
7.4	Prüfung der wirtschaftlichen Betätigung	- 44 -
8.	Bestätigungsvermerk	- 45 -
9.	Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen / -bemerkungen	- 47 -
10.	Anlagen	- 49 -
10.1	Bilanz zum 31.12.2011	- 49 -
10.2	Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011 (Muster 11)	- 51 -
10.3	Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2011 (Muster 12).....	- 52 -

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AHW	Anschaffungs- und Herstellungswert
bzw.	beziehungsweise
d. h.	das heißt
e. V.	eingetragener Verein
gem.	gemäß
GemHKVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Gemeinden auf der Grundlage der kommunalen Doppik (Gemeindehaushalts- u. -kassenverordnung)
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
i. H. v.	in Höhe von
i. V. m.	in Verbindung mit
KDO	Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg
LSN	Landesbetrieb für Statistik Niedersachsen
Nds.	Niedersachsen
NGO	Niedersächsische Gemeindeordnung
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NKR	Neues Kommunales Rechnungswesen
RPA	Rechnungsprüfungsamt
RdErl. d. MI	Runderlass des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport
S.	Satz
sog.	sogenannten
u. a.	unter anderem
u. ä.	und ähnliches
u. E.	unseres Erachtens
vgl.	vergleiche
VOB/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOL/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
z. B.	zum Beispiel

1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses

1.1 Prüfungsauftrag

Ab dem 01.01.2009 wird die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Rastede nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung auf der Grundlage der NGO / des NKomVG und der GemHKVO geführt (§ 82 Abs. 3 NGO bzw. § 110 Abs. 3 NKomVG).

Die Gemeinde Rastede hat gemäß § 100 Abs. 1 NGO (§ 128 NKomVG) für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt nach geltender Rechtslage (§§ 119, 120 NGO bzw. §§ 155, 156 NKomVG) dem zuständigen Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland.

1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung waren die Buchführung und der Jahresabschluss zum 31.12.2011 in der Fassung vom 05.08.2015, einschließlich des Anhangs und der Pflichtanlagen gemäß § 100 Abs. 3 NGO (§ 128 Abs. 3 NKomVG). Darüber hinaus wurde die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften, der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen geprüft. Hinsichtlich des Rechenschaftsberichts haben wir auch geprüft, ob dieser mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde Rastede vermittelt sowie die zukünftigen Chancen und Risiken abbildet.

Der Jahresabschluss wurde in der Zeit vom 01.08.2016 bis 07.12.2016 von den Prüferinnen Frau Hempel und Frau Heimerich geprüft.

Als Prüfungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die Belege sowie die Akten und das Schriftgut der Gemeinde Rastede.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind von den einzelnen Fachbereichen erbracht worden.

Die Prüfung des Jahresabschlusses gem. §§ 119, 120 NGO (§§ 155, 156 NKomVG) wurde unter ergänzender Anwendung des risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom IDR verabschiedeten Grundsätze vorgenommen. Die Prüfungshandlungen wurden unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit in Anwendung des § 120 Abs. 1 NGO (§ 156 Abs. 1 NKomVG) und im Hinblick auf den zeitlichen Verzug auf den Umfang beschränkt, der nach pflichtgemäßem Ermessen notwendig und angemessen ist, um relevante Sachverhalte beurteilen und die im Rahmen des gesetzlichen Prüfauftrages erforderlichen Feststellungen treffen zu können.

Demzufolge war die Prüfung des Jahresabschlusses so zu planen und durchzuführen, dass eine hinreichend sichere Beurteilung darüber abgegeben werden kann, ob der Jahresabschluss rechtskonform und frei von wesentlichen Fehlaussagen ist.

Davon ausgehend haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Verwaltung der Gemeinde Rastede verschafft und uns mit den Risiken befasst, die zu wesentlichen Fehlern im Verwaltungshandeln bzw. in der Rechnungslegung führen können. Zudem haben wir untersucht, welche

Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Risiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang wurde auch eine grundsätzliche Einschätzung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems durchgeführt. Darauf aufbauend haben wir sowohl analytische Prüfungshandlungen als auch Einzelfallprüfungen nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete in ausgewählten Stichproben vorgenommen.

Im Rahmen der Prüfung wurde als Sachbereichsprüfung auch die Prüfung der in 2011 abgeschlossenen Baumaßnahmen durchgeführt. Damit umfasste die Jahresabschlussprüfung neben der Prüfung der Buchführung und des Jahresabschlusses auch die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

Über das Ergebnis der Prüfungen unterrichtet dieser Prüfungsbericht. Prüfungsbemerkungen von untergeordneter Bedeutung und solche, die während des Prüfungszeitraumes ausgeräumt wurden, sind nicht Inhalt dieses Berichts. In diesen Fällen wurden die Einzelheiten mit den zuständigen Mitarbeitern der Gemeinde Rastede besprochen.

1.3 Jahresabschluss des Vorjahres

Der Jahresabschluss des Vorjahres wurde zum zweiten Mal auf den Grundlagen der doppischen Rechnungslegung erstellt.

1.3.1 Entlastung der Vorjahre

Der Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 20.03.2015 für das Haushaltsjahr 2009 wurde am 14.07.2015 beschlossen. Der Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 26.05.2015 für das Haushaltsjahr 2010 wurde am 15.12.2015 beschlossen. Dem Bürgermeister wurde für die Haushaltsjahre 2009 und 2010 die Entlastung erteilt.

Die Haushaltsjahre 2009 und 2010 wurden zwar verfristet, aber formell ordnungsgemäß zum Abschluss gebracht.

1.3.2 Ergebnisverwendung

Der Rat hat am 14.07.2015 über die Ergebnisverwendung des Jahresergebnisses 2009 und am 15.12.2015 über die Ergebnisverwendung des Jahresergebnisses 2010 beschlossen.

Das Jahresergebnis 2009 i. H. v. 2.674.083,21 EUR setzt sich aus einem Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 2.640.557,60 EUR und einem Jahresüberschuss des außerordentlichen Ergebnisses i. H. v. 33.525,61 EUR zusammen. Der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses 2009 wird i. H. v. 45.102,40 EUR dem Sonderposten für Gebührenaussgleich und i. H. v. 2.595.455,20 EUR der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der Jahresüberschuss des außerordentlichen Ergebnisses 2009 wird der Überschussrücklage des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Das Jahresergebnis 2010 i. H. v. 3.465.706,57 EUR setzt sich aus einem Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 3.658.236,06 EUR und einem Fehlbetrag

des außerordentlichen Ergebnisses i. H. v. **-192.529,49 EUR** zusammen. Der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses 2010 wird i. H. v. 173.025,41 EUR dem Sonderposten für Gebührenaussgleich und i. H. v. 3.485.210,65 EUR der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses wird i. H. v. 33.525,61 EUR aus der Überschussrücklage des außerordentlichen Ergebnisses und i. H. v. 159.003,88 EUR aus der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses gedeckt.

1.3.3 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2010 der Gemeinde Rastede vom 26.05.2015 waren die folgenden 13 Prüfungsfeststellungen aufgeführt:

01, 10	<p>Das Sachvermögen wird um 197.432,64 EUR zu gering ausgewiesen, da die in 2010 erbrachten Leistungen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen nicht aktiviert wurden.</p> <p>Entsprechend hätten für die in 2010 erbrachten Leistungen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen Verbindlichkeiten i. H. v. 197.432,64 EUR passiviert werden müssen. Somit werden in der vorgenannten Höhe die Schulden zu gering ausgewiesen.</p> <p>Aufgrund der Nichterfassung des o. g. Sachvermögens und der o. g. Schulden wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.</p>
02	<p>Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen.</p>
03, 07	<p>Das Vorratsvermögen wird um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen. Grund hierfür sind öffentliche Flächen, die im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz sowohl beim Vorratsvermögen als auch im Sachanlagevermögen erfasst wurden.</p> <p>Durch die doppelte Erfassung von Flächen im Anlage- sowie im Vorratsvermögen wird das Basis-Reinvermögen um 896.774,24 EUR zu hoch ausgewiesen.</p>
04	<p>Vermögensabgänge im Vorratsvermögen wurden fehlerhaft gebucht. Als Folge hieraus wird das Vorratsvermögen i. H. v. 648.400,86 EUR zu gering ausgewiesen. In Höhe von 14.673,07 EUR ergeben sich auch Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2010.</p>
05, 08	<p>Der gemeindliche Anteil des „Osterlohfonds“ bestehend aus einem Girokonto und Wertpapieren (insgesamt 107.468,39 EUR) ist bilanziell auf der Aktivseite auszuweisen; gleichzeitig ist dieser Anteil auf der Passivseite als zweckgebundene Rücklage zu passivieren.</p>
06, 11	<p>Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von Schuldern der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger</p>

	der Gemeinde) nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.
09	Es wurden Haushaltsreste für Aufwendungen, bei denen es sich um bereits in 2010 erbrachte Leistungen handelt, i. H. v. 74.356,52 EUR gebildet, die zu der Einstellung einer Verbindlichkeit geführt hätten. Bei korrekter Verbuchung wäre der Ergebnishaushalt um diesen Betrag belastet worden, so dass das Ergebnis in entsprechender Höhe zu hoch dargestellt wird.
12, 13	Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplanes und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus.

Die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 01, 03, 05 und 07 bis 10 wirken sich auf das Jahr 2011 aus. Die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 02, 04, 06 und 11 bis 13 bezogen sich auf das Jahr 2010 und haben keine weitergehenden Auswirkungen auf das Jahr 2011 oder Folgejahre.

1.4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan mit seinen Bestandteilen Ergebnishaushalt, Finanzhaushalt, Teilhaushalte, Stellenplan und den Anlagen zum Haushaltsplan stellen die Grundlage der Haushaltswirtschaft dar.

1.4.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung

Die Haushaltssatzung ist auf der Grundlage des § 84 NGO (§ 112 NKomVG) erstellt worden. Die mit RdErl. d. MI vom 04.12.2006 aus Gründen der Einheitlichkeit und Vergleichbarkeit der kommunalen Haushalte für verbindlich erklärten Haushaltsmuster sind für den Haushalt einschließlich aller Nachträge anzuwenden. Diese wurden von der Gemeinde Rastede angewandt.

Gemäß § 86 Abs. 1 NGO (§ 114 Abs. 1 NKomVG) soll die Haushaltssatzung der Aufsichtsbehörde spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorgelegt werden. Da die Haushaltssatzung 2011 erst am 13.12.2010 vom Rat beschlossen wurde, erfolgte die Vorlage bei der Aufsichtsbehörde verspätet zum 28.12.2012. Zum 16.02.2011 erfolgte zudem bereits die Vorlage der Nachtragshaushaltssatzung.

Der Landkreis Ammerland als Kommunalaufsichtsbehörde hat sowohl die Haushaltssatzung als auch die Nachtragshaushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2011 am 01.03.2011 mit Einschränkungen genehmigt. Der in der Haushaltssatzung festgesetzten Kreditemächtigung i. H. v. 3.607.110,00 EUR wurde nur bis zur Höhe von 2.264.287,00 EUR zugestimmt. Die in der Nachtragshaushaltssatzung festgesetzte Kreditemächtigung i. H. v. 4.503.887,00 EUR wurde nur bis zur Höhe von 4.477.726,00 EUR genehmigt.

Mit Ausnahme der verspäteten Vorlage der Haushaltssatzung 2011 wurden die Bestimmungen zur Genehmigung der Haushaltssatzung und Nachtragshaushaltssatzung, einschließlich der Bestimmungen zur öffentlichen Bekanntmachung und Auslegung, beachtet.

1.4.2 Vorläufige Haushaltsführung

Aufgrund der zu Beginn des Jahres 2011 noch nicht rechtskräftigen Haushaltssatzung waren die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung gemäß § 88 NGO (§ 116 NKomVG) zu beachten. Wesentliche Verstöße hiergegen wurden nicht festgestellt. Die vorläufige Haushaltsführung endete am 08.04.2011.

1.4.3 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan ist auf der Grundlage des § 85 NGO (§ 113 NKomVG) i. V. m. § 1 GemHKVO aufgestellt worden. Der Haushaltsplan wurde in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt gegliedert und darüber hinaus noch in Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte untergliedert. Die mit RdErl. d. MI vom 04.12.2006 aus Gründen der Einheitlichkeit und Vergleichbarkeit der kommunalen Haushalte für verbindlich erklärten Haushaltsmuster werden für den Haushalt sowie den Nachtragshaushalt 2011 grundsätzlich verwandt.

Die in § 1 Abs. 1 GemHKVO aufgeführten Bestandteile des Haushaltsplans einschließlich der Anlagen lagen für den Haushalt 2011 größtenteils vor. Für den Beteiligungsbericht war ein zukünftiger Optimierungsbedarf bezüglich der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung festzustellen. Auf die Ausführungen im Begleitschreiben der Kommunalaufsicht zur Haushaltsgenehmigung 2012 vom 01.06.2012 wird verwiesen.

Nennenswerte Abweichungen bei den verbindlich vorgeschriebenen Mustern bestehen u. a. wie folgt:

- Muster 6: Die Darstellung des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ist nicht korrekt.
- Muster 8: Teil A zu Muster 8 war nicht vorhanden.
- Im Nachtragshaushaltsplan wurden die Planjahre und somit auch die Fortschreibungen des Ergebnis- und Finanzplanes nicht ausgewiesen.

Die Aufstellung des Haushalts erfolgte auf der Grundlage der organisatorischen Struktur der Gemeindeverwaltung. Dies führte zur Bildung von insgesamt 14 Teilhaushalten und 42 Budgets, welche die übergeordneten Aufgabenbereiche der Gemeinde abbilden. Diesen Aufgabenbereichen, die der Verwaltungsgliederung entsprechen, wurden die jeweiligen Produkte zugeordnet.

Die Bildung von Budgets erfolgte durch Haushaltsvermerk gemäß § 4 Abs. 3 GemHKVO.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 82 Abs. 4 NGO (§ 110 Abs. 4 NKomVG) ist in der Planung für den ordentlichen sowie den außerordentlichen Haushalt gegeben.

1.4.4 Ergebnisplan / Finanzplan / Investitionsprogramm

Nach § 90 Abs. 1 NGO (§ 118 Abs. 1 NKomVG) hat die Gemeinde Rastede ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen. Als Grundlage hierfür ist nach § 90 Abs. 3 NGO (§ 118 Abs. 3 NKomVG) ein Investitionsprogramm aufzustellen.

Gemäß § 90 Abs. 5 NGO (§ 118 Abs. 5 NKomVG) sind der Ergebnis- und der Finanzplan dem Rat mit dem Entwurf der Haushaltssatzung vorzulegen; das Investitionsprogramm ist gemäß § 40 Abs. 1 Nr. 8 NGO (§ 58 Abs. 1 Nr. 9 NKomVG) vom Rat zu beschließen.

Der Ergebnis- und der Finanzplan, als Teile des Haushaltsplans, umfassen gemäß § 90 Abs. 1 und 3 NGO (§ 118 Abs. 1 und 3 NKomVG) üblicherweise fünf Planungsjahre, somit für das Haushaltsjahr 2011 die Planungsjahre 2010 bis 2014. Diese lagen auch vor.

Der Rat der Gemeinde Rastede hat am 13.12.2010 das Investitionsprogramm beschlossen sowie die Fortschreibung des Ergebnis- und des Finanzplans zur Kenntnis genommen.

1.4.5 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2011 ist gemäß § 3 der Haushaltssatzung auf 15.472,00 EUR festgesetzt worden und wurde durch die Nachtragshaushaltssatzung nicht geändert.

1.4.6 Ausführung des Haushaltsplans

Ergebnishaushalt / -rechnung	Ausführung 2011	Planansatz* 2011	Differenz 2011 mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	28.819.691,25	24.461.475,70	+4.358.215,55
ordentliche Aufwendungen	-24.832.343,99	-23.982.800,00	-849.543,99
ordentliches Ergebnis	3.987.347,26	478.675,70	+3.508.671,56
außerordentliche Erträge	410.530,11	0,00	+410.530,11
außerordentliche Aufwendungen	-729.771,83	0,00	-729.771,83
außerordentliches Ergebnis	-319.241,72	0,00	-319.241,72
Jahresergebnis	3.668.105,54	478.675,70	+3.189.429,84

* Bei dem Planansatz handelt es sich um die Haushaltsansätze ohne Berücksichtigung von Haushaltsresten sowie über- und außerplanmäßig bereitgestellten Haushaltsermächtigungen. Auf die Feststellung 12 unter Gliederungspunkt 3.5.3 wird verwiesen.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 82 Abs. 4 NGO (§ 110 Abs. 4 NKomVG) i. V. m. § 24 GemHKVO ist für das Ergebnis des ordentlichen Haushalts 2011 mit einem Überschuss i. H. v. 3.987.347,26 EUR gegeben. Der außerordentliche Haushalt ist im Ergebnis jedoch nicht ausgeglichen und schließt mit einem Fehlbetrag i. H. v. **-319.241,72 EUR** ab. Eine Deckung kann aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen und ordentlichen Ergebnisses gemäß § 24 Abs. 3 S. 2 GemHKVO erfolgen, so dass gemäß der Regelung des § 82 Abs. 5 NGO (§ 110 Abs. 5 NKomVG) der Haushalt als ausgeglichen gilt.

Finanzhaushalt / -rechnung	Ausführung 2011	Planansatz* 2011	Differenz 2011 mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.339.053,45	22.258.569,00	+3.080.484,45
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.696.457,12	-21.874.730,00	+178.272,88
Saldo	3.642.596,33	383.839,00	+3.258.757,33
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.783.823,29	5.315.435,00	+468.388,29
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-7.568.134,66	-9.793.161,00	+2.225.026,34
Saldo	-1.784.311,37	-4.477.726,00	+2.693.414,63
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	166.400,00	5.846.710,00	-5.680.310,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.565.097,40	-1.752.823,00	+187.725,60
Saldo	-1.398.697,40	4.093.887,00	-5.492.584,40
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	5.183.284,57	—	—
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-5.179.753,58	—	—
Saldo	3.530,99	—	—
<i>Nachrichtlich: Endbestand an Zahlungsmitteln</i>	<i>5.915.460,94**</i>	<i>0,00</i>	<i>+5.915.460,94</i>

* Bei dem Planansatz handelt es sich um die Haushaltsansätze ohne Berücksichtigung von Haushaltsresten sowie über- und außerplanmäßig bereitgestellten Haushaltsermächtigungen. Auf die Feststellung 13 unter Gliederungspunkt 3.6.3 wird verwiesen.

** Der in der Finanzrechnung im Jahresabschluss ausgewiesene Endbestand i. H. v. 5.915.460,94 EUR entspricht dem Bestand des Tagesabschlusses zum 31.12.2011. Er stimmt nicht mit der Bilanzposition „4. Liquide Mittel“ (5.924.150,94 EUR) überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 3.6.2 wird verwiesen.

Gemäß § 82 Abs. 4 NGO (§ 110 Abs. 4 NKomVG) sind, neben dem Haushaltsausgleich in Planung und Rechnung, die Liquidität der Gemeinde sowie die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen. Aufgrund der Umstellung auf die doppische Haushaltsführung ergeben sich auch im dritten Jahr der Doppik sowohl in der Planung als auch in der Ausführung noch Ungenauigkeiten. Zu beanstandende Sachverhalte wurden im Rahmen der Prüfung jedoch nicht festgestellt. Nach den von hier vorgenommenen Prüfungen konnte festgestellt werden, dass die Gemeinde Rastede die Anforderungen an die Liquidität sichergestellt hat.

Im Haushaltsjahr 2011 notwendig gewordene über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wurden bereits unterjährig gem. § 89 NGO (§ 117 NKomVG) vom Rat genehmigt bzw. dem Rat mitgeteilt. Weitere mitteilungs- bzw. genehmigungspflichtige über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht entstanden.

1.4.7 Liquidität einschließlich Liquiditätskredite

Die Liquiditätslage der Gemeinde Rastede im Jahr 2011 ist geordnet. Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2011 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden durften, ist gemäß § 4 der Haushaltssatzung auf 1.500.00,00 EUR festgesetzt worden. Zum 31.12.2011 bestehen bei der Gemeinde Rastede keine Liquiditätskredite.

1.4.8 Investitionskredite / Schuldenmanagement

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist gemäß § 2 der Haushaltssatzung auf 3.607.110,00 EUR festgesetzt worden. Die Genehmigung des Landkreises wurde, wie bereits unter dem Gliederungspunkt 1.4.1 dargelegt, erteilt, jedoch nur bis zu einem Gesamtbetrag von 2.264.287,00 EUR. Mit der Nachtragshaushaltssatzung ist der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen um 896.777,00 EUR auf 4.503.887,00 EUR erhöht worden. Auch hier erfolgte die Genehmigung des Landkreises nur eingeschränkt bis zu dem Betrag von 4.477.726,00 EUR. Aus dem Jahr 2010 sind keine Kreditermächtigungen übertragen worden.

Die Gemeinde Rastede hat im Jahr 2011 sieben Kredite bei der Kreisschulbaukasse von insgesamt 166.400,00 EUR aufgenommen. Die Aufnahme von Darlehen am Kreditmarkt war nicht erforderlich. In 2011 konnte sogar das letzte am Kreditmarkt aufgenommene Darlehen getilgt werden. Eine Übertragung von Kreditermächtigungen in das Jahr 2012 war nicht erforderlich.

1.4.9 Haushaltssicherungskonzept

Gemäß der Haushaltssatzung sowie des Gesamtergebnisplans und des Gesamtfinanzplans sind sowohl der Ergebnishaushalt 2011 als auch die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung bis 2014 ausgeglichen, so dass die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gemäß § 82 Abs. 6 NGO (§ 110 Abs. 6 NKomVG) nicht erforderlich war.

1.4.10 Stellenplan

Im Vorjahr waren insgesamt 193 Planstellen zu verzeichnen. Im Stellenplan des Haushalts 2011 der Gemeinde Rastede sind insgesamt 183 Planstellen enthalten. Hiervon entfallen 9 Stellen auf Beamte und 174 Stellen auf Beschäftigte.

Das nach § 75 Abs. 1 Nr. 8 Nds. Personalvertretungsgesetz erforderliche Benehmen zum Stellenplan 2011 wurde mit dem Personalrat hergestellt.

Der Landkreis Ammerland hat den Stellenplan nicht beanstandet.

2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

2.1 Allgemeines

Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Rastede wird seit dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung auf der Grundlage der NGO (NKomVG) und der GemHKVO geführt (§ 82 Abs. 3 NGO bzw. § 110 Abs. 3 NKomVG).

Die gemäß § 41 Abs. 1 GemHKVO zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Zahlungsanweisung, der Buchführung und der Zahlungsabwicklung erforderliche Dienstanweisung wurde durch den Bürgermeister zum 05.11.2011 erlassen und durch die neu gefasste Dienstanweisung vom 23.12.2015 mit Wirkung ab 01.01.2016 ersetzt (Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindegasse der Gemeinde Rastede). Die Dienstanweisung enthält die erforderlichen Mindestregelungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHKVO.

Bis zum Zeitpunkt des Inkrafttretens der vorstehenden Dienstanweisung fanden die in der kameralen Haushaltswirtschaft geltenden Dienstanweisungen weiterhin Anwendung. Auswirkungen auf die Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens ergaben sich im geprüften Haushaltsjahr 2011 nicht.

2.2 Buchführung

Das Rechnungswesen umfasst die Finanzbuchführung, inklusive der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung sowie der Anlagenbuchhaltung.

Die Gemeinde Rastede verwendet für das Haushalts- und Rechnungswesen auf doppischer Basis die Software „KDO doppik&more“ auf Grundlage der mySAP ERP-Technologie, welche über die KDO bereitgestellt wird. In 2011 war die Geschäftsbuchhaltung noch zentral eingerichtet. Seit 2012 besteht eine dezentrale Buchhaltung. Die Vorkontierung wird dabei in den einzelnen Geschäftsbereichen vorgenommen, die Endkontierung und Anordnung der Geschäftsvorfälle erfolgt weiterhin zentral in der Kämmerei.

Für die vorhandenen Konten ist gemäß § 35 Abs. 4 GemHKVO ein Kontenplan eingerichtet. Dieser Kontenplan ist auf der Grundlage des vom LSN bekannt gegebenen Musters gegliedert und wurde hinsichtlich der besonderen Erfordernisse der Gemeinde weiter differenziert.

Der verbindliche Produktrahmen sowie der Kontenrahmen einschließlich der zugehörigen Zuordnungsvorschriften wurden, bis auf wenige Ausnahmen (u. a. Verrechnungskonten), eingehalten.

Die Buchführung ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich ordnungsgemäß und entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen sind ordnungsgemäß in der Buchführung und dem Jahresabschluss berücksichtigt worden.

01 Feststellung

Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass in das Haushaltsjahr 2009 gebucht wurde, obwohl der Jahresabschluss 2009 bereits durch das RPA geprüft, durch den Rat beschlossen und somit haushaltsrechtlich abgeschlossen war. Bei den Buchungen handelt es sich um die Verbuchung des ordentlichen und außerordentlichen Jahresergebnisses 2009 gemäß dem Verwendungsbeschluss vom 14.07.2015. Durch die Vorgehensweise der Gemeinde wurden die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 nachträglich verändert. Die Gemeinde Rastede wird zukünftig korrekt verfahren.

Die Gemeinde Rastede schließt aus technischen Gründen das Buchungsjahr bereits zum 31.01. des jeweiligen Folgejahres ab. Dadurch werden Erkenntnisse, die das bereits abgeschlossene Haushaltsjahr betreffen, aber der Gemeinde noch bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt werden, nicht vollumfänglich berücksichtigt. Das Wertaufhellungsprinzip gem. § 44 Abs. 4 S. 2 GemHKVO wird damit nicht hinreichend beachtet. Sollten aufgrund dieser Vorgehensweise wesentliche Vorgänge nach dem 31.01. des jeweiligen Folgejahres nicht berücksichtigt werden, sind diese von der Gemeinde Rastede im Lagebericht darzustellen.

Die Einrichtung eines neuen Nutzers und die Bereitstellung der für den Arbeitsplatz benötigten Rechte für die vorstehende Finanzsoftware erfolgt ausschließlich durch die KDO. Gemäß § 27 Abs. 3 der Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede vom 23.12.2015 werden die bereitzustellenden Berechtigungen vom Kassenaufsichtsbeamten bestimmt. Die Kassenaufsicht nimmt gemäß § 1 der Dienstanweisung der Fachbereichsleiter für Haushalt und Finanzen wahr. Änderungen in den Berechtigungen können darüber hinaus nur der Bürgermeister, der 1. Gemeinderat, der Kämmerer und der Vertreter des Leiters Fachbereich Haushalt und Finanzen beantragen (§ 45 Abs. 2 der Dienstanweisung).

Eine Softwarebescheinigung zur Bestätigung der Ordnungsmäßigkeit und Sicherheit für die eingesetzte rechnungslegungsbezogene Software liegt, bezogen auf das niedersächsische NKR, vor. Die Voraussetzung einer Freigabe der Software gem. § 35 Abs. 5 GemHKVO ist damit formell erfüllt.

Es wurden bei der Prüfung keine Sachverhalte festgestellt, die gegen eine Eignung der von der Gemeinde Rastede getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen zur Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT- Systeme sprechen. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung der Geschäftsvorfälle zu gewährleisten.

2.3 Anordnungs- und Belegwesen

Das Anordnungs- und Belegwesen wurde stichprobenweise bezüglich der Einhaltung der haushaltsrechtlichen Vorschriften sowie der Beachtung allgemeiner Wirtschaftlichkeitsgrundsätze geprüft. Im Rahmen der Prüfung der Anlagenbuchhaltung wurden die Verbuchung in Bezug auf die Übereinstimmung mit den angeordneten Beträgen abgeglichen sowie die ordnungsgemäße Belegablage gesichtet. Sofern Belege nicht vorhanden waren, wurden diese seitens der Kämmerei nachgereicht.

Die Prüfung der korrekten Bebuchung der Sachkonten einschließlich der periodengerechten Zuordnung wurde mittels Plausibilitäts- und Einzelprüfungen vorgenommen.

Festgestellt wurde, dass die Buchungen ausreichend begründet und belegt waren. Auch waren keine Anhaltspunkte dafür erkennbar, dass den Bescheinigungen der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit auf den zahlungsbegründeten Unterlagen nicht die erforderliche Prüfung vorausgegangen war.

2.4 Kassenwesen

Dem RPA obliegen gemäß § 119 Abs. 1 NGO (§ 155 Abs. 1 NKomVG) u. a. die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege zur Vorbereitung des Jahresabschlusses, die dauernde Überwachung der Kassen sowie die Vornahme der regelmäßigen und unvermuteten Kassenprüfungen, unbeschadet der Vorschriften über die Kassenaufsicht nach § 98 Abs. 5 NGO (§ 126 Abs. 5 NKomVG).

Die erforderlichen Prüfungen durch das RPA haben im Jahr 2011 in der Zeit vom 23.11.2011 bis 24.11.2011 stattgefunden. Die Ergebnisse der Prüfungen sind dem gesonderten Prüfungsbericht vom 27.02.2012 zu entnehmen. Hiernach werden die Kassengeschäfte grundsätzlich ordnungsgemäß erledigt. Im Zuge der Jahresabschlussprüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte für ergänzende oder einschränkende Feststellungen zum Kassenwesen.

2.5 Internes Kontrollsystem

Ein angemessenes, der Größe der Verwaltung entsprechendes, rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem ist eingerichtet. Dieses ist grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung der Geschäftsvorfälle zu gewährleisten.

Ein zentrales Vertragsregister über alle wesentlichen Verträge der Gemeinde sowie ein Prozessregister werden derzeit nicht geführt. Das RPA empfiehlt, entsprechende Register einzuführen.

Derzeit obliegen die Ausführung von Verträgen und auch die Überwachung der Einhaltung den jeweiligen Geschäftsbereichen der Gemeinde.

2.6 Systemprüfungen

Die Gemeinde Rastede verwendet für das Haushalts- und Rechnungswesen auf doppischer Basis die Software „KDO doppik&more“ von der KDO auf der Basis der mySAP ERP-Technologie.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 sind folgende Einstellungen in „KDO doppik&more“ aufgefallen:

- Abschreibungsbeträge werden auf den nächsten vollen Euro gerundet. Hierbei handelt es sich um eine Grundeinstellung in der Finanzsoftware, die auch von der KDO nicht geändert werden kann. Diese Einstellung wirkt sich geringfügig auf das Ergebnis 2011 aus.
- Aufgrund der technischen Neuordnung von Produkten haben sich Auswirkungen auf die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen ergeben, da nicht alle erforderlichen Systemeinstellungen vorgenommen wurden. Dies hat in 2011 zur Folge, dass die Summen der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen nicht mit den Beträgen der Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung übereinstimmen. Kritisch wird seitens des RPA betrachtet, dass sich aus späteren Änderungen rückwirkend Abweichungen in den bereits abgeschlossenen Wirtschaftsjahren ergeben. Die Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung werden jedoch richtig dargestellt.
- In der systemgenerierten Anlagenübersicht werden in Zeile „1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen“ die unter der Kontenart 009 gebuchten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände nicht berücksichtigt. Ab dem Jahresabschluss 2016 soll ein korrekter Ausweis in der Anlagenübersicht erfolgen.
- Zudem werden in der Anlagenübersicht in Zeile „2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken“ Umbuchungen von gemeindeeigenen Grundstücken ins Vorratsvermögen nicht als Abgangsbuchung, sondern als negative Zugangsbuchung dargestellt. Hierbei handelt es sich um eine Einstellung in der Finanzsoftware, die nicht geändert werden kann.

Eine Freigabe der Software gemäß § 35 Abs. 5 GemHKVO ist, wie bereits unter Gliederungspunkt 2.2 dargelegt, erfolgt. Die interne Freigabe der Software ist am 26.03.2009 erfolgt (§ 24 der Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede).

3. Prüfung des Jahresabschlusses

3.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen und soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln. Er besteht nach § 100 Abs. 2 NGO (§ 128 Abs. 2 NKomVG) aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und einem Anhang. Gemäß § 100 Abs. 3 NGO (§ 128 Abs. 3 NKomVG) sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht beizufügen. Ebenfalls sind eine Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und, soweit erforderlich, Nebenrechnungen zu Gebührens-kalkulationen in den Anhang aufzunehmen.

Die für den Jahresabschluss vorgeschriebenen Bestandteile und Anlagen liegen in der erforderlichen Form mit Ausnahme der Anlage über die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen vor. Die mit RdErl. d. MI vom 04.12.2006 für verbindlich erklärten Haushaltsmuster werden grundsätzlich verwandt, teilweise aber in abgeänderter Form.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass der Jahresabschluss aufgrund der Zeitverzögerung bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz nicht fristgerecht zum 31.03.2012 (vgl. § 101 Abs. 1 NGO bzw. § 129 Abs. 1 NKomVG) aufgestellt werden konnte.

Die Ergebnis- und die Finanzrechnung sowie die Bilanz werden im Wesentlichen ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren Unterlagen abgeleitet. Soweit Prüfungsfeststellungen zu treffen waren, sind diese in den folgenden Abschnitten dargestellt.

Die Rechenschaftslegung in Bezug auf die Ertrags- und Finanzlage entspricht den gesetzlichen Anforderungen des § 57 GemHKVO.

Der Bürgermeister hat mit Vollständigkeitserklärung vom 05.08.2015 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 101 Abs. 1 NGO (§ 129 Abs. 1 NKomVG) festgestellt.

3.2 Aktivseite der Bilanz

Prüfungsschwerpunkte zur Aktivseite der Bilanz waren die Vollständigkeit der aktivischen Bilanzpositionen bzw. die korrekte Fortschreibung der Bilanzpositionen aus der Eröffnungsbilanz. Die periodengerechte Zuordnung der Geschäftsvorfälle war ein weiterer Prüfungsschwerpunkt. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Aktivseite der Bilanz wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2011 verzichtet.

Bilanz- position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2011	Ergebnis zum 31.12.2010
		€	€
1.	Immaterielles Vermögen	2.025.094,42	1.422.212,94
2.	Sachvermögen	100.088.289,98	94.402.170,25
3.	Finanzvermögen	3.046.014,48	3.157.010,90
4.	Liquide Mittel	5.924.150,94	5.461.032,39
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	156.323,06	144.916,04
	Bilanzsumme Aktiva	111.239.872,88	104.587.342,52

Es wird darauf hingewiesen, dass regelmäßig zum Bilanzstichtag die liquiden Mittel in Höhe der noch abzurechnenden Mittel des Osterloh-Fonds von dem tatsächlichen Bestand abweichen. In 2011 handelt es sich um einen zu geringen Ausweis der liquiden Mittel i. H. v. 62,50 EUR.

Unter der Bilanzposition „3.8.8 Vorsteuer“ erfolgt in der Bilanz der Gemeinde Rastede kein Ausweis der vorhandenen Vorsteuerforderungen, da diese der Bilanzposition „3.8.1 Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen“ zugeordnet wurden. Der Ausweis wird ab dem Jahresabschluss 2016 korrekt erfolgen.

Insgesamt ist festzustellen, dass im Jahresabschluss 2011 das Vermögen auf der Aktivseite der Bilanz weitgehend vollständig und richtig dargestellt wird. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 6.652.530,36 EUR erhöht.

Im Rahmen der Prüfung haben sich die nachfolgenden Feststellungen und Hinweise ergeben:

02 Feststellung zu den immateriellen Vermögensgegenständen

Aufgrund des Dienstherrenwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wurde für die bislang erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand gebildet, um den Aufwand für die erforderliche Pensionsrückstellung zu relativieren. Die Bildung dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gem. § 42 Abs. 3 GemHKVO und verfälscht somit das Jahresergebnis i. H. v. 249.986,00 EUR.

03 Feststellung zum Sachvermögen

Im Zusammenhang mit der Bildung von Investitionsrückstellungen wurden unrechtmäßig Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagen im Bau von insgesamt 3.079.185,84 EUR aktiviert. Dies hat eine unzulässige Bilanzverlängerung bei dem immateriellen Vermögen und dem Sachvermögen zur Folge. Auf die Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

04 Feststellung zum Sachvermögen - Gebäude und Aufbauten

Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen. Neben der unzulässigen Klassifizierung energetischer Unterhaltungsmaßnahmen als Investitionen hat die Gemeinde Rastede aufgrund einer Absprache zwischen dem Landkreis Ammerland und den kreisangehörigen Kommunen eine von den Grundsätzen abweichende Abgrenzungsmethode verwandt, die nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes rechtswidrig ist.

Als Folge hieraus werden Unterhaltungsmaßnahmen aktiviert, die rechtskonform ergebniswirksam im Aufwand zu buchen wären. Dadurch werden im Ergebnis die Bilanzpositionen des Sachvermögens zu hoch und die Aufwendungen in der Ergebnisrechnung zu gering ausgewiesen.

Im Rahmen unserer Stichprobe wurde festgestellt, dass in 2011 eine energetische Sanierung an der kooperativen Gesamtschule Wilhelmstraße i. H. v. 104.805,16 EUR als investiv angesehen wurde. Diese Sanierungsmaßnahme führte weder zu einer Verlängerung der Nutzungsdauer noch erfüllte sie den Ausnahmetatbestand gemäß § 45 Abs. 3 S. 4 GemHKVO. Die Aufwendungen wären demnach ergebniswirksam zu verbuchen gewesen. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 104.805,16 EUR.

05 Feststellung zum Finanzvermögen - Beteiligungen

Die Beteiligung an der Sozialstation Rastede gGmbH wird nicht in korrekter Höhe ausgewiesen. Da die Sozialstation Rastede gGmbH erst zum 01.01.2012 mit der Sozialstation Nordenham-Butjadingen-Stadland gGmbH zu der Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH verschmolzen ist, hätte zum Bilanzstichtag 31.12.2011 noch der Geschäftsanteil der Sozialstation Rastede gGmbH i. H. v. 12.526,65 EUR ausgewiesen werden müssen. In der Bilanz erfolgte jedoch ein Ausweis i. H. v. 42.500,00 EUR. Die Beteiligungen werden somit insgesamt um 29.973,35 EUR zu hoch dargestellt.

06 Feststellung zum Finanzvermögen - Forderungen

Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von Schuldnern der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO. Dieses führt zu einem zu geringen Ausweis der Forderungen und der Verbindlichkeiten. Auswirkungen auf das Jahresergebnis ergeben sich hierdurch nicht.

Hinweis zu den immateriellen Vermögensgegenständen

Bei der Gemeinde erfolgt die Bilanzierung von Investitionszuweisungen bei Auszahlung des Zuschusses. Entsprechend der Lieferung/Fertigstellung des bezuschussten Vermögensgegenstandes erfolgt die Auszahlung der Investitionszuweisung oftmals erst im Folgejahr. Nach Auffassung des RPA sind Investitionszuweisungen bereits bei Abgabe der Willenserklärung gegenüber dem Zuwendungsempfänger zu bilanzieren, da die Gemeinde durch die Bescheiderteilung eine Zahlungsverpflichtung gegenüber Dritten eingegangen ist. Demzufolge liegt u. E. nach ein Verstoß gegen das Vorsichtsprinzip gem. § 44 Abs. 4 GemHKVO vor.

Hinweis zum Sachvermögen – Bauten auf fremdem Grund und Boden

Die Buswartehäuschen der Gemeinde stehen sowohl auf eigenem als auch auf fremdem Grund und Boden und sind daher grundsätzlich unterschiedlichen Bilanzpositionen zuzuordnen. Alle Buswartehäuschen werden aktuell unter der Bilanzposition „2.2.9 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden“ ausgewiesen. In der Bilanz der Gemeinde Rastede wird somit keine Differenzierung vorgenommen und es erfolgt auch keine entsprechende Erläuterung im Anhang. Ab dem Jahresabschluss 2017 wird aufgrund des geänderten Kontenrahmens eine andere Bilanzierung vorgenommen.

Hinweis zum Finanzvermögen – Forderungen

Die von der Gemeinde ermittelte Pauschalwertberichtigung wurde irrtümlich nicht im System gebucht. Infolgedessen werden in 2011 die Forderungen sowie das Jahresergebnis um 154.700,00 EUR zu gering ausgewiesen.

Hinweis zu den liquiden Mitteln

Der Bestand der liquiden Mittel wird um 1.000,00 EUR zu hoch dargestellt, da bereits zurückgezahlte Handvorschüsse berücksichtigt worden sind. Eine Korrektur erfolgte für das Haushaltsjahr 2013.

3.3 Passivseite der Bilanz

Prüfungsschwerpunkte zur Passivseite der Bilanz waren die Vollständigkeit der passivischen Bilanzpositionen bzw. die korrekte Fortschreibung der Bilanzpositionen aus der Eröffnungsbilanz. Die rechtskonforme Auflösung der Sonderposten war ein weiterer Prüfungsschwerpunkt. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Passivseite der Bilanz wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2011 verzichtet.

Bilanz- position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2011	Ergebnis zum 31.12.2010
		€	€
1.	Nettoposition	97.289.633,78	93.497.188,71
2.	Schulden	2.842.837,28	3.978.049,91
3.	Rückstellungen	11.080.722,67	7.054.666,59
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	26.679,15	57.437,31
	Bilanzsumme Passiva	111.239.872,88	104.587.342,52

Unter der Bilanzposition „1.3 Jahresergebnis“ wird nicht das Jahresergebnis 2011 ausgewiesen, sondern es werden die Jahresergebnisse 2010 und 2011 kumuliert dargestellt. Das Jahresergebnis 2010 wurde dabei nicht in voller Höhe berücksichtigt, da dieses um die Zuführung zum Sonderposten Gebührenaussgleich 2010 verringert wurde.

Durch einen Systemfehler im Bilanzbericht wird das bereits zu den Rücklagen aus Überschüssen verbuchte Jahresergebnis 2009 noch einmal in der Unterposition 1.3.1 als positiver Ergebnisvortrag sowie in der Unterposition 1.3.2.0 als negatives Jahresergebnis ausgewiesen.

Durch die nicht korrekte Verbuchung des Jahresergebnisses 2009 in das Haushaltsjahr 2009 wird diese Ergebnisverbuchung in der Bilanz auch beim Vorjahresausweis berücksichtigt. Dadurch ist die Bilanzidentität gemäß § 44 Abs. 2 GemHKVO nicht gegeben. Auf die Feststellung 01 unter Gliederungspunkt 2.2 wird verwiesen.

Zudem wird darauf hingewiesen, dass die zweckgebundene Rücklage, aufgrund der Buchungssystematik bezüglich des Osterloh-Fonds, in geringer Höhe von dem tatsächlichen Bestand abweicht. Auf die Ausführungen zu den liquiden Mitteln unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

Insgesamt ist festzustellen, dass im Jahresabschluss 2011 die passivischen Bilanzpositionen weitgehend vollständig und richtig dargestellt werden. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 6.652.530,36 EUR erhöht.

Im Rahmen der Prüfung haben sich die nachfolgenden Feststellungen sowie Hinweise ergeben:

07 Feststellung zu dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat. Die Gemeinde Rastede erwirtschaftete in diesem Bereich Überschüsse, die bis zum Jahr 2011 auf 915.729,48 EUR angestiegen sind.

Zum Zeitpunkt der Prüfung konnte festgestellt werden, dass in Relation zu den bis einschließlich 2013 aufgelaufenen Überschüssen in den Jahren 2014 und 2015 nur geringe Gebührenrückführungen stattgefunden haben. Nach Auskunft der Gemeinde sind für das Jahr 2016 Rückführungen von ca. 270.000,00 EUR vorgesehen. Im Jahre 2017 sollen nach der vorläufigen Planung der Gemeinde Gebührenrückführungen von ca. 366.900,00 EUR erfolgen.

08 Feststellung zu den Schulden – Verbindlichkeiten

Die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) wurden nicht zu den Forderungen umgegliedert. Auf die Feststellung 06 unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

09 Feststellung zu den Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Die Gemeinde Rastede sieht generell kein Rückstellungserfordernis für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (hier: Kreisumlage). Das RPA ist jedoch der Auffassung, dass grundsätzlich eine Verpflichtung zur Bildung dieser Rückstellung gem. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht. Mit der Neufassung der GemHKVO ist bezüglich der Bildung einer entsprechenden Rückstellung eine klare Regelung beabsichtigt.

10 Feststellung zu den Rückstellungen - Andere Rückstellungen

Die Gemeinde hat Rückstellungen für Aufwendungen i. H. v. 312.789,94 EUR und für Investitionen i. H. v. 3.079.185,84 EUR gebildet, obwohl für das betreffende Haushaltsjahr noch keine Leistungserbringung erfolgt ist. Stattdessen hätten Haushaltsreste i. H. v. 3.391.975,78 EUR gebildet werden müssen.

Durch die Bildung dieser Aufwandsrückstellungen wird das Jahresergebnis i. H. v. 312.789,94 EUR belastet. Im Zusammenhang mit Investitionsrückstellungen wurden Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagen im Bau von insgesamt 3.079.185,84 EUR aktiviert. Dies hat eine unzulässige Bilanzverlängerung beim immateriellen Vermögen und Sachvermögen zur Folge, die sich nicht auf das Jahresergebnis auswirkt.

Grundsätzlich handelt es sich um einen einschränkungswürdigen Tatbestand, da das Jahresabschlussergebnis in falscher Höhe ausgewiesen wird und eine Bilanzposition überwiegend falsch dargestellt wird. Von einer Einschränkung des Testats wird nur abgesehen, da die Geschäftsvorfälle zwischenzeitlich eingetreten sind und die entsprechenden Rückstellungen aufgelöst wurden. Infolgedessen hat sich die Ergebnisauswirkung relativiert. Zudem wurde von der Gemeinde diese Vorgehensweise bemerkt und ab dem Jahresabschluss 2013 geändert.

Hinweis zum Jahresergebnis

Die übertragenen konsumtiven Haushaltsreste sind gem. § 54 Abs. 4 Nr. 1.3.2 GemHKVO auf der Passivseite der Bilanz in Klammern darzustellen. Die von der Gemeinde Rastede gebildeten Haushaltsreste für Aufwendungen i. H. v. 149.294,81 EUR wurden stattdessen unter der Bilanz bei den Vorbelastungen ausgewiesen und im Anhang gesondert beziffert. Ein Ausweis in Klammern unter dem Jahresergebnis wird bei der Gemeinde ab dem Jahresabschluss 2016 erfolgen.

Hinweis zu den Schulden - Sonstige Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Rastede hat eine vom Rat beschlossene Investitionszuweisung als negative Verbindlichkeit gebucht. Hierbei handelt es sich nicht um einen Investitionszuschuss im Sinne des Gesetzes, da die Gemeinde Zahlungen für ein gemeindeeigenes Gebäude geleistet hat. Aus Sicht des RPA handelt es sich um eine Unterhaltungsmaßnahme der Gemeinde. Entsprechend hätte kein Ausweis der Zahlungen als negative Verbindlichkeit erfolgen dürfen.

3.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)

Unter der Bilanz sind gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

3.4.1 Haushaltsreste

In das Folgejahr sind Ermächtigungsübertragungen für Investitionen von insgesamt 1.611.454,48 EUR vorgenommen worden.

Hinweis

Unter der Bilanz werden Vorbelastungen aus Haushaltsresten i. H. v. 5.817.729,99 EUR ausgewiesen. Dieser Betrag beinhaltet neben den Ermächtigungsübertragungen von 1.611.454,48 EUR zusätzlich Haushaltsreste für Aufwendungen i. H. v. 149.294,81 EUR. Des Weiteren sind Beträge für Verbindlichkeiten und Rückstellungen enthalten, die bilanziell bereits berücksichtigt worden sind. Bezüglich der Haushaltreste für Aufwendungen wird auf den Hinweis zum Jahresergebnis unter Gliederungspunkt 3.3 verwiesen.

11 Feststellung

Es wurden Rückstellungen für Investitionen i. H. v. 3.079.185,84 EUR gebildet, die stattdessen als Haushaltsreste unter der Bilanz abzubilden gewesen wären. Auf die Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

3.4.2 Bürgschaften

Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 bestehen bei der Gemeinde Rastede keine Bürgschaften.

3.4.3 Gewährleistungsverträge

Bei der Gemeinde Rastede sind zum Bilanzstichtag 31.12.2011 keine Gewährleistungsverträge vorhanden.

3.4.4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 9.790,53 EUR ausgewiesen.

3.4.5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen zum 31.12.2011 nicht.

3.4.6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

Es wurden über den 31.12.2011 hinaus gestundete Beträge i. H. v. 195.297,68 EUR ermittelt und unter der Bilanz ausgewiesen.

Es handelt sich bei dem Betrag nicht um die tatsächlich von der Gemeinde gestundeten Beträge sondern um die Summe aller offenen Posten der Nebenbuchhaltung, da die zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses von der KDO mitgeteilte Auswertungsmöglichkeit nicht korrekt war.

3.4.7 Sonstige Vorbelastungen

Die Gemeinde Rastede weist unter der Bilanz zusätzliche Vorbelastungen i. H. v. 85.890,03 EUR aus.

Bei den ausgewiesenen Vorbelastungen handelt es sich nicht um Vorbelastungen im Sinne des § 54 Abs. 5 GemHKVO, da die an dieser Stelle ausgewiesenen Beträge zu einem Großteil bereits in der Bilanz in Form von Verbindlichkeiten oder Rückstellungen berücksichtigt worden sind.

Die Prüfungen der Gliederungspunkte 3.4.1 – 3.4.7 haben ergeben, dass die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nicht in korrekter Höhe dargestellt werden. Auf die Ausführung unter den Gliederungspunkten 3.4.1, 3.4.6 und 3.4.7 wird verwiesen.

3.5 Ergebnisrechnung

3.5.1 Allgemeines

In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 50 Abs. 1 GemHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Sie dient damit als Grundlage für die Ermittlung des Jahresergebnisses. Die Gemeinde Rastede hat in Anwendung des Musters 11 des RdErl. des MI vom 04.12.2006 die Aufstellung der Ergebnisrechnung, wie in § 50 Abs. 2 GemHKVO festgeschrieben, in Staffelform vorgenommen. Das Muster 11 des RdErl. des MI wird in geringfügig abgeänderter Form verwandt.

Prüfungsschwerpunkte zur Ergebnisrechnung waren die vollständige Erfassung der Erträge und Aufwendungen sowie die Auflösung von Sonderposten.

Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2011 verzichtet.

3.5.2 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis der Gemeinde Rastede für das Jahr 2011 stellt sich folgendermaßen dar:

	<u>31.12.2011</u>
Ordentliche Erträge	28.819.691,25 €
Ordentliche Aufwendungen	<u>-24.832.343,99 €</u>
Ordentliches Ergebnis	<u>3.987.347,26 €</u>
Außerordentliche Erträge	410.530,11 €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>-729.771,83 €</u>
Außerordentliches Ergebnis	<u>-319.241,72 €</u>
Jahresergebnis	<u>3.668.105,54 €</u>

Die Prüfung hat ergeben, dass das Jahresergebnis ordnungsgemäß hergeleitet wurde.

In der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses 2011 werden die Ergebnisse der Teilhaushalte unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung nicht in richtiger Höhe ausgewiesen. In der Finanzsoftware hingegen werden die internen Leistungsverrechnungen vollständig und in korrekter Höhe dargestellt.

Unabhängig von der Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung stimmt die Summe der Teilergebnisrechnungen nicht mit dem Betrag der Gesamtergebnisrechnung überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 2.6 wird verwiesen. Die Gesamtergebnisrechnung weist jedoch das richtige Ergebnis aus.

Hinweis

Seitens der Gemeinde erfolgten im Haushaltsjahr 2011 Korrekturen der in 2009 und 2010 fehlerhaft gebuchten Abgänge des Vorratsvermögens i. H. v. 648.400,86 EUR. Diese Korrekturen wirken sich positiv auf das ordentliche Jahresergebnis 2011 aus. Die Buchungen hätten im außerordentlichen Haushalt erfolgen müssen. Auswirkungen auf das Gesamtergebnis ergeben sich hierdurch nicht.

3.5.3 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 52 GemHKVO sind die Erträge und Aufwendungen den Haushaltsansätzen in der nach § 50 GemHKVO vorgeschriebenen Ordnung gegenüberzustellen.

Dabei werden dem Plan-Ist-Vergleich die sog. fortgeschriebenen Planansätze zugrunde gelegt. Diese setzen sich auf der Aufwandsseite aus der Ermächtigung durch den Haushaltsplan (Haushaltsansätze 2011), den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr sowie den über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen zusammen.

Ergebnisrechnung 2011	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	Vergleich 2011 mehr (+) / weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	28.819.691,25	24.461.475,70	+4.358.215,55
ordentliche Aufwendungen	-24.832.343,99	-23.982.800,00	-849.543,99
ordentliches Ergebnis	3.987.347,26	478.675,70	+3.508.671,56
außerordentliche Erträge	410.530,11	0,00	+410.530,11
außerordentliche Aufwendungen	-729.771,83	0,00	-729.771,83
außerordentliches Ergebnis	-319.241,72	0,00	-319.241,72
Jahresergebnis	3.668.105,54	478.675,70	+3.189.429,84

Im Anhang zum Jahresabschluss 2011 wurden die relevanten Plan-Ist-Abweichungen erläutert.

Im Rahmen der Prüfung hat sich die nachfolgende Feststellung ergeben:

12 Feststellung

Die Gemeinde Rastede weist in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplans aus. Eine Berücksichtigung der Haushaltsreste aus Vorjahren sowie der Änderungen des Ansatzes durch bewilligte über- und außerplanmäßige Ausgaben im laufenden Haushaltsjahr erfolgt nicht. Ein aussagekräftiger Vergleich des Ergebnisses mit den aktualisierten Plandaten ist damit nicht möglich.

Eine Berücksichtigung der Haushaltsreste sowie bewilligter über- und außerplanmäßiger Beträge ist technisch erst ab dem Jahr 2015 möglich.

3.5.4 Jahresvergleich

Der Vergleich der Ergebnisse der Wirtschaftsjahre 2010 und 2011 stellt sich wie folgt dar:

Jahresvergleich der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2010	Veränderung zum Vorjahr mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	28.819.691,25	27.943.532,83	+876.158,42
ordentliche Aufwendungen	-24.832.343,99	-24.285.296,77	-547.047,22
ordentliches Ergebnis	3.987.347,26	3.658.236,06	+329.111,20
außerordentliche Erträge	410.530,11	165.363,93	+245.166,18
außerordentliche Aufwendungen	-729.771,83	-357.893,42	-371.878,41
außerordentliches Ergebnis	-319.241,72	-192.529,49	-126.712,23
Jahresergebnis	3.668.105,54	3.465.706,57	+202.398,97

Das Gesamtergebnis des Wirtschaftsjahres 2011 liegt mit 3.668.105,54 EUR etwas über dem Vorjahresergebnis (3.465.706,57 EUR). Auf eine detaillierte Analyse der Veränderungen wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2011 verzichtet. Auf die Erläuterungen im Anhang wird verwiesen.

3.6 Finanzrechnung

3.6.1 Allgemeines

In der Finanzrechnung werden gemäß § 51 Abs. 1 GemHKVO alle in dem Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen ausgewiesen.

Die Gemeinde Rastede hat in Anwendung des Musters 12 des RdErl. des MI vom 04.12.2006 die Aufstellung der Finanzrechnung, wie in § 51 Abs. 2 GemHKVO festgeschrieben, in Staffelform vorgenommen. Das Muster 12 des RdErl. des MI wurde in geringfügig abgeänderter Form verwandt.

Prüfungsschwerpunkte zur Finanzrechnung waren die vollständige Erfassung der Einzahlungen und Auszahlungen als auch der Abgleich mit der Bilanzposition „4. Liquide Mittel“. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Finanzrechnung wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2011 verzichtet.

3.6.2 Finanzlage

Die Finanzlage der Gemeinde Rastede für das Jahr 2011 stellt sich folgendermaßen dar:

	<u>31.12.2011</u>
Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.339.053,45 €
Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>-21.696.457,12 €</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>3.642.596,33 €</u>
Einz. für Investitionstätigkeit	5.783.823,29 €
Ausz. für Investitionstätigkeit	<u>-7.568.134,66 €</u>
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-1.784.311,37 €</u>
Einz. aus Finanzierungstätigkeit	166.400,00 €
Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	<u>-1.565.097,40 €</u>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>-1.398.697,40 €</u>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	5.183.284,57 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	<u>-5.179.753,58 €</u>
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>3.530,99 €</u>
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.453.853,89 €
Veränderung des Zahlungsmittelbestandes	<u>463.118,55 €</u>
Endbestand an Zahlungsmitteln	<u>5.916.972,44 €</u>

In der Finanzsoftware wird der Endbestand an Zahlungsmitteln i. H. v. 5.916.972,44 EUR dargestellt. In der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses 2011 hingegen wird der Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe der im Tagesabschluss zum 31.12.2011 ermittelten Kassen- und Bankbestände (5.915.460,94 EUR) ausgewiesen.

Die Summe der Teilfinanzrechnungen stimmt nicht mit dem ausgewiesenen Betrag in Zeile 37 der Gesamtf finanzrechnung überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 2.6 wird verwiesen.

Hinweis

Der in der Finanzsoftware ausgewiesene Endbestand an Zahlungsmitteln i. H. v. 5.916.972,44 EUR entspricht nicht der Bilanzposition „4. Liquide Mittel“ sondern wird um 7.178,50 EUR zu gering ausgewiesen. Diese Abweichung ist darauf zurückzuführen, dass einerseits in der Finanzrechnung die Betriebsmittelvorschüsse nicht berücksichtigt werden und andererseits eine Differenz aus dem Vorjahr in 2011 korrigiert worden ist.

3.6.3 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 52 GemHKVO sind die Einzahlungen und Auszahlungen den Haushaltsansätzen in der nach § 51 GemHKVO vorgeschriebenen Ordnung gegenüberzustellen.

Dabei werden dem Plan-Ist-Vergleich die sog. fortgeschriebenen Planansätze zugrunde gelegt. Diese setzen sich bei den Auszahlungen aus der Ermächtigung durch den Haushaltsplan (Haushaltsansätze 2011), den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr sowie den über- und außerplanmäßigen Zahlungsermächtigungen zusammen.

Finanzrechnung 2011	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	Vergleich 2011 mehr (+)/ weniger (-)
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.339.053,45	22.258.569,00	+3.080.484,45
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.696.457,12	-21.874.730,00	+178.272,88
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.642.596,33	383.839,00	+3.258.757,33
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.783.823,29	5.315.435,00	+468.388,29
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-7.568.134,66	-9.793.161,00	+2.225.026,34
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.784.311,37	-4.477.726,00	+2.693.414,63
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	166.400,00	5.846.710,00	-5.680.310,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.565.097,40	-1.752.823,00	+187.725,60
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.398.697,40	4.093.887,00	-5.492.584,40
Gesamtsaldo der Finanzrechnung	459.587,56	0,00	+459.587,56
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	5.183.284,57	—	—
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-5.179.753,58	—	—
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	3.530,99	—	—
Gesamtsaldo der Finanz- rechnung einschließlich haushaltsunwirksamer Zahlungsvorgänge	463.118,55	0,00	+463.118,55

Im Anhang zum Jahresabschluss 2011 werden die relevanten Plan-Ist-Abweichungen erläutert. Aufgrund der Umstellung auf die doppische Haushaltsführung ergeben sich sowohl in der Planung als auch in der Ausführung noch Ungenauigkeiten.

Im Rahmen der Prüfung hat sich die nachfolgende Feststellung ergeben:

13 Feststellung

Die Gemeinde Rastede weist auch in der Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplans und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus. Auf die Feststellung 12 unter Gliederungspunkt 3.5.3 wird verwiesen.

3.6.4 Jahresvergleich

Der Vergleich der Ergebnisse der Wirtschaftsjahre 2010 und 2011 stellt sich wie folgt dar:

Jahresvergleich der Finanzrechnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2010	Veränderung zum Vorjahr mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.339.053,45	24.909.960,90	+429.092,55
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.696.457,12	-21.461.784,59	-234.672,53
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.642.596,33	3.448.176,31	+194.420,02
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.783.823,29	4.948.491,70	+835.331,59
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-7.568.134,66	-6.496.732,50	-1.071.402,16
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.784.311,37	-1.548.240,80	-236.070,57
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	166.400,00	474.100,00	-307.700,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.565.097,40	-240.284,85	-1.324.812,55
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.398.697,40	233.815,15	-1.632.512,55
Gesamtsaldo der Finanzrechnung	459.587,56	2.133.750,66	-1.674.163,10
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	5.183.284,57	2.895.635,52	+2.287.649,05
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-5.179.753,58	-3.463.492,07	-1.716.261,51
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	3.530,99	-567.856,55	+571.387,54
Gesamtsaldo der Finanzrechnung einschließlich haushaltsunwirksamer Zahlungsvorgänge	463.118,55	1.565.894,11	-1.102.775,56

Der Gesamtsaldo der Finanzrechnung einschließlich der haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge liegt in 2011 mit 463.118,55 EUR unter dem Vorjahresergebnis (1.565.894,11 EUR). Auf eine detaillierte Analyse der Veränderungen wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2011 verzichtet. Auf die Erläuterungen im Anhang wird verwiesen.

3.7 Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht

3.7.1 Anhang

In den Anhang als Teil des Jahresabschlusses (§ 100 Abs. 2 NGO bzw. § 128 Abs. 2 NKomVG) sind gemäß § 55 Abs. 1 GemHKVO diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanz-, Vermögensrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen als auch von den Vorjahresergebnissen im Anhang zu erläutern.

Die besonderen Anforderungen an den Anhang ergeben sich aus § 55 Abs. 2 GemHKVO.

Die Gemeinde Rastede hat zum Jahresabschluss 2011 einen Anhang erstellt. Die Anforderungen an den Anhang gem. § 55 GemHKVO werden im Wesentlichen erfüllt.

Er berichtet über das abgelaufene Jahr anhand von ausgewählten Produkten. Darüber hinaus werden die Entwicklung der Bilanz mit dem Fokus auf vereinzelt Bilanzpositionen erläutert sowie die Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede schematisch dargestellt.

3.7.2 Anlagen zum Anhang

Als Anlagen zum Anhang sind dem Jahresabschluss gemäß § 100 Abs. 3 NGO (§ 128 Abs. 3 NKomVG) i. V. m. § 56 GemHKVO die Anlagenübersicht, die Schuldenübersicht, die Forderungsübersicht, die Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und, soweit erforderlich, die Nebenrechnungen zu Gebührenkalkulationen beizufügen.

Die Anforderungen an die Anlagen zum Anhang gem. § 56 GemHKVO werden im Wesentlichen erfüllt. Es ergaben sich die nachfolgenden Abweichungen:

- In Zeile „1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen“ der Anlagenübersicht werden die unter der Kontenart 009 gebuchten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände i. H. v. 22.649,42 EUR nicht berücksichtigt. Auf die Ausführungen unter Gliederungspunkt 2.6 wird verwiesen.
- Die Versorgungsrücklage i. H. v. 85.926,20 EUR wurde nicht in der Forderungsübersicht ausgewiesen. Eine Berücksichtigung erfolgt ab dem Jahr 2016.
- In der Forderungsübersicht wird das Kassenverrechnungskonto Bauhof nicht ausgewiesen. Somit wurden die Forderungen der Gemeinde Rastede um weitere 269.106,60 EUR zu gering ausgewiesen.
- In der Forderungsübersicht werden die Forderungen bezüglich der Restlaufzeiten nicht korrekt aufgeteilt. Hintergrund ist die technische Berücksichtigung aller Wertberichtigungen nur in der Spalte „mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr“.
- Die Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen wurde dem Jahresabschluss nicht beigefügt. Eine Ergänzung erfolgt ab dem Jahr 2016.

3.7.3 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 100 Abs. 3 NGO (§ 128 Abs. 3 NKomVG) i. V. m. § 57 GemHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Rastede den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darzustellen. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorzunehmen. Ferner sind Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, darzulegen. Gleiches gilt für zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung.

Die Mindestanforderungen an den Rechenschaftsbericht gemäß § 57 GemHKVO wurden erfüllt. Er beinhaltet Aussagen zur Lage der Gemeinde und berichtet über das abgelaufene Jahr. Darüber hinaus wird die Entwicklung der Bilanz erläutert.

Inhaltlich sind folgende Aspekte des Rechenschaftsberichts hervorzuheben:

- Im Haushaltsjahr 2011 ist eine erneute Steigerung der Bilanzsumme zu vermerken. Diese liegt im Wesentlichen im Zuwachs des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens begründet.
- Das gemeindliche Vermögen hat sich positiv entwickelt, ohne dass Finanzmittel am Kreditmarkt in Anspruch genommen werden mussten.
- Die Aufnahme von Liquiditätskrediten war auch in 2011 nicht erforderlich, da die Gemeinde über eine hohe Liquidität verfügte. Dadurch war die Gemeinde in der Lage, die ordentlichen Tilgungen zu erwirtschaften und die Auszahlungen für die gemeindlichen Aufgaben zu leisten.
- Für die Zukunft wird sich die Gemeinde der Herausforderung stellen müssen, in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen weitere Plätze einzurichten.
- Eine Gefährdung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde Rastede besteht nicht.

Diese Aussagen sind aufgrund der im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse korrekt. Nach dem Ergebnis der Prüfung werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Rastede zutreffend dargestellt. Die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde Rastede werden plausibel und folgerichtig abgeleitet. Der Rechenschaftsbericht inklusive Lagebeurteilung ist im Wesentlichen inhaltlich zutreffend.

3.8 Kennzahlen zur Jahresabschluss-Analyse

Mit der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurde erstmals ein vollständiger Nachweis über das Vermögen und die Schulden der Gemeinde Rastede auf der Basis des NKR vorgelegt. Aufgrund des nunmehr vorliegenden dritten Jahresabschlusses zum 31.12.2011 kann die Entwicklung der Vermögens-, Kapital- sowie Schuldposten fortgeschrieben, nachvollzogen und analysiert werden. Auf weitere Kennzahlen wird zum jetzigen Zeitpunkt aufgrund des zeitlichen Abstands zum Jahr 2011 verzichtet.

3.8.1 Vermögensstruktur

	31.12.2011		31.12.2010	
Langfristige Aktiva	104.378.713,87 €	93,84 %	98.040.534,34 €	93,74 %
davon				
Immaterielles Vermögen	2.025.094,42 €	1,82 %	1.422.212,94 €	1,36 %
Sachvermögen*	100.088.289,98 €	89,98 %	94.402.170,25 €	90,26 %
Langfristiges Finanzvermögen	2.265.329,47 €	2,04 %	2.216.151,15 €	2,12 %
Kurzfristige Aktiva	6.861.159,01 €	6,17 %	6.546.808,18 €	6,26 %
davon				
Kurzfristiges Finanzvermögen	780.685,01 €	0,70 %	940.859,75 €	0,90 %
Liquide Mittel	5.924.150,94 €	5,33 %	5.461.032,39 €	5,22 %
Rechnungsabgrenzungsposten	156.323,06 €	0,14 %	144.916,04 €	0,14 %
Gesamt:	111.239.872,88 €	100,00 %	104.587.342,52 €	100,00 %

* Aufteilung des Sachvermögens:

	31.12.2011		31.12.2010	
Sachvermögen	100.088.289,98 €	100,00 %	94.402.170,25 €	100,00 %
davon				
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.007.165,04 €	7,00 %	7.339.887,14 €	7,78 %
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.232.410,70 €	31,20 %	29.126.886,83 €	30,85 %
Infrastrukturvermögen	44.981.672,11 €	44,94 %	43.838.140,97 €	46,44 %
Restliches Sachvermögen	16.867.042,13 €	16,85 %	14.097.255,31 €	14,93 %

(Aufgrund von Rundungen kann es zu minimalen Abweichungen bei der prozentualen Darstellung kommen.)

Im Jahr 2011 hat sich eine Bilanzverlängerung um 6,6 Mio. EUR ergeben. Durch die Investitionstätigkeit der Gemeinde hat sich die Vermögensstruktur zu Gunsten der langfristigen Aktiva, insbesondere beim Sachvermögen, verändert. Auf die Feststellung 03 unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

3.8.2 Kapitalstruktur

	31.12.2011		31.12.2010	
Nettoposition	97.289.633,78 €	87,46 %	93.497.188,71 €	89,40 %
davon				
Basis-Reinvermögen	51.162.515,34 €	45,99 %	52.059.289,58 €	49,78 %
Rücklagen aus Überschüssen	2.628.980,81 €	2,36 %	2.628.980,81 €	2,51 %
Zweckgebundene Rücklagen	23.681,36 €	0,02 %	0,00 €	0,00 %
Jahresergebnis	3.668.105,54 €	3,30 %	3.465.706,57 €	3,31 %
Ergebnisvortrag aus Vorjahren	3.292.681,15 €	2,96 %	-173.025,42 €	0,00 %
Sonderposten	36.513.669,58 €	32,82 %	35.516.237,17 €	33,96 %
Sonstige langfristige Passiva	9.703.614,23 €	8,72 %	10.465.857,57 €	10,01 %
davon				
Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	6.981.567,63 €	6,28 %	6.400.785,60 €	6,12 %
Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen	429.536,48 €	0,39 %	373.864,45 €	0,36 %
Langfristige Geldschulden	2.292.510,12 €	2,06 %	3.691.207,52 €	3,53 %
Sonstige kurzfristige Passiva	4.246.624,87 €	3,82 %	624.296,24 €	0,60 %
davon				
Sonstige Rückstellungen	3.669.618,56 €	3,30 %	280.016,54 €	0,27 %
Sonstige Verbindlichkeiten	550.327,16 €	0,49 %	286.842,39 €	0,27 %
Kurzfristige Geldschulden	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
Rechnungsabgrenzungsposten	26.679,15 €	0,02 %	57.437,31 €	0,05 %
Gesamt:	111.239.872,88 €	100,00 %	104.587.342,52 €	100,00 %

(Aufgrund von Rundungen kann es zu minimalen Abweichungen bei der prozentualen Darstellung kommen.)

Nennenswerte Veränderungen ergaben sich im Bereich der Nettoposition (ca. +3,8 Mio. EUR) und der sonstigen kurzfristigen Passiva (ca. +3,6 Mio. EUR). Diese resultieren zum einen aus dem positiven Jahresergebnis und zum anderen aus den gebildeten sonstigen Rückstellungen. Bezüglich der sonstigen Rückstellungen wird jedoch auf die Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3 verwiesen.

3.8.3 Kennzahlen im Bereich der langfristigen Aktiva

		2011	2010
Anlagendeckung in %	$\frac{(\text{Nettoposition} + \text{sonstige langfristige Passiva}) \times 100}{\text{langfristige Aktiva}}$	102,50%	106,04%
Anlagenintensität in %	$\frac{\text{langfristige Aktiva} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	93,83%	93,74%

Unter Außerachtlassung der gebildeten Rückstellungen für Investitionen (Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3) ergeben sich eine Anlagendeckung von 105,62 % und eine Anlagenintensität von 93,66 %.

Die Kennzahl „Anlagendeckung“ beschreibt, in welchem Umfang die langfristigen Aktiva fristenkongruent durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital finanziert wurden. Der anzustrebende Wert von 100 % wird auch in 2011 erreicht. Gegenüber dem Vorjahr ist ein leichter Rückgang zu verzeichnen.

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ zeigt, dass der wesentliche Anteil der Bilanzsumme der Gemeinde Rastede aus Anlagevermögen besteht. Der prozentuale Wert der Anlagenintensität ist für eine Kommune typisch und weist keine Besonderheiten auf.

		2011	2010
Eigenkapitalquote I in %	$\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Rücklagen} + \text{Jahresergebnis}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	54,64%	55,44%
Eigenkapitalquote II in %	$\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Rücklagen} + \text{Jahresergebnis} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	87,46%	89,40%

Die Gemeinde Rastede ist mit einer Eigenkapitalquote I in Höhe von 55,44 % (31.12.10) und 54,64 % (31.12.11) mittelfristig betrachtet mit einem nennenswert guten Eigenkapital ausgestattet. Unter zusätzlicher Berücksichtigung der Sonderposten, die bei zweckentsprechender Verwendung eigenkapitalähnlichen Charakter haben, errechnet sich die Eigenkapitalquote II mit einem Wert von 89,40 % (31.12.10) und 87,46 % (31.12.11). Die Eigenkapitalquoten I und II sind in 2011 im Verhältnis zum Vorjahr leicht gesunken.

Diese Darstellung ist aufgrund der gebildeten Investitionsrückstellungen leicht verzerrt. Unter Außerachtlassung dieser Rückstellungen (Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3) ergeben sich für 2011 eine Eigenkapitalquote I von 56,19 % und eine Eigenkapitalquote II von 89,95 %. Unter Zugrundelegung der um die Investitionsrückstellungen bereinigten Eigenkapitalquoten, sind diese im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen. Dies liegt in dem positiven Jahresergebnis begründet.

		2011	2010
Anlagenabnutzungsgrad in % (Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte)	$\frac{\text{Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres bzw. Vorjahres} \times 100}{\text{Ursprüngliche Anschaffungswerte}}$	25,93%	26,61%
Anlagenabnutzungsgrad in % (Infrastrukturvermögen)	$\frac{\text{Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres bzw. Vorjahres} \times 100}{\text{Ursprüngliche Anschaffungswerte}}$	38,39%	37,49%

Der Anlagenabnutzungsgrad gibt an, inwieweit das Vermögen bereits von den ursprünglichen Anschaffungswerten abgeschrieben ist. Bei der Analyse der beiden Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass die vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgegebene Abschreibungstabelle für massive Gebäude eine Nutzungsdauer von 90 Jahren und für Straßen eine Nutzungsdauer von 25 Jahren vorsieht.

Der Anlagenabnutzungsgrad der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte ist erneut leicht gesunken. Dies liegt darin begründet, dass die Gemeinde auch in 2011 aufgrund der durchgeführten Investitionsmaßnahmen dem Werteverzehr entgegenwirken konnte.

Der Anlagenabnutzungsgrad zum Infrastrukturvermögen ist erneut leicht gestiegen und weist zum Bilanzstichtag keine Besonderheiten auf.

3.8.4 Deckungsverhältnis

	31.12.2011	31.12.2010
Nettoposition	97.289.633,78 €	93.497.188,71 €
+ sonstige langfristige Passiva	9.703.614,23 €	10.465.857,57 €
- langfristige Aktiva	<u>104.378.713,87 €</u>	<u>98.040.534,34 €</u>
Unterdeckung bzw. Überdeckung:	+2.614.534,14 € 2,50 %	+5.922.511,94 € 6,04 %

Die Deckungsverhältnisse, d. h. die fristenkongruente Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögenswerte in Form der langfristigen Aktiva durch langfristig zur Verfügung stehendes Eigen- und Fremdkapital, weisen sowohl zum Jahresabschluss 2010 als auch zum Jahresabschluss 2011 eine Überdeckung aus.

Unter Außerachtlassung der gebildeten Rückstellungen für Investitionen (Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3) ergibt sich für 2011 eine Überdeckung von 5,62 %.

3.9 Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses

Als Prüfungsergebnis stellen wir fest, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2011 und der Anhang einschließlich der Anlagen gem. § 100 Abs. 1 S. 1 NGO (§ 128 Abs. 1 S. 1 NKomVG) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach den geltenden Vorschriften der NGO (NKomVG) und der GemHKVO im Wesentlichen klar und übersichtlich aufgestellt wurden.

Im Jahresabschluss werden gem. § 100 Abs. 1 S. 2 NGO (§ 128 Abs. 1 S. 2 NKomVG) grundsätzlich sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede dargestellt. Auf die Feststellungen unter den Gliederungspunkten 2.2, 3.2, 3.3, 3.4.1, 3.5.3 und 3.6.3 wird hingewiesen.

Auf Grundlage der Daten des Jahresabschlusses 2011 ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rastede im Sinne des § 23 GemHKVO anzunehmen.

4. Produkthaushalt, Steuerungsprozess

Nach § 4 Abs. 7 GemHKVO sind im Haushaltsplan die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den jeweils geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung abzubilden. Ziele und Kennzahlen sollen gemäß § 21 Abs. 2 i. V. m. § 6 GemHKVO zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts dienen. Zudem hat die Gemeinde gemäß § 21 Abs. 1 GemHKVO entsprechend den wirtschaftlichen und örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung, ein Controlling und ein unterjähriges Berichtswesen zu führen.

Die Gemeinde Rastede hat bisher noch keine wesentlichen Produkte bestimmt. Eine entsprechende Festlegung wird erst erfolgen, wenn die Ziele der Gemeinde Rastede definiert wurden. Die Festlegung auf konkrete Zielsetzungen und Kennzahlen je Produkt bzw. wesentlichem Produkt, um damit auch steuern zu können, steht somit noch aus.

Bei der Gemeinde Rastede ist bereits eine umfangreiche Kosten- und Leistungsrechnung eingeführt worden.

Die Einführung eines Controllings ist noch nicht erfolgt. Da die Aufholung der noch offenen Jahresabschlüsse abgeschlossen ist, wird nun seitens der Gemeinde an der Etablierung eines unterjährigen Berichtswesens gearbeitet.

5. Prüfung von Vergaben

Gemäß § 119 Abs. 1 Nr. 4 NGO (§ 155 Abs. 1 Nr. 5 NKomVG) obliegt dem RPA die Prüfung von Vergaben vor Auftragserteilung.

Die Vorgehensweise für die Erteilung von Aufträgen ist in der Dienstanweisung der Gemeinde Rastede über die Vergabe von Leistungen nach der VOL und der VOB (Vergabeordnung) geregelt.

Bei der Prüfung von Vergaben wird zwischen Vergaben für Liefer- und Dienstleistungen nach der VOL/A und für Bauaufträge nach der VOB/A unterschieden. Im Jahr 2011 waren dem RPA Vergaben nach VOL/A ab einer Wertgrenze i. H. v. 5.000,00 EUR und Vergaben nach VOB/A ab einer Wertgrenze i. H. v. 12.500,00 EUR beim Hochbau und i. H. v. 25.000,00 EUR beim Tiefbau zur Prüfung vorzulegen.

Im Jahr 2011 wurden insgesamt 31 Vergaben geprüft. Hiervon entfielen 27 auf Vergaben nach VOB und vier auf Vergaben nach VOL.

Das Ergebnis der Vergabeprüfung wurde je Vergabe in einem separaten Prüfungsbericht festgehalten. Sofern vergaberechtliche Problematiken auftraten, wurden diese in der Regel direkt mit dem zuständigen Sachbearbeiter / der zuständigen Sachbearbeiterin im Rahmen der Prüfung besprochen, um eine rechtskonforme Vergabe zu ermöglichen. Auf die Prüfungsberichte wird hingewiesen. Grundsätzliche Verstöße gegen das Vergaberecht wurden nicht festgestellt.

6. Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit

6.1 Prüfung der Geschäftsbereiche Zentrale Gebäudewirtschaft“ sowie „Bauen und Verkehr“

Die Prüfung der Baumaßnahmen 2011 wurde in der Zeit vom 27.05.2013 bis 07.06.2013 und in der Zeit vom 06.03.2014 bis 12.01.2015 (mit Unterbrechungen) von den technischen Prüfern des Rechnungsprüfungsamtes durchgeführt.

Im Zuge dieser Ordnungsmäßigkeitsprüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte für einschränkende Feststellungen. Die ordnungsgemäße Erfüllung der Aufgaben durch die Geschäftsbereiche „Zentrale Gebäudewirtschaft“ sowie „Bauen und Verkehr“ wurde festgestellt. Auf den Prüfungsbericht vom 21.04.2015 wird verwiesen.

7. Wirtschaftliche Betätigung der Kommune

Die Gemeinde Rastede darf sich gemäß § 108 Abs. 1 NGO (§ 136 Abs. 1 NKomVG) zur Erledigung von Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft unter Berücksichtigung der Voraussetzungen der Nr. 1 - 3 wirtschaftlich betätigen. Der Eigenbetrieb als Unternehmen gemäß § 108 Abs. 2 Nr. 1 NGO (§ 136 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG) i. V. m. § 113 NGO (§ 140 NKomVG) zählt zum Sondervermögen gemäß § 102 Abs. 1 Nr. 3 NGO (§ 130 Abs. 1 Nr. 3 NKomVG). Sowohl für die Führung eines Unternehmens in einer Rechtsform des privaten Rechts als auch für eine Beteiligung an einem solchen Unternehmen hat die Gemeinde Rastede die Voraussetzungen des § 109 NGO (§ 137 NKomVG) zu beachten.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Rastede gemäß § 114a NGO (§ 150 NKomVG) ihre Unternehmen, Beteiligungen und Einrichtungen im Sinne der zu erfüllenden öffentlichen Zwecke zu überwachen und zu koordinieren.

7.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen sind gemäß § 59 Nr. 50 GemHKVO die nach § 100 Abs. 4 NGO (§ 128 Abs. 4 NKomVG) konsolidierungspflichtigen Einrichtungen und Unternehmen, die unter dem beherrschenden Einfluss der Kommune stehen, d. h. an denen die Kommune mit mehr als 50% beteiligt ist. Die Bilanzierung erfolgt zu AHW, d. h. dem Anteil am gezeichneten Kapital.

Die Gemeinde Rastede weist in ihrem Jahresabschluss 2011 folgende Anteile an verbundenen Unternehmen aus:

Residenzort Rastede GmbH:	<u>25.000,00 EUR</u>	100 %
Summe:	<u>25.000,00 EUR</u>	

7.1.1 Prüfung der Residenzort Rastede GmbH

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 der Residenzort Rastede GmbH an die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF Arbicon Zink KG – Oldenburg – vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde mit Datum vom 30.11.2012 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nach erfolgter Auswertung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft kam das Rechnungsprüfungsamt am 29.04.2013 zu dem Ergebnis, dass keine den Bestätigungsvermerk ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

7.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Die Bilanzierung erfolgt zu AHW, d. h. in Höhe der Einlage.

Die Gemeinde Rastede hält zum Bilanzstichtag folgende Beteiligungen:

Ammerländer Wohnungsbau GmbH:	19.470,00 EUR	3,80 %
Sozialstation Rastede gGmbH:	12.526,65 EUR	49 %
Rasteder Bürgergenossenschaft eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 100,00 EUR)	10.000,00 EUR	100 Anteile
HUNO Verlag GmbH:	5.200,00 EUR	20,00 %
Raiffeisenbank Rastede eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 300,00 EUR)	174,63 EUR	
Raiffeisen-Warengenossenschaft Ammerland-Friesland eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 1.500,00 EUR)	<u>1.323,06 EUR</u>	
Summe:	<u>48.694,34 EUR</u>	

7.2.1 Prüfung der Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 der Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH an den Verband der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft in Niedersachsen und Bremen e. V. – Hannover – vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde mit Datum vom 27.07.2012 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nach erfolgter Auswertung des Prüfungsberichtes des Verbandes kam das Rechnungsprüfungsamt am 07.11.2012 zu dem Ergebnis, dass keine den Bestätigungsvermerk ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

7.2.2 Prüfung der Sozialstation Rastede gGmbH

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 an die Carstens Revision & Treuhand GmbH – Nordenham – vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde mit Datum vom 29.03.2012 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nach Auswertung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft kam das Rechnungsprüfungsamt am 10.04.2012 zu dem Ergebnis, dass keine den Bestätigungsvermerk ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

Die Beteiligung an der Sozialstation Rastede gGmbH wird in der Bilanz um 29.973,35 EUR zu hoch ausgewiesen. Auf die Feststellung 05 unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

7.2.3 Sonstige Beteiligungen

Zu den Beteiligungen an der HUNO Verlag GmbH, der Rasteder Bürgergenossenschaft eG, der Raiffeisenbank Rastede eG sowie der Raiffeisen-Warengenossenschaft Ammerland-Friesland eG ergaben sich keine prüfungsrelevanten Feststellungen.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2011 ergaben sich zu den vorstehenden Beteiligungen keine Anhaltspunkte dafür, dass die kommunalen Vorschriften zur wirtschaftlichen Betätigung von der Gemeinde Rastede nicht eingehalten wurden.

7.3 Sondervermögen

Gemäß § 102 Abs. 1 NGO (§ 130 Abs. 1 NKomVG) zählen zum Sondervermögen der Kommunen das Gemeindegliedervermögen, das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen, wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, sowie rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen.

Der Bauhof der Gemeinde Rastede wird als optimierter Regiebetrieb geführt und mit 450.000,00 EUR gemäß § 108 Abs. 3 i. V. m. § 110 NGO (§ 136 Abs. 3 i. V. m. § 139 NKomVG) als Sondervermögen bilanziert.

7.3.1 Prüfung des Bauhofs Rastede Optimierter Regiebetrieb der Gemeinde Rastede

Der Jahresabschluss des Bauhofs Rastede Optimierter Regiebetrieb der Gemeinde Rastede wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF ARBICON ZINK KG, Oldenburg, aufgestellt. Das Geschäftsjahr 2011 schloss mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 37.658,37 EUR ab.

Die liquiden Mittel des Bauhofes werden auf einem gemeindeeigenen Bankkonto geführt und in der Bilanz der Gemeinde als Forderungen gegenüber dem Bauhof aktiviert. Aufgrund unterschiedlicher Vorgehensweisen bei der Verbuchung von Zahlungsvorgängen ergaben sich Differenzen zwischen dem Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz des Bauhofes und den ausgewiesenen Forderungen bei der Gemeinde. Diese Differenzen konnten bislang nicht vollständig aufgeklärt werden.

Zum 01.01.2013 wurde der Bauhof wieder in den gemeindlichen Haushalt integriert.

7.4 Prüfung der wirtschaftlichen Betätigung

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung haben sich keine Erkenntnisse oder Anhaltspunkte ergeben, die gegen eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung durch diverse wirtschaftliche Betätigungen der Gemeinde Rastede, unter Beachtung der hierzu erlassenen kommunalen Vorschriften, sprechen. Ferner wurden die Aufgaben zum Beteiligungsmanagement gemäß der Vorschriften nach § 114a NGO (§ 150 NKomVG) von der Gemeinde Rastede rechtskonform wahrgenommen.

8. Bestätigungsvermerk

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Rastede den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland hat den Jahresabschluss der Gemeinde Rastede zum 31.12.2011 geprüft. Zur Prüfung lagen alle Bestandteile des Jahresabschlusses gemäß § 100 Abs. 2 NGO (§ 128 Abs. 2 NKomVG) vor.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den Vorschriften der NGO und der GemHKVO liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde Rastede.

Die Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes besteht darin, zu prüfen, ob der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften entspricht, und aufgrund der durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Die Prüfung des Jahresabschlusses gem. §§ 119, 120 NGO (§§ 155, 156 NKomVG) wurde unter ergänzender Anwendung des risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom IDR verabschiedeten Grundsätze vorgenommen. Die Prüfungshandlungen wurden unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit in Anwendung des § 120 Abs. 1 NGO (§ 156 Abs. 1 NKomVG) auf den Umfang beschränkt, der nach pflichtgemäßem Ermessen und allgemeinen Erfahrungsgrundsätzen notwendig und angemessen ist, um relevante Sachverhalte beurteilen und die im Rahmen des gesetzlichen Prüfauftrages erforderlichen Feststellungen treffen zu können. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Aufgrund der vorgenommenen Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Rastede zum 31. Dezember 2011, über deren Ergebnisse dieser Prüfungsbericht in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften informiert, bestätigen wir:

Nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen entspricht der Jahresabschluss im Wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften und den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Darüber hinaus bestätigen wir, dass weitgehend

- der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist und
- sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede darstellt.

Auf die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 01-13 wird hingewiesen. Anhaltspunkte, die gegen eine Entlastung des Bürgermeisters sprechen, haben sich nicht ergeben.

Westerstede, den 07.12.2016

gez.

gez.

Dienstsiegel

Hempel

Deichsel

9. Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen / -bemerkungen

Textziffer		Seite
01	Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass in das Haushaltsjahr 2009 gebucht wurde, obwohl der Jahresabschluss 2009 bereits durch das RPA geprüft, durch den Rat beschlossen und somit haushaltsrechtlich abgeschlossen war. Durch die Vorgehensweise der Gemeinde wurden die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 nachträglich verändert.	15
02	Aufgrund des Dienstherrnwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wurde für die bislang erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand gebildet. Die Bildung dieses Ausgleichsposten verstößt gegen geltendes Recht und verfälscht das Jahresergebnis i. H. v. 249.986,00 EUR.	19
03, 10, 11	Die Gemeinde hat Rückstellungen für Aufwendungen und Investitionen gebildet, obwohl für das betreffende Haushaltsjahr noch keine Leistungserbringung erfolgt ist. Stattdessen hätten Haushaltsreste i. H. v. 3.391.975,78 EUR gebildet werden müssen.	19, 23, 25
04	Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen.	20
05	Die Beteiligung an der Sozialstation Rastede gGmbH wird nicht in korrekter Höhe ausgewiesen. Die Beteiligungen werden insgesamt um 29.973,35 EUR zu hoch dargestellt.	20
06, 08	Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von Schuldnern der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.	20, 23
07	Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, indem sie die seit 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.	22
09	Die Gemeinde Rastede sieht generell kein Rückstellungserfordernis für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (hier: Kreisumlage). Das RPA ist jedoch der Auffassung, dass grundsätzlich eine Verpflichtung zur Bildung dieser Rückstellung gem. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht.	23

12, 13	Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplanes und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus.	28, 32
--------	---	--------

10. Anlagen

10.1 Bilanz zum 31.12.2011

Aktiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Passiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	1.422.212,94	2.025.094,42	1.	Nettoposition	93.497.188,71	97.289.633,78
1.2	Lizenzen	119.203,00	135.736,00	1.1	Basis-Reinvermögen	52.059.289,58	51.162.515,34
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.303.009,94	1.616.723,00	1.1.1	Reinvermögen	52.059.289,58	51.162.515,34
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	272.635,42	1.2	Rücklagen	2.628.980,81	2.652.662,17
2.	Sachvermögen	94.402.170,25	100.088.289,98	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.595.455,20	2.595.455,20
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.339.887,14	7.007.165,04	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	33.525,61	33.525,61
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.126.886,83	31.232.410,70	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	23.681,36
2.3	Infrastrukturvermögen	43.838.140,97	44.981.672,11	1.3	Jahresergebnis	3.292.681,15	6.960.786,69
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	95,00	91,00	1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	2.674.083,21	6.139.789,78
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.973,00	8.640,00	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	618.597,94	820.996,91
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	912.602,00	1.238.596,00	1.4	Sonderposten	35.516.237,17	36.513.669,58
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.606.350,00	3.236.650,00	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.242.642,26	15.167.419,26
2.8	Vorräte	4.488.614,27	3.551.378,88	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	17.097.808,95	16.758.708,95
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.080.621,04	8.831.686,25	1.4.3	Gebührenaussgleich	818.257,68	818.257,68
3.	Finanzvermögen	3.157.010,90	3.046.014,48	1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.268.402,28	3.625.984,69
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00	1.4.6	Sonstige Sonderposten	89.126,00	143.299,00
3.2	Beteiligungen	48.601,71	78.667,69	2.	Schulden	3.978.049,91	2.842.837,28
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	450.000,00	450.000,00	2.1	Geldschulden	3.691.207,52	2.292.510,12
3.4	Ausleihungen	1.610.406,22	1.602.170,75	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.691.207,52	2.292.510,12
3.5	Wertpapiere	0,00	23.564,83	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	69.711,11	43.638,48
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	498.197,29	324.954,85	2.4	Transferverbindlichkeiten	152.946,71	90.691,42
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	104.563,58	115.032,11	2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	152.946,71	90.691,42
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	338.098,88	340.698,05	2.5	sonstige Verbindlichkeiten	64.184,57	415.997,26
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	82.143,22	85.926,20	2.5.1	Durchlaufende Posten	71.609,52	17.400,22
4.	Liquide Mittel	5.461.032,39	5.924.150,94	2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	52.947,87	0,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	144.916,04	156.323,06	2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	18.661,65	17.400,22
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-7.424,95	398.597,04
				3.	Rückstellungen	7.054.666,59	11.080.722,67
				3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche	6.400.785,60	6.981.567,63

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
			3.2 Verpflichtungen Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	373.864,45	429.536,48
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	160.754,98	12.572,46
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	50.000,00
			3.8 Andere Rückstellungen	119.261,56	3.607.046,10
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	57.437,31	26.679,15
Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
	104.587.342,52	111.239.872,88		104.587.342,52	111.239.872,88

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste	5.817.729,99 EUR
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	9.790,53 EUR
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	195.297,68 EUR
Sonstiges	85.890,03 EUR

10.2 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011 (Muster 11)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen ³⁾
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	15.587.277,05	15.772.565,49	13.908.000,00	+1.864.565,49	—
2. Zuwendungen und allg. Umlagen ¹⁾	4.511.710,52	3.446.114,65	3.114.050,00	+332.064,65	—
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.574.072,02	1.583.325,79	1.581.155,70	+2.170,09	—
4. sonstige Transfererträge	415.753,58	278.268,26	222.700,00	+55.568,26	—
5. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	3.023.384,60	3.111.496,55	3.048.379,00	+63.117,55	—
6. privatrechtliche Entgelte	2.242.999,65	3.107.911,55	1.497.856,00	+1.610.055,55	—
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	711.217,59	888.168,45	832.550,00	+55.618,45	—
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	138.356,58	240.699,65	46.289,00	+194.410,65	—
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
10. Bestandsveränderungen	-884.306,47	-481.149,13	-587.000,00	+105.850,87	—
11. sonstige ordentliche Erträge	623.067,71	872.289,99	797.496,00	+74.793,99	—
12. = Summe ordentliche Erträge	27.943.532,83	28.819.691,25	24.461.475,70	+4.358.215,55	—
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—
13. Aufwendungen für aktives Personal	-6.099.976,02	-6.379.141,36	-6.006.135,00	-373.006,36	—
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	—
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.811.298,41	-5.119.799,63	-5.691.334,00	+571.534,37	—
16. Abschreibungen	-2.756.943,99	-2.903.579,35	-2.182.191,00	-721.388,35	—
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-109.590,19	-54.340,75	-245.000,00	+190.659,25	—
18. Transferaufwendungen	-8.939.434,88	-8.731.023,87	-8.334.850,00	-396.173,87	—
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.568.053,28	-1.644.459,03	-1.523.290,00	-121.169,03	—
20. =Summe ordentl. Aufwendungen	-24.285.296,77	-24.832.343,99	-23.982.800,00	-849.543,99	—
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag (-)	3.658.236,06	3.987.347,26	478.675,70	+3.508.671,56	—
22. außerordentliche Erträge	165.363,93	410.530,11	0,00	+410.530,11	—
23. außerordentliche Aufwendungen	-357.893,42	-729.771,83	0,00	-729.771,83	—
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-192.529,49	-319.241,72	0,00	-319.241,72	—
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	3.465.706,57	3.668.105,54	478.675,70	+3.189.429,84	—

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit, ²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit, ³⁾ Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

10.3 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2011 (Muster 12)

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4)	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aus- zahlungen ⁴⁾
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	15.230.756,59	16.023.233,31	13.908.000,00	+2.115.233,31	—
2. Zuwendungen u. allg. Umlagen ¹⁾	4.556.948,92	3.545.719,46	3.114.050,00	+431.669,46	—
3. sonstige Transfereinzahlungen	382.932,06	266.696,77	222.700,00	+43.996,77	—
4. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	3.021.831,95	3.129.093,96	3.048.379,00	+80.714,96	—
5. privatrechtliche Entgelte ³⁾	186.950,94	200.758,62	240.356,00	-39.597,38	—
6. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen ³⁾	917.858,41	980.527,87	832.550,00	+147.977,87	—
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	133.896,02	247.618,47	46.289,00	+201.329,47	—
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögens- gegenstände	4.010,62	414,71	0,00	+414,71	—
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	474.775,39	944.990,28	846.245,00	+98.745,28	—
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.909.960,90	25.339.053,45	22.258.569,00	+3.080.484,45	—
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
11. Auszahlungen für aktives Personal	-5.840.867,82	-5.955.946,06	-5.965.400,00	+9.453,94	—
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	—
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	-5.007.443,25	-5.494.527,30	-5.691.334,00	+196.806,70	—
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-109.590,19	-54.334,20	-245.000,00	+190.665,80	—
15. Transferauszahlungen ³⁾	-8.959.639,88	-8.427.149,97	-8.334.850,00	-92.299,97	—
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.544.243,45	-1.764.499,59	-1.638.146,00	-126.353,59	—
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.461.784,59	-21.696.457,12	-21.874.730,00	+178.272,88	—
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	3.448.176,31	3.642.596,33	383.839,00	+3.258.757,33	—
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.250.552,86	989.402,07	1.795.100,00	-805.697,93	—
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.276.625,90	1.440.734,61	1.418.000,00	+22.734,61	—
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.400.431,70	3.358.489,08	2.094.100,00	+1.264.389,08	—
22. Finanzvermögensanlagen	13.037,94	-13.037,94	0,00	-13.037,94	—
23. Sonstige Investitionstätigkeit	7.843,30	8.235,47	8.235,00	+0,47	—
24. =Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.948.491,70	5.783.823,29	5.315.435,00	+468.388,29	—

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4)	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aus- zahlungen ⁴⁾ -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.218.278,16	-681.919,37	-1.591.000,00	+909.080,63	—
26. Baumaßnahmen	-4.355.527,03	-5.902.397,43	-7.414.112,00	+1.511.714,57	—
27. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-380.582,62	-467.568,84	-268.124,00	-199.444,84	—
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-10.000,00	-84,28	-25.000,00	+24.915,72	—
29. Aktivierbare Zuwendungen	-457.075,91	-495.281,01	-393.500,00	-101.781,01	—
30. Sonstige Investitionstätigkeit	-75.268,78	-20.883,73	-101.425,00	+80.541,27	—
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.496.732,50	-7.568.134,66	-9.793.161,00	+2.225.026,34	—
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.548.240,80	-1.784.311,37	-4.477.726,00	+2.693.414,63	—
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehl- betrag (Summen Zeile 18 und 32)	1.899.935,51	1.858.284,96	-4.093.887,00	+5.952.171,96	—
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätig- keit; Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	474.100,00	166.400,00	5.846.710,00	-5.680.310,00	—
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätig- keit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-240.284,85	-1.565.097,40	-1.752.823,00	+187.725,60	—
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	233.815,15	-1.398.697,40	4.093.887,00	-5.492.584,40	—
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	2.133.750,66	459.587,56	0,00	+459.587,56	—
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	2.895.635,52	5.183.284,57	—	—	—
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-3.463.492,07	-5.179.753,58	—	—	—
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-567.856,55	3.530,99	—	—	—
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungs- mitteln zu Beginn des Jahres	3.847.913,91	5.453.853,89	0,00	+5.453.853,89	—
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	5.453.853,89	5.915.460,94*	0,00	+5.916.972,44	—

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit, ²⁾ ohne Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit, ³⁾ außer für Investitionstätigkeit,

⁴⁾ Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

* Der ausgewiesene Endbestand i. H. v. 5.915.460,94 EUR entspricht nicht dem rechnerischen Ergebnis sondern dem Bestand des Tagesabschlusses zum 31.12.2011. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 3.6.2 wird verwiesen.

Landkreis Ammerland
Ammerlandallee 12
26655 Westerstede

Telefon: 04488 – 56-0
Fax: 04488 – 56-444
www.ammerland.de



21.12.16

**Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Rastede
Stellungnahme der Verwaltung zum Prüfungsbericht.**

Text- ziffer	Feststellung/Hinweis	Seite
	<p>Nennenswerte Abweichungen bei den verbindlich vorgeschriebenen Mustern bestehen u. a. wie folgt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Muster 6: Die Darstellung des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ist nicht korrekt <p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Nach der derzeit noch gültigen Regelung gibt es im Gesamtergebnishaushalt die Position „20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO“. Wenn z.B. die Haushaltsplanung einen planerischen Überschuss von 200.000 Euro hat, dann werden in der genannten Zeile als Belastung diese 200.000 Euro eingetragen. Damit entsteht im Ergebnishaushalt der planerische Saldo „0“, womit der rechtlichen Forderung Rechnung getragen wird, dass der Haushalt auszugleichen ist. Das macht die Gemeinde Rastede zwar auch so, fügt aber softwarebedingt weitere Zeilen nach den vorgeschriebenen Zeilen wieder ein, um die 200.000 Euro wieder abzuziehen und im Ergebnishaushalt dann doch das tatsächliche Ergebnis sichtbar zu machen. Das wurde bisher von der Kommunalaufsicht im Rahmen der Prüfung des Haushaltsplanes und vom Landesrechnungshof nicht beanstandet. Es ist darauf hinzuweisen, dass mit der Novellierung des Gemeindehaushaltsrechts genau diese Regelung aufgehoben wird. Zukünftig wird ein Überschuss auch als Überschuss angezeigt.</i></p>	10
	<p>Nennenswerte Abweichungen bei den verbindlich vorgeschriebenen Mustern bestehen u. a. wie folgt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Muster 8: Teil A zu Muster 8 war nicht vorhanden. <p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Der Haushalt untergliedert sich in Teilhaushalte, die sich an sich an der Organisation der Verwaltung orientieren. Der Teilhaushalt selbst hat eine vorgeschriebene Unterteilung:</i></p> <p><i>A: Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes Nennung der Produkte, Zuordnung zum Verantwortungsbereich, Budgetierungsbestimmungen, Haushaltsvermerke, Sonstiges</i></p> <p><i>B: Teilergebnishaushalt (Zahlenwerk für den gesamten Teilhaushalt und für die wesentlichen Produkte)</i></p> <p><i>C: Teilfinanzhaushalt (Zahlenwerk für den gesamten Teilhaushalt und für die wesentlichen Produkte)</i></p> <p><i>D: Einzeldarstellung der Investitionen (Zahlenwerk)</i></p> <p><i>Das Haushaltsrecht geht davon aus, dass im Haushaltsplan nur die vom Rat als wesentlich beschlossenen Produkte im Detail dargestellt werden. D.h., es gibt im Haushaltsplan keine zahlenmäßige Haushaltsdarstellung für unwesentliche Produkte. Das ist der Grund dafür, dass in Teil A des Teilhaushaltes alle, also auch die</i></p>	10

	<p><i>unwesentlichen Produkte angesprochen und die Regelungen für die Budgetierung usw. aufzuschreiben sind.</i></p> <p><i>Die Gemeinde Rastede kennt keine unwesentlichen Produkte, d.h., alle Produkte werden als Ergebnishaushalt vollständig dargestellt. Damit entfällt die Notwendigkeit in dem „Vorspann“ Teil A, die ganzen Beschreibungen aufzunehmen. Die dort fehlenden Angaben finden sich vor jedem Produkt. Diese Vorgehensweise ist nicht ganz korrekt, aber sie ist vollständiger und detailreicher als vorgeschrieben. Weder die Kommunalaufsicht im Rahmen der Prüfung des Haushaltsplanes noch der Landesrechnungshof haben bisher diese Vorgehensweise kritisiert.</i></p>	
01	<p>Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass in das Haushaltsjahr 2009 gebucht wurde, obwohl der Jahresabschluss 2009 bereits durch das RPA geprüft, durch den Rat beschlossen und somit haushaltsrechtlich abgeschlossen war. Durch die Vorgehensweise der Gemeinde wurden die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 nachträglich verändert.</p>	15
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Feststellung ist zutreffend. Es geht um die Verbuchung des Jahresergebnisses, so wie der Rat sie beschlossen hat. Die Buchung hätte in der Bilanz des Jahres erfolgen müssen, in dem über die Ergebnisverwendung beschlossen wurde (2015). Versehentlich wurde aber die Ergebnisverwendung in der Bilanz des Jahres 2009 gebucht.</i></p>	
	<p>Die Gemeinde Rastede schließt aus technischen Gründen das Buchungsjahr bereits zum 31.01. des jeweiligen Folgejahres ab. Dadurch werden Erkenntnisse, die das bereits abgeschlossene Haushaltsjahr betreffen, aber der Gemeinde noch bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt werden, nicht vollumfänglich berücksichtigt. Das Wertaufhellungsprinzip gem. § 44 Abs. 4 S. 2 GemHKVO wird damit nicht hinreichend beachtet. Sollten aufgrund dieser Vorgehensweise wesentliche Vorgänge nach dem 31.01. des jeweiligen Folgejahres nicht berücksichtigt werden, sind diese von der Gemeinde Rastede im Lagebericht darzustellen.</p>	15
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Theoretisch ist die Überlegung des Rechnungsprüfungsamtes richtig, praktisch jedoch nicht. Die Kommunen sind verpflichtet, den Jahresabschluss bis zum 31.03. des Folgejahres zu erstellen. Dieses Ziel hat die Verwaltung vor Augen und unternimmt alle organisatorischen Anstrengungen, dieses Ziel zu erreichen. Dafür ist es notwendig, einen Zeitpunkt zu setzen, von dem an im abgeschlossenen Jahr nicht mehr gebucht wird, weil sonst für den Jahresabschluss keine endgültigen Zahlen vorliegen, die zum Gegenstand von Ergebnisrechnung, dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht gemacht werden können. Das Wertaufhellungsprinzip wird im Rahmen der rechtlichen Gesamtwänge beachtet. Zudem ist darauf hinzuweisen, dass im Folgejahr Abgrenzungsbuchungen durch eine entsprechende Periodenzuordnung erfolgen.</i></p>	
02	<p>Aufgrund des Dienstherrnwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wurde für die bislang erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand gebildet. Die Bildung dieses Ausgleichsposten verstößt gegen geltendes Recht und verfälscht das Jahresergebnis i. H. v. 249.986,00 EUR.</p>	19

	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Dieses Thema wurde äußerst umfangreich diskutiert. Wenn das Rechnungsprüfungsamt von gültigem Recht spricht, dann ist der Gesetzestext nicht gemeint. Die Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes geht auf Buchungshinweise der Arbeitsgruppe Doppik zurück, die sich aus Vertretern der kommunalen Spitzenverbände, des Nieders. Studieninstituts, der Kommunen und des Innenministeriums zusammensetzt.</i></p> <p><i>Es ist in der Tat so, dass für den Fall des Dienstherrnwechsels von Beamten zwischen den Beteiligten Dienstherrn kein ergebniswirksamer Ausgleich der in den Bilanzen angesammelten Pensionsrückstellungen vorgesehen ist. Das begünstigt die den Beamten abgebende Kommune (Auflösung Rückstellung) und belastet die den Beamten aufnehmende Kommune (Nachholung der Rückstellung). Es wird zwar auf die Mitgliedschaft der Solidargemeinschaft Versorgungskasse hingewiesen, aber dort gibt es nur eine Vereinbarung hinsichtlich der liquiden Belastungen. Für die Ergebnisrechnung und der daran anschließenden Bilanz gibt es aber keine Ausgleichsregelung. Dies akzeptiert die Verwaltung nicht. Sie hat deshalb in Zusammenarbeit mit der Treuhand Oldenburg für die Bilanz eine Buchungssystematik erarbeitet, die der Belastungssituation (= keine Kompensation zwischen den beteiligten Dienstherrn) gerecht wird. Die Verwaltung wird weiterhin so verfahren.</i></p>	
03, 10, 11	<p>Die Gemeinde hat Rückstellungen für Aufwendungen und Investitionen gebildet, obwohl für das betreffende Haushaltsjahr noch keine Leistungserbringung erfolgt ist. Stattdessen hätten Haushaltsreste i. H. v. 3.391.975,78 EUR gebildet werden müssen.</p>	19, 23, 25
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Feststellung ist so nicht zutreffend, obwohl die Verwaltung vom Ergebnis her die investiven Rückstellungen tatsächlich in dieser Höhe nicht hätte bilden sollen. Zunächst ist richtig, dass Rückstellungen vor Haushaltsreste kommen. Im investiven Bereich sind die Rückstellungen gleichwohl selten. Das liegt daran, dass wegen der i.d.R. großen, umfangreichen und langwierigen Baumaßnahmen für den Zeitpunkt des Stichtages (Jahresabschluss) in den allermeisten Fällen nicht festgestellt werden kann, ob und insbesondere in welchem Umfang Leistungen erbracht wurden. Deshalb reduziert sich im investiven Bereich die Bildung von Rückstellungen auf die seltenen Fälle, wo für die Investitionsmaßnahme noch Rechnungen fehlen, das Objekt in der abgelaufenen Jahresperiode aber schon in Betrieb genommen wurde.</i></p>	
04	<p>Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen.</p> <p>Neben der unzulässigen Klassifizierung energetischer Unterhaltungsmaßnahmen als Investitionen hat die Gemeinde Rastede aufgrund einer Absprache zwischen dem Landkreis Ammerland und den kreisangehörigen Kommunen eine von den Grundsätzen abweichende Abgrenzungsmethode verwandt, die nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes rechtswidrig ist.</p>	20
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p>	

	<p><i>Die Feststellung könnte zutreffend sein; das Rechnungsprüfungsamt kann nicht anders. Im Zuge der Einführung der Doppik haben sich im Februar 2009 alle Landkreisgemeinden und der Landkreis darauf verständigt, bei größeren Sanierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen, die einen Betrag von 100.000 Euro überschreiten <u>und</u> die eine Erhöhung des Vermögenswertes des Anlagegutes um mindestens 10 % bedeuten, generell eine Investitionseigenschaft zu unterstellen. Die Verwaltung handelt entsprechend dieser Vereinbarung. Hintergrund der Absprache war die Voraussicht, nach Einführung der Doppik den Ergebnishaushalt (früher: Verwaltungshaushalt) nicht mehr ausgleichen zu können.</i></p>	
05	<p>Die Beteiligung an der Sozialstation Rastede gGmbH wird nicht in korrekter Höhe ausgewiesen. Die Beteiligungen werden insgesamt um 29.973,35 EUR zu hoch dargestellt.</p> <p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Sozialstation Rastede gGmbH und die Sozialstation Nordenham-Butjadingen-Stadland gGmbH sind zur Sozialstation-Ammerland-Wesermarsch gGmbH verschmolzen. Die tatsächliche Verschmelzung ist zeitlich nicht so umgesetzt worden, wie sie beschlossen wurde. Tatsächlich hat sie erst am 22.01.13 stattgefunden. In Unkenntnis davon wurden die erforderlichen Buchungen aber bereits zum 31.12.2011 vorgenommen; das war zu früh.</i></p>	20
06, 08	<p>Die kreditorischen Debitoren wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.</p> <p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Feststellung trifft zu. Eine richtige Darstellung als Verbindlichkeit oder Forderung gibt es automatisiert nicht. Zur korrekten Darstellung wäre eine manuelle Auswertung aller Buchungen des Jahres erforderlich, um dann per manueller Buchung einen bilanziellen Seitenaustausch vorzunehmen. Das hat die Verwaltung bisher nicht gemacht, weil es das Ergebnis der Bilanz nicht falsch darstellt und vor diesem Hintergrund zunächst wichtigere Dinge in den Griff zu bekommen waren.</i></p>	20, 23
	<p>Hinweis zu den immateriellen Vermögensgegenständen:</p> <p>Bei der Gemeinde erfolgt die Bilanzierung von Investitionszuweisungen bei Auszahlung des Zuschusses. Entsprechend der Lieferung/Fertigstellung des bezuschussten Vermögensgegenstandes erfolgt die Auszahlung der Investitionszuweisung oftmals erst im Folgejahr. Nach Auffassung des RPA sind Investitionszuweisungen bereits bei Abgabe der Willenserklärung gegenüber dem Zuwendungsempfänger zu bilanzieren, da die Gemeinde durch die Bescheiderteilung eine Zahlungsverpflichtung gegenüber Dritten eingegangen ist. Demzufolge liegt u. E. nach ein Verstoß gegen das Vorsichtsprinzip gem. § 44 Abs. 4 GemHKVO vor.</p>	21

	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Zu diesem Thema hat es eine lange Diskussion mit dem Rechnungsprüfungsamt gegeben; eine Einigung wurde nicht erzielt. Die Verwaltung bleibt bei ihrer Meinung, dass eine Mitteilung an den Zuwendungsempfänger noch keine zu buchende Verbindlichkeit auslöst, weil die Zuwendung regelmäßig immer von dem Eintreten einer bestimmten Situation abhängig ist, von der die Zahlung einer Zuwendung abhängig ist.</i></p>	
07	<p>Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, indem sie die seit 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.</p> <p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Feststellung trifft zu, wenn man zurückblickt. Die Gebührenkalkulationen der Gemeinde Rastede haben regelmäßig vor Augen, Überschüsse und Defizite in einem Dreijahreszeitraum weitgehend abzubauen. Die Versuche scheitern, wenn sich die Kosten- und Erlössituation nicht entsprechend der Kalkulation entwickelt. Dieser Problematik ist sich der Gesetzgeber bewusst. Außerdem besteht die Erkenntnis, dass ein zu kurzer Ausgleichszeitraum zu kräftigen Gebührensprüngen führt. Vor diesem Hintergrund sieht der Entwurf vom 12.03.16 des Gesetzes zur Änderung des Nieders. Kommunalabgabengesetzes und anderer Gesetze für den § 5 Abs. 2 folgende Neuregelung vor: ... Eine sich am Ende des Kalkulationszeitraums aus einer Abweichung der tatsächlichen von der kalkulierten Kosten ergebende Kostenüber- oder -unterdeckung ist innerhalb der auf die Feststellung der Über- oder Unterdeckung folgenden drei Jahre auszugleichen. ... Das bedeutet am Beispiel der aktuellen Kostenrechnung Abwasser für 2014 Folgendes: Die Feststellung der Überdeckung wurde per Beschluss in 2016 getroffen. D.h. der Überschuss muss bis Ende 2019 abgebaut sein.</i></p>	22
09	<p>Die Gemeinde Rastede sieht generell kein Rückstellungserfordernis für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (hier: Kreisumlage). Das RPA ist jedoch der Auffassung, dass grundsätzlich eine Verpflichtung zur Bildung dieser Rückstellung gem. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht.</p> <p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Es stimmt. Die Verwaltung hat mehrfach begründet, dass es nach der seinerzeitigen Rechtslage eine Rückstellung für die Kreisumlage nicht geben kann, weil es immer nur eine Kreisumlage für ein Jahr gibt, die auch für das entsprechende Jahr festgesetzt wird. Die Kreisumlage für 2016 z.B. wurde per Bescheid in 2016 festgesetzt. Die Kreisumlage war aber zu berechnen auf der Grundlage von Schlüsselzuweisungen, deren Grundlage Steuereinnahmen aus der Zeit vom 01.10.2014 bis zum 30.09.2015 sind. Das aber ist eine Berechnungsregel und keine Ursache, die eine Zahlungsverpflichtung und Rückstellungsverpflichtung auslöst.</i></p>	23
	<p>Hinweis zu den Schulden - Sonstige Verbindlichkeiten</p> <p>Die Gemeinde Rastede hat eine vom Rat beschlossene Investitionszuweisung als negative Verbindlichkeit gebucht. Hierbei handelt es sich nicht um einen Investitionszuschuss im Sinne des Geset-</p>	24

	<p>zes, da die Gemeinde Zahlungen für ein gemeindeeigenes Gebäude geleistet hat. Aus Sicht des RPA handelt es sich um eine Unterhaltungsmaßnahme der Gemeinde. Entsprechend hätte kein Ausweis der Zahlungen als negative Verbindlichkeit erfolgen dürfen.</p> <p>Nachfrage an das RPA, welcher Fall betroffen ist. Anonymisierte Antwort: In diesem Fall ging es um das verpachtete ... Die Beträge (...) befanden sich auf dem Konto 272907. Die damalige Pächterin wollte das ...gebäude sanieren. Dafür hat sie gemäß Ratsbeschluss vom ... einen sogenannten „rückzahlbaren Investitionszuschuss“ erhalten. Dieser sogenannte Zuschuss war durch eine erhöhte Pachtzahlung zu tilgen, weshalb ein neuer Pachtvertrag geschlossen wurde. Warum die an die Pächterin gezahlten Beträge zunächst auf dem Konto 272907 im Minus verbucht worden sind, war nicht nachvollziehbar. Die Buchungen erfolgten auch zunächst im haushaltsunwirksamen Bereich. In 2012 erfolgten dann der Ausgleich der offenen Posten und eine haushaltswirksame Verbuchung. Dabei sind die Beträge tatsächlich auch als Aufwand bei der Gemeinde gebucht worden. Eine Aktivierung als Zuschuss oder zur Anlage für das Gebäude ist somit korrekterweise nicht erfolgt.</p>	
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Dem Hinweis ist nichts hinzufügen. Wichtig die abschließende Feststellung, dass eine Aktivierung als Zuschuss oder zur Anlage nicht erfolgt ist.</i></p>	
	<p>3.4.7 Sonstige Vorbelastungen Die Gemeinde Rastede weist unter der Bilanz zusätzliche Vorbelastungen i. H. v. 85.890,03 EUR aus. Bei den ausgewiesenen Vorbelastungen handelt es sich nicht um Vorbelastungen im Sinne des § 54 Abs. 5 GemHKVO, da die an dieser Stelle ausgewiesenen Beträge zu einem Großteil bereits in der Bilanz in Form von Verbindlichkeiten oder Rückstellungen berücksichtigt worden sind.</p> <p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Das Haushaltsrecht schreibt vor, dass unter der Bilanz die Vorbelastungen des Haushaltsjahres aufgeschrieben werden. Dazu gehören z.B. die Haushaltsreste. Das ist deshalb wichtig, weil die Doppik keine Haushaltsreste kennt. Haushaltsreste sind Ermächtigungsübertragungen, die das Bilanzergebnis neben der normalen Haushaltsplanung zusätzlich belasten.</i></p> <p><i>Es ist richtig, dass die Gemeinde Positionen als Belastung aufführt und aufgeführt hat, die so nicht vorgeschrieben sind, weil sie in der Bilanz als Verbindlichkeit bereits ausgewiesen sind. Allerdings kennen die bilanziellen Verbindlichkeiten keine fristige Unterscheidung. Für die Verwaltung ist wichtig, zu gucken, wie der in der Bilanz ausgewiesene Kassenbestand außerhalb der Haushaltsplanung belastet wird. Und das sind weitere Positionen, in 2011 im Umfang von 85.890,03 Euro. Es handelt sich dabei um das Ergebnis der Bilanz Bauhof, Rückstellungen aus Vorjahren, die 2012 wirksam werden und die haushaltsunwirksamen Zahlungen. Die Gemeinde ist mit der Benennung der Vorbelastung über das gesetzliche Erfordernis hinausgegangen. Sie bleibt bei dieser Vorgehensweise, weil der</i></p>	26

	<i>Einblick in die nicht beplanten liquiden Belastungen für das Folgejahr dann vollständig ist.</i>	
12, 13	Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplanes und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus.	28, 32
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Feststellung ist korrekt. Die Ergebnisspalte umfasst Buchungen, die sich auf den Haushaltsplan beziehen, auf Haushaltsreste und auf über- oder außerplanmäßig zur Verfügung gestellte Haushaltsmittel. Die sich daraus ergebende Summe ist mit der Spalte „Plan“ nicht vergleichbar, weil die Haushaltsreste und die über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen fehlen.</i></p> <p><i>Es ist technisch sehr schwer und war zumindest in den Anfangsjahren aus weiteren Gründen nicht möglich, die Spalte „Plan“ kumuliert darzustellen. Die Voraussetzungen hat die Verwaltung erst für die Zeit ab 2016 schaffen können. Ob es im Jahresabschluss für 2016 gelingt, die Planzahlen korrekt darzustellen, muss sich erst noch zeigen.</i></p>	

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2016/210

freigegeben am **09.01.2017**

Stab

Sachbearbeiter/in: Dudek

Datum: 23.12.2016

Haushalt 2012 - Beschluss über die Jahresrechnung 2012 - Entlastung des Bürgermeisters

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	20.02.2017	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	27.02.2017	Verwaltungsausschuss
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

1. Die Ergebnisse des Jahresabschlusses - ohne Überschussverwendung - werden wie folgt festgestellt:

Ordentliches Ergebnis: Überschuss in Höhe von 3.350.913,09 Euro
Außerordentliches Ergebnis: Fehlbetrag in Höhe von 103.108,82 Euro

2. Überschussverwendung:

- a. Vom ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.350.913,09 Euro wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung zentrale Abwasserbeseitigung in Höhe von 30.903,53 Euro dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt. Das ordentliche Ergebnis reduziert sich dadurch auf 3.320.009,56 Euro.
- b. Vom verbliebenen v.g. ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.320.009,56 Euro wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung dezentrale Abwasserbeseitigung in Höhe von 4.930,54 Euro dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt. Das ordentliche Ergebnis reduziert sich dadurch auf 3.315.079,02 Euro.
- c. Vom verbliebenen v.g. ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.315.079,02 Euro wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung Straßenreinigung in Höhe von 21.850,68 Euro dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführt. Das ordentliche Ergebnis reduziert sich dadurch auf 3.293.228,34 Euro.
- d. Vom verbliebenen v.g. ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.293.228,34 Euro wird der Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung Wochen-

- e. Der verbleibende Überschuss von 3.292.844,70 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt, soweit er nicht für die Deckung des Fehlbetrages des außerordentlichen Ergebnisses benötigt wird. Nach Abzug des Fehlbetrages des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 103.108,82 Euro verbleibt ein Überschuss in Höhe von 3.189.735,88 Euro, der der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt wird.
3. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012 wird unter Berücksichtigung der vorstehenden Punkte beschlossen.
 4. Dem Bürgermeister wird für das Haushaltsjahr 2012 Entlastung erteilt.

Sach- und Rechtslage:

Nach § 129 Abs. 1 NKomVG stellt der Bürgermeister die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses fest und legt ihn dem Rat mit dem jeweiligen Schlussbericht der Rechnungsprüfung und mit einer eigenen Stellungnahme zu diesem Bericht vor. Der Rat beschließt über den Jahresabschluss und die Entlastung des Bürgermeisters.

Die Verwaltung hat unverzüglich nach Ausfertigung des Jahresabschlusses 2012 diesen dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegt. Die Prüfung wurde durchgeführt und darüber der anliegende Prüfbericht ausgefertigt. Zu den Prüfungsbemerkungen des Rechnungsprüfungsamtes ist eine Stellungnahme erstellt worden. Sie ist in der Anlage beigelegt. Im Ergebnis ergeben sich keine Feststellungen oder Beanstandungen, die einer Entlastung des Bürgermeisters entgegenstehen.

Ein positives Jahresergebnis ist immer das Ziel einer Kommune. Der gegebenenfalls vorhandene Überschuss muss im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten verwendet und ein Fehlbetrag muss nach den gesetzlichen Vorgaben im Rahmen der gegebenen Möglichkeiten ausgeglichen werden.

Die Verwaltung schlägt dem Rat vor, den Überschuss des ordentlichen Ergebnishaushaltes zunächst „nur“ der Überschussrücklage und nicht schon dem Reinvermögen zuzuschlagen. Die Überschussrücklage kann für den Ausgleich von Fehlbeträgen verwendet werden. Ein solcher Ausgleich aus dem Reinvermögen heraus ist ohne weiteres nicht möglich. Mit der Zuführung zum Reinvermögen würde der Rat zum Ausdruck bringen wollen, einen Jahresüberschuss zu einem „verfestigten“ Eigenkapital zu machen, auf das ohne besondere Gründe nicht zurückgegriffen werden soll. Die Verwaltung schlägt vor, von einer Zuführung zum Reinvermögen noch Abstand zu nehmen, bis über einen mittelfristigen Zeitraum hinweg die Entwicklung der doppischen Haushaltsergebnisse besser bewertet werden kann und auch feststeht, dass der Haushalt strukturell keine Defizite aufweist.

Die in dem Beschlussvorschlag genannten Beträge finden sich so direkt nicht in der Bilanz. Dafür gibt es zwei Gründe:

- Das in der Bilanz unter der Position 1.3.2.1 ausgewiesene Jahresergebnis von 3.247.804,27 Euro ist das kumulierte Jahresergebnis des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ohne Überschussverwendung und Fehlbetragsdeckung. Die Einzelbeträge finden sich in der Gesamtergebnisrechnung.
- Die unter 1.3.1 und 1.3.2.0 ausgewiesenen Beträge sind nicht korrekt, was aber insgesamt das bilanzielle Ergebnis nicht falsch darstellt, wie das Rechnungsprüfungsamt in seinem Prüfungsbericht festgestellt hat. Die nicht korrekte Ausweisung der Beträge liegt an einer falschen Kontenhinterlegung zu den Bilanzpositionen.
- Zahlenmäßige Gesamtdarstellung der Überschüsse und ihre Verwendung:

ordentliches Ergebnis:	3.350.913,09
Überschussverwendung:	
- Entnahme Überschuss zentrale Abwasserbeseitigung	- 30.903,53
- Entnahme Überschuss dezentrale Abwasserbeseitigung	-4.930,54
- Ausgleich Defizit kostenrechn. Einricht. Straßenreinigung	-21.850,68
- Ausgleich Defizit kostenrechn. Einrichtung Wochenmarkt	-383,64
Zwischenergebnis:	3.292.844,70
- Ausgleich Fehlbetrag außerordentliches Ergebnis:	-103.108,82
	3.189.735,88
außerordentliches Ergebnis (Fehlbetrag):	-103.108,82
- Verrechnung mit dem ordentlichen Ergebnis 2011:	103.108,82
	0,00

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt.

Anlagen:

Anlage 1: Jahresrechnung 2012

Anlage 2: Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes

Anlage 3: Stellungnahme der Verwaltung zum Prüfbericht



Jahresrechnung 2012

Inhaltsverzeichnis

Feststellungserklärung	3-4
Gesamtrechnung = Ergebnisrechnung u. Finanzrechnung	5-8
Teilhaushalte:	
TH1_01 Gemeindeorgane	9-14
TH2_01 Gleichstellungsbeauftragte	15-20
TH3_01 Stabstelle, Personal- und Organisation	21-28
TH3_02 Stabstelle, Haushalt und Finanzen	29-36
TH3_03 Stabstelle, Wirtschaftsförderung, Einrichtungen, Unternehmen, Tourismus	37-46
TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft, Hochbau	47-56
TH5-01 Soziale Leistungen	57-74
TH5_011 Angelegenheiten der Kinder u. Jugendlichen	75-94
TH5_02 Ordnungsangelegenheiten, Allgem. Einrichtungen	95-112
TH5_021 Angelegenheit der Schulen	113-134
TH5_022 Heimat und Kulturpflege	135-152
TH5_023 Gesundheit und Sport	153-166
TH6_01 Räumliche Planung und Entwicklung, Tiefbau, Natur- und Landschaftspflege	167-194
Th6_02 Beziehungen zum Bauhof	195-200
Bilanz	201-206
Anhang zur Jahresrechnung	207-236
Anlagen zum Anhang	237
- Rechenschaftsbericht	238-242
- Anlagenübersicht	243-244
- Schuldenübersicht	245
- Forderungsübersicht	246
- Nebenrechnung nach § 56 GemHKVO	247-248



Jahresrechnung 2012

Feststellungserklärung

Feststellungserklärung zum Jahresabschluss 2012

Der Jahresabschluss zum 31.12.2012 der Gemeinde Rastede wurde gemäß den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und der Niedersächsischen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) aufgestellt.

Der Jahresabschluss enthält alle in § 128 NKomVG geforderten Bestandteile und Anlagen.

Gemäß § 128 Abs. 1 NKomVG wird hiermit die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2012 festgestellt.

Rastede, den 18.08.2015

Dudek
Leiter Fachbereich Haushalt und Finanzen

von Essen
Bürgermeister



Jahresrechnung 2012

Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-15.772.565,49	-17.118.802,80	-15.393.000,00	1.725.802,80	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.446.114,65	-4.042.671,30	-3.819.100,00	223.571,30	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.583.325,79	-1.571.461,15	-1.645.184,88	-73.723,73	
04. sonstige Transfererträge	-278.268,26	-186.298,24	-187.400,00	-1.101,76	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.111.496,55	-3.048.196,98	-3.095.780,00	-47.583,02	
06. privatrechtliche Entgelte	-3.107.911,55	-1.222.947,84	-2.081.286,00	-858.338,16	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-888.168,45	-887.191,14	-836.550,00	50.641,14	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-240.699,65	-92.179,64	-49.247,18	42.932,46	
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen	481.149,13	467.109,61	677.234,00	210.124,39	
11. sonstige ordentliche Erträge	-872.289,99	-1.425.057,67	-833.500,00	591.557,67	
12.= Summe ordentliche Erträge	-28.819.691,25	-29.127.697,15	-27.263.814,06	1.863.883,09	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.379.141,36	6.712.871,74	6.220.480,79	-492.390,95	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.119.799,63	4.994.450,89	6.132.820,00	1.138.369,11	
16. Abschreibungen	2.903.579,35	3.074.045,50	2.871.803,00	-202.242,50	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.340,75	62.088,40	330.000,00	267.911,60	
18. Transferaufwendungen	8.731.023,87	9.510.359,39	9.420.100,00	-90.259,39	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.644.459,03	1.422.968,14	1.579.567,00	156.598,86	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	24.832.343,99	25.776.784,06	26.554.770,79	777.986,73	
21. ordentliches Ergebnis	-3.987.347,26	-3.350.913,09	-709.043,27	2.641.869,82	
22. außerordentliche Erträge	-410.530,11	-517.312,37		517.312,37	
23. außerordentliche Aufwendungen	729.771,83	620.421,19		-620.421,19	
24. außerordentliches Ergebnis	319.241,72	103.108,82		-103.108,82	
Jahresergebnis	-3.668.105,54	-3.247.804,27	-709.043,27	2.538.761,00	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-16.023.233,31	-17.077.747,91	-15.393.000,00	1.684.747,91	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.545.719,46	-4.092.845,56	-3.819.100,00	273.745,56	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-266.696,77	-268.293,47	-187.400,00	80.893,47	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.129.093,96	-3.253.347,12	-3.095.780,00	157.567,12	
05. privatrechtliche Entgelte	-200.758,62	-265.708,75	-213.286,00	52.422,75	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-980.527,87	-971.374,98	-836.550,00	134.824,98	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-247.618,47	-113.105,34	-49.247,18	63.858,16	
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände	-414,71	-598,98		598,98	
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-944.990,28	-864.134,19	-924.323,00	-60.188,81	
10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.339.053,45	-26.907.156,30	-24.518.686,18	2.388.470,12	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	5.955.946,06	6.318.690,40	6.230.500,00	-88.190,40	
12. Auszahlungen für Versorgung		0,00		0,00	
13. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GWG	5.494.527,30	5.257.825,90	6.132.820,00	874.994,10	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	54.334,20	62.064,00	330.000,00	267.936,00	
15. Transferauszahlungen	8.427.149,97	9.937.630,84	9.420.100,00	-517.530,84	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.764.499,59	1.807.109,54	1.670.390,00	-136.719,54	
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.696.457,12	23.383.320,68	23.783.810,00	400.489,32	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.642.596,33	-3.523.835,62	-734.876,18	2.788.959,44	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-989.402,07	-13.520,52	-677.700,00	-664.179,48	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.440.734,61	-839.695,48	-1.749.000,00	-909.304,52	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-3.358.489,08	-1.273.438,06	-2.606.900,00	-1.333.461,94	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	13.037,94				
23. sonstige Investitionstätigkeit	-8.235,47	-8.647,24	-8.647,24	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-5.783.823,29	-2.135.301,30	-5.042.247,24	-2.906.945,94	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Auszahl. f.d. Erw. v. Grdstöcken u. Gebäuden	681.919,37	1.700.836,35	4.565.000,00	2.864.163,65	
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.902.397,43	4.053.137,94	6.017.040,00	1.963.902,06	
27. Auszahl. f.d. Erw.v. bewegl. Sachvermögen	467.568,84	545.510,78	849.383,00	303.872,22	
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	84,28	16,01		-16,01	
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	495.281,01	479.536,03	646.700,00	167.163,97	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	20.883,73	14.750,39	189.500,00	174.749,61	
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.568.134,66	6.793.787,50	12.267.623,00	5.473.835,50	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.784.311,37	4.658.486,20	7.225.375,76	2.566.889,56	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.858.284,96	1.134.650,58	6.490.499,58	5.355.849,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-166.400,00	-467.100,00	-6.830.500,00	-6.363.400,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.565.097,40	215.547,61	370.000,00	154.452,39	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.398.697,40	-251.552,39	-6.460.500,00	-6.208.947,61	
37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-459.587,56	883.098,19	29.999,58	-853.098,61	
38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-5.183.284,57	-4.895.415,09		4.895.415,09	
39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen	5.179.753,58	4.950.538,47		-4.950.538,47	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.530,99	55.123,38		-55.123,38	
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	-5.453.853,89	-5.915.460,94		-5.915.460,94	
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-5.915.460,94	-4.976.496,30		-4.976.496,30	



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 1_01

Gemeindeorgane

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH1_01 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	213.666,23	228.592,28	239.400,00	10.807,72	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.044,55	21.473,15	31.500,00	10.026,85	
16. Abschreibungen	1.747,30	2.060,41	64,00	-1.996,41	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	15.838,00	13.328,00		-13.328,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	154.816,55	147.293,30	174.700,00	27.406,70	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	414.112,63	412.747,14	445.664,00	32.916,86	
21. ordentliches Ergebnis	414.112,63	412.747,14	445.664,00	32.916,86	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	1.738,17	2.046,13		-2.046,13	
24. außerordentliches Ergebnis	1.738,17	2.046,13		-2.046,13	
25. Jahresergebnis	415.850,80	414.793,27	445.664,00	30.870,73	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-801.205,12	-797.230,96	-445.664,00	351.566,96	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	385.354,32	382.437,69		-382.437,69	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-415.850,80	-414.793,27	-445.664,00	-30.870,73	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH1_01 Gemeindeorgane

Produkt P1.01.00.111100 Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	213.666,23	228.592,28	239.400,00	10.807,72	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.044,55	21.473,15	31.500,00	10.026,85	
16. Abschreibungen	1.747,30	2.060,41	64,00	-1.996,41	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	15.838,00	13.328,00		-13.328,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	154.816,55	147.293,30	174.700,00	27.406,70	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	414.112,63	412.747,14	445.664,00	32.916,86	
21. ordentliches Ergebnis	414.112,63	412.747,14	445.664,00	32.916,86	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	1.738,17	2.046,13		-2.046,13	
24. außerordentliches Ergebnis	1.738,17	2.046,13		-2.046,13	
25. Jahresergebnis	415.850,80	414.793,27	445.664,00	30.870,73	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-801.205,12	-797.230,96	-445.664,00	351.566,96	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	385.354,32	382.437,69		-382.437,69	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-415.850,80	-414.793,27	-445.664,00	-30.870,73	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit					
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	217.774,93	227.137,43	239.400,00	12.262,57	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	28.604,55	21.069,65	31.500,00	10.430,35	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	15.838,00	13.328,00		-13.328,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	155.088,30	148.076,53	174.700,00	26.623,47	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	417.305,78	409.611,61	445.600,00	35.988,39	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	417.305,78	409.611,61	445.600,00	35.988,39	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH1_01 Gemeindeorgane

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	8.483,30	2.211,41	3.200,00	988,59	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.483,30	2.211,41	3.200,00	988,59	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	8.483,30	2.211,41	3.200,00	988,59	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	425.789,08	411.823,02	448.800,00	36.976,98	
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	425.789,08	411.823,02	448.800,00	36.976,98	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH1_01 Gemeindeorgane

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.000012.525 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2011	8.483,30	1.431,96		-1.431,96
I1.000012 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2011	8.483,30	1.431,96		-1.431,96
I1.000013.525 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2012	0,00	779,45	3.200,00	2.420,55
I1.000013 Zusch. EDV-Ausst. Ratsmitglieder 2012	0,00	779,45	3.200,00	2.420,55
Zwischensumme	8.483,30	2.211,41	3.200,00	988,59
Gesamtsumme	8.483,30	2.211,41	3.200,00	988,59



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 2_01

Gleichstellungsbeauftragte

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	-2.372,28	192,82	200,00	7,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.300,00	1.300,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.973,39	6.146,88	7.300,00	1.153,12	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.601,11	6.339,70	8.800,00	2.460,30	
21. ordentliches Ergebnis	3.601,11	6.339,70	8.800,00	2.460,30	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	35,40				
24. außerordentliches Ergebnis	35,40				
25. Jahresergebnis	3.636,51	6.339,70	8.800,00	2.460,30	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-8.586,67	-12.026,48	-8.800,00	3.226,48	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.950,16	5.686,78		-5.686,78	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-3.636,51	-6.339,70	-8.800,00	-2.460,30	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Produkt P1.02.00.111200 Gleichstellung von Mann und Frau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	-2.372,28	192,82	200,00	7,18	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.300,00	1.300,00	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.973,39	6.146,88	7.300,00	1.153,12	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.601,11	6.339,70	8.800,00	2.460,30	
21. ordentliches Ergebnis	3.601,11	6.339,70	8.800,00	2.460,30	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	35,40				
24. außerordentliches Ergebnis	35,40				
25. Jahresergebnis	3.636,51	6.339,70	8.800,00	2.460,30	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-8.586,67	-12.026,48	-8.800,00	3.226,48	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.950,16	5.686,78		-5.686,78	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-3.636,51	-6.339,70	-8.800,00	-2.460,30	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit					
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	-2.372,28	192,82	200,00	7,18	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG			1.300,00	1.300,00	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.008,79	6.146,88	7.300,00	1.153,12	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.636,51	6.339,70	8.800,00	2.460,30	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.636,51	6.339,70	8.800,00	2.460,30	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH2_01 Gleichstellung von Mann und Frau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	3.636,51	6.339,70	8.800,00	2.460,30	
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	3.636,51	6.339,70	8.800,00	2.460,30	



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 3_01

Stabstelle
Personal und Organisation

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_01 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-100,00				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.066,80	-402,70	-700,00	-297,30	
06. privatrechtliche Entgelte	-160,00				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.258,62	-19.486,20	-8.800,00	10.686,20	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-45,89	-28,94		28,94	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-298,34	-535.740,00		535.740,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-11.929,65	-555.657,84	-9.500,00	546.157,84	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	885.513,10	919.459,11	572.580,79	-346.878,32	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.249,86	43.327,85	65.400,00	22.072,15	
16. Abschreibungen	38.726,48	52.243,67	52.111,00	-132,67	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	286.457,84	261.773,88	282.500,00	20.726,12	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.261.947,28	1.276.804,51	972.591,79	-304.212,72	
21. ordentliches Ergebnis	1.250.017,63	721.146,67	963.091,79	241.945,12	
22. außerordentliche Erträge	-1.707,93	-2.761,33		2.761,33	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.803,83	8.039,26		-8.039,26	
24. außerordentliches Ergebnis	9.095,90	5.277,93		-5.277,93	
25. Jahresergebnis	1.259.113,53	726.424,60	963.091,79	236.667,19	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-2.428.817,84	-1.866.350,86	-1.075.317,79	791.033,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	967.095,97	1.022.931,82		-1.022.931,82	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	98.376,34	4.761,44		-4.761,44	
28. Saldo aus ILV	-1.363.345,53	-838.657,60	-1.075.317,79	-236.660,19	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-104.232,00	-112.233,00	-112.226,00	7,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_01 Innere Verwaltung

Produkt P1.03.02.111210 Personalangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	-535.740,00		535.740,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	0,00	-535.740,00		535.740,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	508.056,63	548.296,71	140.880,79	-407.415,92	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.163,80	1.214,55	1.400,00	185,45	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.016,10	960,40	1.000,00	39,60	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	511.236,53	550.471,66	143.280,79	-407.190,87	
21. ordentliches Ergebnis	511.236,53	14.731,66	143.280,79	128.549,13	
22. außerordentliche Erträge	-1.707,93	-2.569,56		2.569,56	
23. außerordentliche Aufwendungen	22,33	712,97		-712,97	
24. außerordentliches Ergebnis	-1.685,60	-1.856,59		1.856,59	
25. Jahresergebnis	509.550,93	12.875,07	143.280,79	130.405,72	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-612.692,82	-306.314,07	-143.280,79	163.033,28	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	103.141,89	293.439,00		-293.439,00	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-509.550,93	-12.875,07	-143.280,79	-130.405,72	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_01 Innere Verwaltung
Produkt P1.03.02.111230 Organisation und Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-100,00				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.066,80	-402,70	-700,00	-297,30	
06. privatrechtliche Entgelte	-160,00				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.258,62	-19.486,20	-8.800,00	10.686,20	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-45,89	-28,94		28,94	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-298,34	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-11.929,65	-19.917,84	-9.500,00	10.417,84	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	377.456,47	371.162,40	431.700,00	60.537,60	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.086,06	42.113,30	64.000,00	21.886,70	
16. Abschreibungen	38.726,48	52.243,67	52.111,00	-132,67	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	285.441,74	260.813,48	281.500,00	20.686,52	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	750.710,75	726.332,85	829.311,00	102.978,15	
21. ordentliches Ergebnis	738.781,10	706.415,01	819.811,00	113.395,99	
22. außerordentliche Erträge		-191,77		191,77	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.781,50	7.326,29		-7.326,29	
24. außerordentliches Ergebnis	10.781,50	7.134,52		-7.134,52	
25. Jahresergebnis	749.562,60	713.549,53	819.811,00	106.261,47	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.816.125,02	-1.560.036,79	-932.037,00	627.999,79	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	863.954,08	729.492,82		-729.492,82	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	98.376,34	4.761,44		-4.761,44	
28. Saldo aus ILV	-853.794,60	-825.782,53	-932.037,00	-106.254,47	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-104.232,00	-112.233,00	-112.226,00	7,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100,00				
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.066,80	-402,70	-700,00	-297,30	
05. privatrechtliche Entgelte	-160,00				
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.006,91	-18.206,42	-8.800,00	9.406,42	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-1.753,82	-2.569,56		2.569,56	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG		-191,77		191,77	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-298,34				
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.385,87	-21.370,45	-9.500,00	11.870,45	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	504.637,59	524.432,55	582.600,00	58.167,45	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	51.118,79	44.619,24	65.400,00	20.780,76	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	289.693,09	272.676,18	282.500,00	9.823,82	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	845.449,47	841.727,97	930.500,00	88.772,03	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	833.063,60	820.357,52	921.000,00	100.642,48	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH3_01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	29.796,60	83.991,07	49.000,00	-34.991,07	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	20.883,73	14.750,39	9.500,00	-5.250,39	
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	50.680,33	98.741,46	58.500,00	-40.241,46	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	50.680,33	98.741,46	58.500,00	-40.241,46	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	883.743,93	919.098,98	979.500,00	60.401,02	
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	883.743,93	919.098,98	979.500,00	60.401,02	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH3_01 Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.000014.510 2010 Sammelposten - Org. und Einrichtung	2.151,30	0,00		0,00
I1.000014 2010 Sammelposten - Org. und Einrichtung	2.151,30	0,00		0,00
I1.000015.510 2011 Sammelposten - Org. und Einrichtung	8.873,16	476,17		-476,17
I1.000015 2011 Sammelposten - Org. und Einrichtung	8.873,16	476,17		-476,17
I1.000016.510 2012 Sammelposten - Org. und Einrichtung	0,00	17.216,45	3.000,00	-14.216,45
I1.000016 2012 Sammelposten - Org. und Einrichtung	0,00	17.216,45	3.000,00	-14.216,45
I1.000379.510 Gebäudeinformationssystem (Software)	3.737,75	0,00		0,00
I1.000379 Gebäudeinformationssystem (Software)	3.737,75	0,00		0,00
I1.009003.510 Defibrillator, Rathaus	2.238,39	0,00		0,00
I1.009003 Defibrillator, Rathaus	2.238,39	0,00		0,00
I1.009011.510 Router Cisco 2811 (EDV), Rathaus allg.	1.483,74	0,00		0,00
I1.009011 Router Cisco 2811 (EDV), Rathaus allg.	1.483,74	0,00		0,00
I1.009012.510 2011 Sammelposten - Rathaus (Geb.)	279,00	0,00		0,00
I1.009012 2011 Sammelposten - Rathaus (Geb.)	279,00	0,00		0,00
I1.009013.510 Schreibtisch Empfang-BGM, Rathaus	2.054,00	0,00		0,00
I1.009013 Schreibtisch Empfang-BGM, Rathaus	2.054,00	0,00		0,00
I1.009014.510 David.fx 5 (1 Lizenz), Rathaus (allg.)	535,50	0,00		0,00
I1.009014 David.fx 5 (1 Lizenz), Rathaus (allg.)	535,50	0,00		0,00
I1.009015.510 Tiffany Upgrade (Software), Rathaus(Gb3)	1.915,90	0,00		0,00
I1.009015 Tiffany Upgrade (Software), Rathaus(Gb3)	1.915,90	0,00		0,00
I1.009016.510 Schreibtisch Empf. Erster Gem.rat, Ratha	1.427,52	0,00		0,00
I1.009016 Schreibtisch Empf. Erster Gem.rat, Ratha	1.427,52	0,00		0,00
I1.009018.510 Server, HP Proliant, Rathaus	0,00	39.788,13	40.000,00	211,87
I1.009018 Server, HP Proliant, Rathaus	0,00	39.788,13	40.000,00	211,87
I1.009019.510 Datensicherung, HP StorageWorks, Rathaus	0,00	5.454,96	6.000,00	545,04
I1.009019 Datensicherung, HP StorageWorks, Rathaus	0,00	5.454,96	6.000,00	545,04
I1.009020.510 ViCADo (Software), Gb1	0,00	0,00		0,00
I1.009020 ViCADo (Software), Gb1	0,00	0,00		0,00
I1.009021.510 David fx12 (Software), Rathaus allg.	3.861,55	0,00		0,00
I1.009021 David fx12 (Software), Rathaus allg.	3.861,55	0,00		0,00
I1.009022.510 Diktiersystem Digta, Rathaus	1.238,79	0,00		0,00
I1.009022 Diktiersystem Digta, Rathaus	1.238,79	0,00		0,00
I1.009023.510 Cosoba AVA.relax 7.5 (Software), Rathaus	0,00	8.475,18		-8.475,18
I1.009023 Cosoba AVA.relax 7.5 (Software), Rathaus	0,00	8.475,18		-8.475,18
I1.009024.510 System4 ERM (Befragungsboard), Rathaus	0,00	9.829,40		-9.829,40
I1.009024 System4 ERM (Befragungsboard), Rathaus	0,00	9.829,40		-9.829,40
I1.009030.510 2012 Sammelposten - Rathaus (Geb.)	0,00	368,40		-368,40
I1.009030 2012 Sammelposten - Rathaus (Geb.)	0,00	368,40		-368,40
I1.009031.510 Backup Exec2012 Server (Software),Rath.	0,00	2.382,38		-2.382,38
I1.009031 Backup Exec2012 Server (Software),Rath.	0,00	2.382,38		-2.382,38
Zwischensumme	29.796,60	83.991,07	49.000,00	-34.991,07
Gesamtsumme	29.796,60	83.991,07	49.000,00	-34.991,07



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 3_02

Stabstelle
Haushalt und Finanzen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_02 Allgemeine Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-15.772.565,49	-17.118.802,80	-15.393.000,00	1.725.802,80	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.735.312,00	-3.242.992,00	-3.087.000,00	155.992,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-239.885,00	-235.277,00	-257.623,00	-22.346,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-54.120,38	-53.000,00	1.120,38	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-218.717,37	-91.389,54	-26.247,18	65.142,36	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-851.339,06	-884.297,01	-28.000,00	856.297,01	
12. =Summe ordentliche Erträge	-19.817.818,92	-21.626.878,73	-18.844.870,18	2.782.008,55	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	413.529,24	460.437,74	448.400,00	-12.037,74	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	594,60	81,28	1.500,00	1.418,72	
16. Abschreibungen	6.282,43	12.842,75	127.100,00	114.257,25	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.334,20	62.088,40	330.000,00	267.911,60	
18. Transferaufwendungen	7.095.137,29	7.580.978,00	7.468.000,00	-112.978,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	54.592,25	45.563,37	85.900,00	40.336,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.624.470,01	8.161.991,54	8.460.900,00	298.908,46	
21. ordentliches Ergebnis	-12.193.348,91	-13.464.887,19	-10.383.970,18	3.080.917,01	
22. außerordentliche Erträge	-32.384,93	52.474,89		-52.474,89	
23. außerordentliche Aufwendungen	183,93	57.447,54		-57.447,54	
24. außerordentliches Ergebnis	-32.201,00	109.922,43		-109.922,43	
25. Jahresergebnis	-12.225.549,91	-13.354.964,76	-10.383.970,18	2.970.994,58	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-735.540,84	-853.229,78	-454.900,00	398.329,78	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	351.819,37	419.583,65		-419.583,65	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-383.721,47	-433.646,13	-454.900,00	-21.253,87	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-12.609.271,38	-13.788.610,89	-10.838.870,18	2.949.740,71	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.111500 Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-52.343,97	-53.000,00	-656,03	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	0,00	-52.343,97	-53.000,00	-656,03	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	340.832,07	461.060,91	448.400,00	-12.660,91	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290,00	81,28	1.500,00	1.418,72	
16. Abschreibungen			2.100,00	2.100,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	46.689,25	37.168,60	55.900,00	18.731,40	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	387.811,32	498.310,79	507.900,00	9.589,21	
21. ordentliches Ergebnis	387.811,32	445.966,82	454.900,00	8.933,18	
22. außerordentliche Erträge	-4.270,85	-13.560,23		13.560,23	
23. außerordentliche Aufwendungen	181,00	1.239,54		-1.239,54	
24. außerordentliches Ergebnis	-4.089,85	-12.320,69		12.320,69	
25. Jahresergebnis	383.721,47	433.646,13	454.900,00	21.253,87	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-735.540,84	-853.229,78	-454.900,00	398.329,78	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	351.819,37	419.583,65		-419.583,65	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-383.721,47	-433.646,13	-454.900,00	-21.253,87	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.611000 Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-15.772.565,49	-17.118.802,80	-15.393.000,00	1.725.802,80	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.735.312,00	-3.242.992,00	-3.087.000,00	155.992,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-239.885,00	-235.277,00	-257.623,00	-22.346,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.776,41		1.776,41	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-179.189,00	-54.103,00	-15.000,00	39.103,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-814.940,35	-687.058,44		687.058,44	
12. =Summe ordentliche Erträge	-19.741.891,84	-21.340.009,65	-18.752.623,00	2.587.386,65	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.128,77	-446,04		446,04	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304,60				
16. Abschreibungen	2.134,57	10.844,75	125.000,00	114.155,25	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.611,00	62.086,00	40.000,00	-22.086,00	
18. Transferaufwendungen	7.095.137,29	7.580.978,00	7.468.000,00	-112.978,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.487,55	6.910,60		-6.910,60	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.146.803,78	7.660.373,31	7.633.000,00	-27.373,31	
21. ordentliches Ergebnis	-12.595.088,06	-13.679.636,34	-11.119.623,00	2.560.013,34	
22. außerordentliche Erträge		71.847,86		-71.847,86	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,73	56.208,00		-56.208,00	
24. außerordentliches Ergebnis	0,73	128.055,86		-128.055,86	
25. Jahresergebnis	-12.595.087,33	-13.551.580,48	-11.119.623,00	2.431.957,48	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-12.595.087,33	-13.551.580,48	-11.119.623,00	2.431.957,48	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_02 Allgemeine Finanzen

Produkt P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-39.528,37	-37.286,54	-11.247,18	26.039,36	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-36.398,71	-197.238,57	-28.000,00	169.238,57	
12. =Summe ordentliche Erträge	-75.927,08	-234.525,11	-39.247,18	195.277,93	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	60.568,40	-177,13		177,13	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	4.147,86	1.998,00		-1.998,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.723,20	2,40	290.000,00	289.997,60	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.415,45	1.484,17	30.000,00	28.515,83	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	89.854,91	3.307,44	320.000,00	316.692,56	
21. ordentliches Ergebnis	13.927,83	-231.217,67	280.752,82	511.970,49	
22. außerordentliche Erträge	-28.114,08	-5.812,74		5.812,74	
23. außerordentliche Aufwendungen	2,20				
24. außerordentliches Ergebnis	-28.111,88	-5.812,74		5.812,74	
25. Jahresergebnis	-14.184,05	-237.030,41	280.752,82	517.783,23	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-14.184,05	-237.030,41	280.752,82	517.783,23	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-16.023.233,31	-17.077.747,91	-15.393.000,00	1.684.747,91	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.735.312,00	-3.198.680,00	-3.087.000,00	111.680,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.220,85	-67.680,61	-53.000,00	14.680,61	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-223.889,88	-88.334,53	-26.247,18	62.087,35	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-848.454,66	-748.030,35	-28.000,00	720.030,35	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.835.110,70	-21.180.473,40	-18.587.247,18	2.593.226,22	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	411.312,23	466.418,30	448.400,00	-18.018,30	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	594,60	81,28	1.500,00	1.418,72	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	54.334,20	62.064,00	330.000,00	267.936,00	
15. Transferauszahlungen	6.794.108,00	7.998.984,00	7.468.000,00	-530.984,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	54.685,14	45.626,46	85.900,00	40.273,54	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.315.034,17	8.573.174,04	8.333.800,00	-239.374,04	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.520.076,53	-12.607.299,36	-10.253.447,18	2.353.852,18	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH3_02 Allgemeine Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-8.235,47	-8.647,24	-8.647,24	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-8.235,47	-8.647,24	-8.647,24	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit			180.000,00	180.000,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			180.000,00	180.000,00	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.235,47	-8.647,24	171.352,76	180.000,00	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-12.528.312,00	-12.615.946,60	-10.082.094,42	2.533.852,18	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		-467.100,00	-6.830.500,00	-6.363.400,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.342.822,50		370.000,00	370.000,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.342.822,50	-467.100,00	-6.460.500,00	-5.993.400,00	
37. Finanzmittelveränderung	-11.185.489,50	-13.083.046,60	-16.542.594,42	-3.459.547,82	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2011TH3_02 Allgemeine Finanzen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.000391.525 Auszahlung Kredit Naturbad Hahn, Wehnert	0,00	0,00		0,00
I1.000391.525.001 Auszahlung Kredit Bauhof (Fahrzeug)	0,00	0,00		0,00
I1.000391.525.002 Auszahlung Kredit an Bauhof 2012	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00
I1.000391.565.001 Vergebener Kredit AWG	0,00	0,00		0,00
I1.000391.565.002 Vergebener Kredit Regiebetrieb Bauhof	-8.235,47	-8.647,24	-8.647,24	0,00
I1.000391.565.003 Vergebener Kredit Naturbad Hahn, Wehnert	0,00	0,00		0,00
I1.000391 Vergebene Kredite	-8.235,47	-8.647,24	171.352,76	180.000,00
Zwischensumme	-8.235,47	-8.647,24	171.352,76	180.000,00
Gesamtsumme	-8.235,47	-8.647,24	171.352,76	180.000,00

Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 3_03

Stabstelle
Wirtschaftsförderung,
Einrichtungen, Unternehmen
Tourismus

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-4.125,00	-4.125,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-288.762,26	-399.875,84		399.875,84	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-61.212,30				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-21.936,39	-761,16	-23.000,00	-22.238,84	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	315.254,65	267.420,99		-267.420,99	
11. sonstige ordentliche Erträge	-16.935,41	17,35		-17,35	
12. =Summe ordentliche Erträge	-73.591,71	-133.198,66	-27.125,00	106.073,66	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	128.499,59	111.264,30	88.800,00	-22.464,30	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.883,31	746,24	13.400,00	12.653,76	
16. Abschreibungen	23.574,44	41.328,43	20.258,00	-21.070,43	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	270.042,57	391.173,70	310.000,00	-81.173,70	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	58.079,14	20.553,19	82.000,00	61.446,81	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	484.079,05	565.065,86	514.458,00	-50.607,86	
21. ordentliches Ergebnis	410.487,34	431.867,20	487.333,00	55.465,80	
22. außerordentliche Erträge	-46,73	-21.314,25		21.314,25	
23. außerordentliche Aufwendungen	6.697,84	3.868,66		-3.868,66	
24. außerordentliches Ergebnis	6.651,11	-17.445,59		17.445,59	
25. Jahresergebnis	417.138,45	414.421,61	487.333,00	72.911,39	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-230,89	-1.607,73		1.607,73	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	68.368,13	60.928,81	48.866,40	-12.062,41	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	9.551,14	25.687,65		-25.687,65	
28. Saldo aus ILV	77.688,38	85.008,73	48.866,40	-36.142,33	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	494.826,83	499.430,34	536.199,40	36.769,06	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.535000 Kombinierte Versorgung (Strom/Gas)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-61.212,30				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-61.212,30				
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		140,04		-140,04	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	57.193,42	19.949,99	80.000,00	60.050,01	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	57.193,42	20.090,03	80.000,00	59.909,97	
21. ordentliches Ergebnis	-4.018,88	20.090,03	80.000,00	59.909,97	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	6.529,24	1.933,75		-1.933,75	
24. außerordentliches Ergebnis	6.529,24	1.933,75		-1.933,75	
25. Jahresergebnis	2.510,36	22.023,78	80.000,00	57.976,22	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*			14.496,60	14.496,60	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV			14.496,60	14.496,60	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.510,36	22.023,78	94.496,60	72.472,82	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-4.125,00	-4.125,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-288.762,26	-399.875,84		399.875,84	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	315.254,65	267.420,99		-267.420,99	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	26.492,39	-132.454,85	-4.125,00	128.329,85	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	128.006,12	110.756,82	88.100,00	-22.656,82	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.723,56	606,20	13.400,00	12.793,80	
16. Abschreibungen	23.574,44	41.328,43	20.258,00	-21.070,43	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	8.501,00	339,00		-339,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	613,80	478,50	1.000,00	521,50	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	164.418,92	153.508,95	122.758,00	-30.750,95	
21. ordentliches Ergebnis	190.911,31	21.054,10	118.633,00	97.578,90	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	168,60	1.136,12		-1.136,12	
24. außerordentliches Ergebnis	168,60	1.136,12		-1.136,12	
25. Jahresergebnis	191.079,91	22.190,22	118.633,00	96.442,78	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-164,07	-1.588,62		1.588,62	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	47.392,63	41.072,66	19.873,20	-21.199,46	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	47.228,56	39.484,04	19.873,20	-19.610,84	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	238.308,47	61.674,26	138.506,20	76.831,94	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Produkt P1.03.01.573100 Allg. Einr. und Unterneh. (einschl)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-21.936,39	-761,16	-23.000,00	-22.238,84	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-16.935,41	17,35		-17,35	
12. =Summe ordentliche Erträge	-38.871,80	-743,81	-23.000,00	-22.256,19	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	493,47	507,48	700,00	192,52	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159,75				
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	261.541,57	390.834,70	310.000,00	-80.834,70	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	271,92	124,70	1.000,00	875,30	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	262.466,71	391.466,88	311.700,00	-79.766,88	
21. ordentliches Ergebnis	223.594,91	390.723,07	288.700,00	-102.023,07	
22. außerordentliche Erträge	-46,73	-21.314,25		21.314,25	
23. außerordentliche Aufwendungen		798,79		-798,79	
24. außerordentliches Ergebnis	-46,73	-20.515,46		20.515,46	
25. Jahresergebnis	223.548,18	370.207,61	288.700,00	-81.507,61	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-66,82	-19,11		19,11	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.975,50	19.856,15	14.496,60	-5.359,55	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	9.551,14	25.687,65		-25.687,65	
28. Saldo aus ILV	30.459,82	45.524,69	14.496,60	-31.028,09	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	254.008,00	415.732,30	303.196,60	-112.535,70	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-61.211,67				
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-21.974,77	-22.053,75	-23.000,00	-946,25	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		17,35		-17,35	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-83.186,44	-22.036,40	-23.000,00	-963,60	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	126.478,26	112.720,12	88.800,00	-23.920,12	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	3.883,31	746,24	13.400,00	12.653,76	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	269.868,57	391.347,70	310.000,00	-81.347,70	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	60.164,48	22.998,33	82.000,00	59.001,67	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	460.394,62	527.812,39	494.200,00	-33.612,39	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	377.208,18	505.775,99	471.200,00	-34.575,99	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			-500.000,00	-500.000,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-242.986,96	-405.030,18	-525.000,00	-119.969,82	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	13.037,94				
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-229.949,02	-405.030,18	-1.025.000,00	-619.969,82	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	349.293,82	19.381,70	300.000,00	280.618,30	
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	220,15		8.000,00	8.000,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	84,28	16,01		-16,01	
29. Aktivierbare Zuwendungen	57.043,35	68.558,43	25.000,00	-43.558,43	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	406.641,60	87.956,14	333.000,00	245.043,86	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	176.692,58	-317.074,04	-692.000,00	-374.925,96	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	553.900,76	188.701,95	-220.800,00	-409.501,95	
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	553.900,76	188.701,95	-220.800,00	-409.501,95	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.000284.510 Gew. Raiffeisenstr. - Grunderwerb	29.355,00	0,00		0,00
I1.000284 Gewerbegebiet Nördl. Raiffeisenstr.	29.355,00	0,00		0,00
I1.000290.565 2011 Verkauf von Gewerbeflächen	-231.326,96	-31.191,14		31.191,14
I1.000290 2011 Verkauf von Gewerbeflächen	-231.326,96	-31.191,14		31.191,14
I1.000292.565 2012 Verkauf von Gewerbeflächen	0,00	-223.839,04	-120.000,00	103.839,04
I1.000292 2012 Verkauf von Gewerbeflächen	0,00	-223.839,04	-120.000,00	103.839,04
I1.000367.525 Zuschuss 2010 Priv.Untern. KMU-Progr.	30.032,00	0,00		0,00
I1.000367 Zuschuss 2010 Priv.Untern. KMU-Progr.	30.032,00	0,00		0,00
I1.000368.525 Zuschuss 2011 Priv.Untern. KMU-Progr.	0,00	39.301,00		-39.301,00
I1.000368 Zuschuss 2011 Priv.Untern. KMU-Progr.	0,00	39.301,00		-39.301,00
I1.000486.525 Zuschuss 2012 Priv.Untern. KMU-Progr.	0,00	21.077,00	25.000,00	3.923,00
I1.000486 Zuschuss 2012 Priv.Untern. KMU-Progr.	0,00	21.077,00	25.000,00	3.923,00
I1.003001.510 BPI. 68d Westl. Tannenkrugstr. - Ankauf	120,07	0,00		0,00
I1.003001.565 BPI. 68d Westl. Tannenkrugstr. - Verkauf	-11.660,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
I1.003001 BPI. 68d Westl. Tannenkrugstr.	-11.539,93	0,00	-25.000,00	-25.000,00
I1.003008.510 BPI. 86 Am Autobahnkreuz - Ankauf	0,00	0,00		0,00
I1.003008.555 BPI. 86 Am Autobahnkreuz - Zusch.Nbank	0,00	0,00	-500.000,00	-500.000,00
I1.003008.565 BPI. 86 Am Autobahnkreuz - Verkauf	0,00	-150.000,00	-180.000,00	-30.000,00
I1.003008 BPI. 86 Am Autobahnkreuz	0,00	-150.000,00	-680.000,00	-530.000,00
I1.003009.500 Ankauf Gewerbeflächen, BPI.68d Tannenkr	317.901,42	2.006,05		-2.006,05
I1.003009.500 Ankauf Gewerbeflächen, BPI.68d Tannenkr	317.901,42	2.006,05		-2.006,05
I1.003009.510 Standschild Gew.-geb. Südl.Brombeerweg	0,00	0,00		0,00
I1.003009 Standschild Gew.-geb. Südl.Brombeerweg	0,00	0,00		0,00
I1.003010.510 Standschild Gew.-geb. BPI.68d Tannenkrug	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
I1.003010 Standschild Gew.-geb. BPI.68d Tannenkrug	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
I1.003011.510 Standschild Gew.-geb. Südl.Brombeerweg	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.003011 Standschild Gew.-geb. Südl.Brombeerweg	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
I1.003012.500 BPI.68e südl. Brombeerweg - Ankauf	1.917,33	13.774,00	300.000,00	286.226,00
I1.003012 BPI.68e südl. Brombeerweg - Ankauf	1.917,33	13.774,00	300.000,00	286.226,00
I1.003015.525 Zuschuss an HGV f. Weihnachtsbeleuchtung	40.049,29	8.180,43		-8.180,43
I1.003015 Zuschuss an HGV f. Weihnachtsbeleuchtung	40.049,29	8.180,43		-8.180,43
I1.003016.500 Werbetafeln f.Standschild,GE Klein Feldh	220,15	0,00		0,00
I1.003016 Werbetafeln f.Standschild,GE Klein Feldh	220,15	0,00		0,00
I1.003017.565 BPI.68e südl. Brombeerweg - Verkauf	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00
I1.003017 BPI.68e südl. Brombeerweg - Verkauf	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00
I1.003018.510 BPlan 98 IG "Hohe Looge", Ankauf	0,00	3.601,65		-3.601,65
I1.003018.565 BPlan 98 IG "Hohe Looge", Verkauf	0,00	0,00		0,00
I1.003018 BPlan 98 IG "Hohe Looge"	0,00	3.601,65		-3.601,65
I1.005001.520 Erwerb Beteiligung RWG	84,28	16,01		-16,01
I1.005001 Erwerb Beteiligung RWG	84,28	16,01		-16,01
I1.005002.520 Erwerb Beteiligung Raiba	8,35	8,72		-8,72
I1.005002 Erwerb Beteiligung Raiba	8,35	8,72		-8,72
I1.005003.525 Schenkung Anteil Soz.stat. an Nordenham	-13.037,94	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH3_03 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.005003 Schenkung Anteil Soz.stat. an Nordenham	-13.037,94	0,00		0,00
I1.005006.565 Einz. Veräußerung Beteiligung Soz.stat.	13.037,94	0,00		0,00
I1.005006 Einz. Veräußerung Beteiligung Soz.stat.	13.037,94	0,00		0,00
I1.005007.520 Erwerb Beteiligung Sozialstation Rastede	0,00	0,00		0,00
I1.005007 Erwerb Beteiligung Sozialstation Rastede	0,00	0,00		0,00
Zwischensumme	176.700,93	-317.065,32	-692.000,00	-374.934,68
Gesamtsumme	176.700,93	-317.065,32	-692.000,00	-374.934,68

Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 4_01

Zentrale Gebäudewirtschaft
Hochbau

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-210.448,82	-240.252,50	-173.921,00	66.331,50	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-80,00				
06. privatrechtliche Entgelte	-2.787.057,84	-735.210,58	-1.999.686,00	-1.264.475,42	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.441,78	-26.171,23	-5.000,00	21.171,23	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	165.894,48	199.688,62	677.234,00	477.545,38	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.857.133,96	-801.945,69	-1.501.373,00	-699.427,31	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	863.658,77	960.164,93	918.300,00	-41.864,93	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.517.472,09	2.396.410,16	2.845.677,00	449.266,84	
16. Abschreibungen	715.836,91	826.975,17	467.327,00	-359.648,17	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	9.126,43	417,69		-417,69	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	133.041,87	59.463,73	33.030,00	-26.433,73	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.239.136,07	4.243.431,68	4.264.334,00	20.902,32	
21. ordentliches Ergebnis	1.382.002,11	3.441.485,99	2.762.961,00	-678.524,99	
22. außerordentliche Erträge	-114.984,28	-139.762,90		139.762,90	
23. außerordentliche Aufwendungen	306.179,73	258.308,15		-258.308,15	
24. außerordentliches Ergebnis	191.195,45	118.545,25		-118.545,25	
25. Jahresergebnis	1.573.197,56	3.560.031,24	2.762.961,00	-797.070,24	
26a Erträge aus ILV 3811*	-3.514.341,08	-3.890.028,00	-3.907.166,00	-17.138,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-346,33	-25.012,51		25.012,51	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	193.306,09	133.841,69	123.931,84	-9.909,85	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-345.446,09	-7.665,37		7.665,37	
28. Saldo aus ILV	-3.666.827,41	-3.788.864,19	-3.783.234,16	5.630,03	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-2.093.629,85	-228.832,95	-1.020.273,16	-791.440,21	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.111600 Liegenschaftsverwaltung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Das Produkt Liegenschaften wird ausschließlich innerhalb einer Kosten und Leistungsrechnung betrieben.						
01. S	Das Produkt muss sich selbst tragen, weil alle anderen Produkte die Dienstleistungen des Produktes Liegenschaften „bezahlen“ müssen (= Innere Verrechnungen). Das Produkt					
02. Z	Liegenschaften selbst behält nur die Erlöse und Kosten, die					
03. A	dadurch entstehen, dass Liegenschaften verwaltet werden, die			-173.921,00	-173.921,00	
04. s	nicht (mehr) in der Verantwortung anderer Produkte liegen.					
05. c	Weil die Aufwendungen des Produktes Liegenschaften in der					
06. p	Kostenrechnung nachgewiesen und die Erlöse auch			-131.686,00	-131.686,00	
07. k	ausschließlich dort im Verrechnungswege auf Konten der			-5.000,00	-5.000,00	
08. Z	Klasse 9 (Zeilen 26 und 27) gebucht werden, ist eine					
09. a	Übertragung der Salden des Produktes Liegenschaften nur auf					
10. E	Konten der Klasse 9 möglich (siehe unten Zeilen 26 bis 27)					
11. s	und nicht zu Konten der Klasse 3 und 4 (Zeilen 01 bis 25).					
12. =	In der Zeile 27c ist das Wirtschaftsergebnis des Produktes			-310.607,00	-310.607,00	
13. A	Liegenschaften nachgewiesen. Der Minusbetrag besagt, dass					
14. A	es dem Produkt Liegenschaften gelungen ist, die anderen			865.200,00	865.200,00	
15. A	Produkten nicht zugeordneten Liegenschaften mit einem					
16. A	positiven Ergebnis zu bewirtschaften (also im Saldo ein Erlös			2.761.677,00	2.761.677,00	
17. Z	und keine verbleibenden Kosten)			467.327,00	467.327,00	
18. T	Auf eine der folgenden Seiten („Teilergebnisrechnung					
19. s	Sonstige“) wird nachrichtlich das Wirtschaftsergebnis dieses					
20. =	Produktes aus der Kosten- und Leistungsrechnung dargestellt,			33.030,00	33.030,00	
21. c	dort aber zu den Zeilen 01 bis 25.			4.127.234,00	4.127.234,00	
22. a	Die Regiekosten werden ausschließlich auf dieser Seite in den			3.816.627,00	3.816.627,00	
23. a	Zeilen 26b und 27b nachgewiesen und nicht in					
24. a	Kostenrechnung.					
25. J	Eine andere Buchungs- und Darstellungsform ist nicht			3.816.627,00	3.816.627,00	
26a	Erträge aus ILV 3811*			-3.907.166,00	-3.907.166,00	
26b	Ertrag aus Umlage 91*	-157,79	-23.870,21		23.870,21	
27a	Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b	Aufwand aus Umlage 91*	147.194,86	90.972,35	101.830,36	10.858,01	
27c	Aufwand aus Vorkosten 90*	-9.159,62	-114.291,06		114.291,06	
28. Saldo aus ILV		137.877,45	-47.188,92	-3.805.335,64	-3.758.146,72	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV		137.877,45	-47.188,92	11.291,36	58.480,28	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Produkt P1.04.02.522000 Wohnbauförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-2.626.855,84	-559.775,19	-1.868.000,00	-1.308.224,81	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	165.894,48	199.688,62	677.234,00	477.545,38	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.460.961,36	-360.086,57	-1.190.766,00	-830.679,43	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	53.200,92	55.145,48	53.100,00	-2.045,48	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.450,64	84.962,95	84.000,00	-962,95	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	81.180,36				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	205.831,92	140.108,43	137.100,00	-3.008,43	
21. ordentliches Ergebnis	-2.255.129,44	-219.978,14	-1.053.666,00	-833.687,86	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	3.045,99	2.293,01		-2.293,01	
24. außerordentliches Ergebnis	3.045,99	2.293,01		-2.293,01	
25. Jahresergebnis	-2.252.083,45	-217.685,13	-1.053.666,00	-835.980,87	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-188,54	-1.142,30		1.142,30	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	46.111,23	42.869,34	22.101,48	-20.767,86	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-25.346,54	3.097,06		-3.097,06	
28. Saldo aus ILV	20.576,15	44.824,10	22.101,48	-22.722,62	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-2.231.507,30	-172.861,03	-1.031.564,52	-858.703,49	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2012TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-210.448,82	-240.252,50	0,00	240.252,50	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-80,00				
06. privatrechtliche Entgelte	-160.202,00	-175.435,39	0,00	175.435,39	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.441,78	-26.171,23	0,00	26.171,23	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-396.172,60	-441.859,12	0,00	441.859,12	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	810.457,85	905.019,45	0,00	-905.019,45	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.446.021,45	2.311.447,21	0,00	-2.311.447,21	
16. Abschreibungen	715.836,91	826.975,17	0,00	-826.975,17	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	9.126,43	417,69		-417,69	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	51.861,51	59.463,73	0,00	-59.463,73	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.033.304,15	4.103.323,25	0,00	-4.103.323,25	
21. ordentliches Ergebnis	3.637.131,55	3.661.464,13	0,00	-3.661.464,13	
22. außerordentliche Erträge	-114.984,28	-139.762,90		139.762,90	
23. außerordentliche Aufwendungen	303.133,74	256.015,14		-256.015,14	
24. außerordentliches Ergebnis	188.149,46	116.252,24		-116.252,24	
25. Jahresergebnis	3.825.281,01	3.777.716,37	0,00	-3.777.716,37	
26a Erträge aus ILV 3811*	-3.514.341,08	-3.890.028,00	0,00	3.890.028,00	
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-310.939,93	103.528,63		-103.528,63	
28. Saldo aus ILV	-3.825.281,01	-3.786.499,37	0,00	3.786.499,37	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	0,00	-8.783,00	0,00	8.783,00	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-80,00				
05. privatrechtliche Entgelte	-165.219,09	-170.821,87	-131.686,00	39.135,87	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-27.810,74	-28.873,33	-5.000,00	23.873,33	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-13.660,53	-380,58		380,58	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-206.770,36	-200.075,78	-136.686,00	63.389,78	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	869.349,53	948.469,20	918.300,00	-30.169,20	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	2.589.147,95	2.447.400,15	2.845.677,00	398.276,85	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	9.126,43	417,69		-417,69	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	148.093,94	123.921,89	33.030,00	-90.891,89	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.615.717,85	3.520.208,93	3.797.007,00	276.798,07	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.408.947,49	3.320.133,15	3.660.321,00	340.187,85	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-3.033.119,88	-804.219,40	-2.035.000,00	-1.230.780,60	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-3.033.119,88	-804.219,40	-2.035.000,00	-1.230.780,60	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	329.605,69	1.501.806,20	3.225.000,00	1.723.193,80	
26. Baumaßnahmen	9.099,04				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	3.956,51				
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	342.661,24	1.501.806,20	3.225.000,00	1.723.193,80	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.690.458,64	697.586,80	1.190.000,00	492.413,20	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	718.488,85	4.017.719,95	4.850.321,00	832.601,05	
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	718.488,85	4.017.719,95	4.850.321,00	832.601,05	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.000344.500 BBPI. 63 e - Grundstücksankauf	0,00	0,00		0,00
I1.000344.565 BBPI. 63 e - Grundstücksverkauf	-61.707,24	0,00		0,00
I1.000344 BBPI. 63 e	-61.707,24	0,00		0,00
I1.000345.565 BBPI. 80 - Grundstücksverkauf	-40.619,43	0,00		0,00
I1.000345 BBPI. 80 - Grundstücksverkauf	-40.619,43	0,00		0,00
I1.000346.500 BBPI. 63 f - Grundstücksankauf	-9.302,66	0,00		0,00
I1.000346.565 BBPI. 63 f - Grundstücksverkauf	-158.049,28	0,00		0,00
I1.000346 BBPI. 63 f - Grundstücksverkauf	-167.351,94	0,00		0,00
I1.000347.500 BBPI. 78 a - Grundstücksankauf	-8.831,80	0,00		0,00
I1.000347.565 BBPI. 78 a - Grundstücksverkauf	0,00	0,00		0,00
I1.000347 BBPI. 78 a	-8.831,80	0,00		0,00
I1.000348.500 BBPI. 79 (3.BA) - Grundstücksankauf	0,00	0,00		0,00
I1.000348.500.001 BBPI. 79 (1.BA) - Grundstücksankauf	-250,00	0,00		0,00
I1.000348.500.002 BBPI. 79 (2.BA) - Grundstücksankauf	-10.587,05	0,00		0,00
I1.000348.500.003 BBPI. 79 (4.BA) - Grundstücksankauf	10.676,79	0,00		0,00
I1.000348.565 BBPI. 79 (3.BA) - Grundstücksverkauf	-375.351,35	0,00		0,00
I1.000348.565.001 BBPI. 79 (1.BA) - Grundstücksverkauf	-215.570,02	0,00		0,00
I1.000348.565.002 BBPI. 79 (2.BA) - Grundstücksverkauf	-175.098,92	0,00		0,00
I1.000348.565.003 BBPI. 79 (4.BA) - Grundstücksverkauf	-1.569.788,08	-221.474,38	-43.000,00	178.474,38
I1.000348 BBPI. 79 (südl. Schloßpark)	-2.335.968,63	-221.474,38	-43.000,00	178.474,38
I1.000349.500 BBPI. 78 b - Grundstücksankauf	332.384,60	0,00		0,00
I1.000349.565 BBPI. 78 b - Grundstücksverkauf	0,00	-338.300,81	-110.000,00	228.300,81
I1.000349 BBPI. 78 b	332.384,60	-338.300,81	-110.000,00	228.300,81
I1.000583.565 BBPI.75b-Verk. Kleingartengel.; Im Göh.	-2.220,00	0,00		0,00
I1.000583 BBPI.75b-Verk. Kleingartengel.; Im Göh.	-2.220,00	0,00		0,00
I1.000639.500 Ankauf	8.747,00	1.030.063,79	1.165.000,00	134.936,21
I1.000639 BPlan Havelst.	8.747,00	1.030.063,79	1.165.000,00	134.936,21
I1.014001.500 Erwerb von Straßengrundstücken	1.858,04	2.311,68		-2.311,68
I1.014001 Erwerb von Straßengrundstücken	1.858,04	2.311,68		-2.311,68
I1.014008.500 Erneuerung Heizung inkl. Klima, Resi	9.099,04	0,00		0,00
I1.014008 Erneuerung Heizung inkl. Klima, Resi	9.099,04	0,00		0,00
I1.014014.565 Verkauf Kleinfläche Bolzpl. Bachstr.	30,00	0,00		0,00
I1.014014 Verkauf Kleinfläche Bolzpl. Bachstr.	30,00	0,00		0,00
I1.014015.565 Verkauf Grünfläche, RWRB Königstraße	-14.280,00	0,00		0,00
I1.014015 Verkauf Grünfläche, RWRB Königstraße	-14.280,00	0,00		0,00
I1.014016.525 Zuschuss an Eilers, Kläranl. DGH Bekh.	3.045,21	0,00		0,00
I1.014016 Zuschuss an Eilers, Kläranl. DGH Bekh.	3.045,21	0,00		0,00
I1.014017.500 Ankauf Räumstreifen Göhlen	2.405,12	0,00		0,00
I1.014017 Ankauf Räumstreifen Göhlen	2.405,12	0,00		0,00
I1.014018.565 Verkauf Grünfl.Am Palsterkiel,Liegensch.	0,00	0,00	-167.000,00	-167.000,00
I1.014018 Verkauf Grünfl.Am Palsterkiel,Liegensch.	0,00	0,00	-167.000,00	-167.000,00
I1.014020.565 Verkauf Flächen Nethener Seen	-250.000,00	0,00		0,00
I1.014020 Verkauf Flächen Nethener Seen	-250.000,00	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH4_01 Zentrale Gebäudewirtschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.014021.565 Verkauf Erbbaugrdstk. Harry-Wilters-Ring	0,00	-53.615,10		53.615,10
I1.014021 Verkauf Erbbaugrdstk. Harry-Wilters-Ring	0,00	-53.615,10		53.615,10
I1.014022.510 Rückübertr. Grdstk., Südl.Schloßp. II.BA	0,00	73.206,00		-73.206,00
I1.014022 Rückübertr. Grdstk., Südl.Schloßp. II.BA	0,00	73.206,00		-73.206,00
I1.014023.565 Verkauf Grünfl. "Zum Breen", Liegensch.	0,00	-4.610,00		4.610,00
I1.014023 Verkauf Grünfl. "Zum Breen", Liegensch.	0,00	-4.610,00		4.610,00
I1.014024.565 Verkauf Grünfl. "Im Göhlen", Liegensch.	0,00	-314,00		314,00
I1.014024 Verkauf Grünfl. "Im Göhlen", Liegensch.	0,00	-314,00		314,00
I1.014025.565 Verk. Geb. Nordermoordamm 4, Liegensch.	0,00	-51.000,00		51.000,00
I1.014025 Verk. Geb. Nordermoordamm 4, Liegensch.	0,00	-51.000,00		51.000,00
I1.014026.510 Erstatt. Überzahlung Talweg, Liegensch.	0,00	0,00		0,00
I1.014026.565 Verkauf Grünfl. "Talweg", Liegensch.	0,00	-920,00		920,00
I1.014026 Verkauf Grünfl. "Talweg", Liegensch.	0,00	-920,00		920,00
I1.015002.565 BBPI. 74 (Schoolkamp) - Verkauf	-28.451,52	0,00		0,00
I1.015002 BBPI. 74 (Schoolkamp)	-28.451,52	0,00		0,00
I1.015003.500 BBPlan 93 - Ankauf	1.184,05	386.015,87	2.060.000,00	1.673.984,13
I1.015003 BBPlan 93 - Ankauf	1.184,05	386.015,87	2.060.000,00	1.673.984,13
I1.015004.565 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verkauf Grundstk	-101.385,05	0,00		0,00
I1.015004 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verkauf Grundstk	-101.385,05	0,00		0,00
I1.015005.565 BPI.88 nördl. Havelstr.-Verkauf Grundstk	0,00	0,00	-448.000,00	-448.000,00
I1.015005 BPI.88 nördl. Havelstr.-Verkauf Grundstk	0,00	0,00	-448.000,00	-448.000,00
I1.015006.565 BPI.94 Erw.südl.Schloßp.-Verkauf Grdstk	0,00	0,00	-1.225.000,00	-1.225.000,00
I1.015006 BPI.94 Erw.südl.Schloßp.-Verkauf Grdstk	0,00	0,00	-1.225.000,00	-1.225.000,00
I1.015007.565 BPI.91 Buschweg - Verkauf Grundstk.	0,00	-105.595,48	-42.000,00	63.595,48
I1.015007 BPI.91 Buschweg - Verkauf Grundstk.	0,00	-105.595,48	-42.000,00	63.595,48
I1.015008.500 BPI. östl. Buchenstr. - Ankauf	1.321,60	4.695,04		-4.695,04
I1.015008 BPI. östl. Buchenstr. - Ankauf	1.321,60	4.695,04		-4.695,04
I1.015009.500 BPI. westl. Buchenstr. - Ankauf	0,00	2.375,84		-2.375,84
I1.015009 BPI. westl. Buchenstr. - Ankauf	0,00	2.375,84		-2.375,84
I1.015010.500 BBPI. 93b, Erw.Südl.Schloßp.2.BA- Ankauf	0,00	3.137,98		-3.137,98
I1.015010 BBPI. 93b, Erw. Südl. Schloßp. 2.BA	0,00	3.137,98		-3.137,98
Zwischensumme	-2.650.740,95	725.976,43	1.190.000,00	464.023,57
Gesamtsumme	-2.650.740,95	725.976,43	1.190.000,00	464.023,57



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 5_01

Soziale Leistungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.521,00	-1.539,00	-1.500,00	39,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-278.268,26	-186.298,24	-187.400,00	-1.101,76	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-59.887,62	-57.183,36	-61.000,00	-3.816,64	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-253.494,88	-261.278,57	-287.000,00	-25.721,43	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	-102,00		102,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-593.171,76	-506.401,17	-536.900,00	-30.498,83	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	413.710,84	401.379,08	399.400,00	-1.979,08	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.081,45	51.065,91	46.700,00	-4.365,91	
16. Abschreibungen	231,00	16.114,86	52,00	-16.062,86	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	29.952,58	40.490,52	37.500,00	-2.990,52	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	143.151,68	130.647,10	192.300,00	61.652,90	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	633.127,55	639.697,47	675.952,00	36.254,53	
21. ordentliches Ergebnis	39.955,79	133.296,30	139.052,00	5.755,70	
22. außerordentliche Erträge	-48.818,85	-50.025,22		50.025,22	
23. außerordentliche Aufwendungen	54.461,49	54.401,31		-54.401,31	
24. außerordentliches Ergebnis	5.642,64	4.376,09		-4.376,09	
25. Jahresergebnis	45.598,43	137.672,39	139.052,00	1.379,61	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-573,45	-11.965,86		11.965,86	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	236.990,13	192.124,88	148.340,16	-43.784,72	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	3.431,73	-13.105,91		13.105,91	
28. Saldo aus ILV	239.848,41	167.053,11	148.340,16	-18.712,95	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	285.446,84	304.725,50	287.392,16	-17.333,34	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.111240 Beirat f. Senioren und Behinderte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.521,00	-1.539,00	-1.500,00	39,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.521,00	-1.539,00	-1.500,00	39,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	231,00	230,00	52,00	-178,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	814,98	576,00	1.500,00	924,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.045,98	806,00	1.552,00	746,00	
21. ordentliches Ergebnis	-475,02	-733,00	52,00	785,00	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-475,02	-733,00	52,00	785,00	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15,21	-1,69		1,69	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.246,95	4.543,88	9.120,00	4.576,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.231,74	4.542,19	9.120,00	4.577,81	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	3.756,72	3.809,19	9.172,00	5.362,81	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.311100 HzL (3. Kapitel SGB XII) - örtl. T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-30.686,90	-33.785,35	-21.400,00	12.385,35	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-4.000,00	-4.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-30.686,90	-33.785,35	-25.400,00	8.385,35	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen		1.268,36		-1.268,36	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	4.156,38	3.579,30	4.000,00	420,70	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.003,23	-8.943,66	21.400,00	30.343,66	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	-8.846,85	-4.096,00	25.400,00	29.496,00	
21. ordentliches Ergebnis	-39.533,75	-37.881,35	0,00	37.881,35	
22. außerordentliche Erträge	-3.852,00	-3.988,38		3.988,38	
23. außerordentliche Aufwendungen	17.697,54	30.403,33		-30.403,33	
24. außerordentliches Ergebnis	13.845,54	26.414,95		-26.414,95	
25. Jahresergebnis	-25.688,21	-11.466,40	0,00	11.466,40	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-25.688,21	-11.466,40	0,00	11.466,40	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311200 Hilfe z. Pflege (7.Kap. SGB XII)-örtl.T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-888,50	-416,80		416,80	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-3.000,00	-3.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-888,50	-416,80	-3.000,00	-2.583,20	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen			3.000,00	3.000,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			3.000,00	3.000,00	
21. ordentliches Ergebnis	-888,50	-416,80	0,00	416,80	
22. außerordentliche Erträge	-129,41				
23. außerordentliche Aufwendungen		888,50		-888,50	
24. außerordentliches Ergebnis	-129,41	888,50		-888,50	
25. Jahresergebnis	-1.017,91	471,70	0,00	-471,70	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-1.017,91	471,70	0,00	-471,70	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311400 Hilfen z. Gesundheit (Kap. 5 SGB XII)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-765,41	0,00	-300,00	-300,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-765,41	0,00	-300,00	-300,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		418,00		-418,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-306,72	-306,72	300,00	606,72	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	-306,72	111,28	300,00	188,72	
21. ordentliches Ergebnis	-1.072,13	111,28	0,00	-111,28	
22. außerordentliche Erträge	-91,76				
23. außerordentliche Aufwendungen	306,72	765,41		-765,41	
24. außerordentliches Ergebnis	214,96	765,41		-765,41	
25. Jahresergebnis	-857,17	876,69	0,00	-876,69	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-857,17	876,69	0,00	-876,69	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311500 Hilfe i. and. Lebensl. (9 Kap.SGB XII)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-600,00	2.381,55		-2.381,55	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-3.000,00	-3.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-600,00	2.381,55	-3.000,00	-5.381,55	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.304,37	2.118,38	3.000,00	881,62	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		-2.981,55		2.981,55	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.304,37	-863,17	3.000,00	3.863,17	
21. ordentliches Ergebnis	1.704,37	1.518,38	0,00	-1.518,38	
22. außerordentliche Erträge	-5.572,02	-2.304,37		2.304,37	
23. außerordentliche Aufwendungen	200,00	550,00		-550,00	
24. außerordentliches Ergebnis	-5.372,02	-1.754,37		1.754,37	
25. Jahresergebnis	-3.667,65	-235,99	0,00	235,99	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-3.667,65	-235,99	0,00	235,99	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.311600 GS Alter/Erwerbsmind.(4.K.SGB XII)-ö.T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-9.958,22	-6.798,21	-5.900,00	898,21	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-9.958,22	-6.798,21	-5.900,00	898,21	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			5.900,00	5.900,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			5.900,00	5.900,00	
21. ordentliches Ergebnis	-9.958,22	-6.798,21	0,00	6.798,21	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	11.140,52	9.958,22		-9.958,22	
24. außerordentliches Ergebnis	11.140,52	9.958,22		-9.958,22	
25. Jahresergebnis	1.182,30	3.160,01	0,00	-3.160,01	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	1.182,30	3.160,01	0,00	-3.160,01	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.311900 Verwaltung der Sozialhilfe - örtl. T.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	71.301,58	69.865,87	70.900,00	1.034,13	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.239,86	1.394,25	1.700,00	305,75	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	184,00	382,80	1.800,00	1.417,20	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	72.725,44	71.642,92	74.400,00	2.757,08	
21. ordentliches Ergebnis	72.725,44	71.642,92	74.400,00	2.757,08	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	90,33				
24. außerordentliches Ergebnis	90,33				
25. Jahresergebnis	72.815,77	71.642,92	74.400,00	2.757,08	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-233,53	-2.299,21		2.299,21	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	90.898,54	76.893,43	50.071,56	-26.821,87	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	90.665,01	74.594,22	50.071,56	-24.522,66	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	163.480,78	146.237,14	124.471,56	-21.765,58	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.31200 Grundsicherung Arbeitssuchende SGB II

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-226.911,37	-139.409,40	-152.200,00	-12.790,60	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-253.494,88	-261.278,57	-255.000,00	6.278,57	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	-102,00		102,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-480.406,25	-400.789,97	-407.200,00	-6.410,03	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	320.582,20	309.598,31	306.200,00	-3.398,31	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	675,06	854,10	900,00	45,90	
16. Abschreibungen		13.790,15		-13.790,15	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	156.836,86	142.608,14	155.300,00	12.691,86	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	478.094,12	466.850,70	462.400,00	-4.450,70	
21. ordentliches Ergebnis	-2.312,13	66.060,73	55.200,00	-10.860,73	
22. außerordentliche Erträge	-24.353,70	-24.431,47		24.431,47	
23. außerordentliche Aufwendungen	22.013,86	280,80		-280,80	
24. außerordentliches Ergebnis	-2.339,84	-24.150,67		24.150,67	
25. Jahresergebnis	-4.651,97	41.910,06	55.200,00	13.289,94	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-233,53	-9.223,43		9.223,43	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	113.841,39	84.397,36	50.062,68	-34.334,68	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	113.607,86	75.173,93	50.062,68	-25.111,25	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	108.955,89	117.083,99	105.262,68	-11.821,31	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.312900 Verw. der GS für Arbeitsuchende

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-253.494,88	-261.278,57	-255.000,00	6.278,57	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-253.494,88	-261.278,57	-255.000,00	6.278,57	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	320.582,20	309.598,31	306.200,00	-3.398,31	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	675,06	854,10	900,00	45,90	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.777,61	1.737,27	3.100,00	1.362,73	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	323.034,87	312.189,68	310.200,00	-1.989,68	
21. ordentliches Ergebnis	69.539,99	50.911,11	55.200,00	4.288,89	
22. außerordentliche Erträge	-24.353,70	-24.431,47		24.431,47	
23. außerordentliche Aufwendungen	99,60	280,80		-280,80	
24. außerordentliches Ergebnis	-24.254,10	-24.150,67		24.150,67	
25. Jahresergebnis	45.285,89	26.760,44	55.200,00	28.439,56	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-233,53	-9.223,43		9.223,43	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	113.841,39	84.397,36	50.062,68	-34.334,68	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	113.607,86	75.173,93	50.062,68	-25.111,25	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	158.893,75	101.934,37	105.262,68	3.328,31	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.313000 Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-8.457,86	-8.270,03	-7.600,00	670,03	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-22.000,00	-22.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-8.457,86	-8.270,03	-29.600,00	-21.329,97	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	22.076,85	29.561,83	22.000,00	-7.561,83	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-559,23	-138,91	7.600,00	7.738,91	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.517,62	29.422,92	29.600,00	177,08	
21. ordentliches Ergebnis	13.059,76	21.152,89	0,00	-21.152,89	
22. außerordentliche Erträge	-14.819,96	-19.301,00		19.301,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.561,52	8.557,86		-8.557,86	
24. außerordentliches Ergebnis	-12.258,44	-10.743,14		10.743,14	
25. Jahresergebnis	801,32	10.409,75	0,00	-10.409,75	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	801,32	10.409,75	0,00	-10.409,75	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.315400 Soziale Einricht. für Wohnungslose

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-59.887,62	-57.183,36	-61.000,00	-3.816,64	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-59.887,62	-57.183,36	-61.000,00	-3.816,64	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	20.154,31	20.356,80	20.400,00	43,20	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.166,53	48.817,56	44.100,00	-4.717,56	
16. Abschreibungen		826,35		-826,35	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		27,00		-27,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	64.320,84	70.027,71	64.500,00	-5.527,71	
21. ordentliches Ergebnis	4.433,22	12.844,35	3.500,00	-9.344,35	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	451,00	357,40		-357,40	
24. außerordentliches Ergebnis	451,00	357,40		-357,40	
25. Jahresergebnis	4.884,22	13.201,75	3.500,00	-9.701,75	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-30,37	-412,90		412,90	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	11.429,28	10.004,36	17.662,44	7.658,08	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	3.431,73	-13.105,91		13.105,91	
28. Saldo aus ILV	14.830,64	-3.514,45	17.662,44	21.176,89	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	19.714,86	9.687,30	21.162,44	11.475,14	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Produkt P1.05.01.315500 Soz. Einricht. f.Aussiedler u.Ausländer

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.672,75	1.558,10	1.900,00	341,90	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.672,75	1.558,10	1.900,00	341,90	
21. ordentliches Ergebnis	1.672,75	1.558,10	1.900,00	341,90	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	1.672,75	1.558,10	1.900,00	341,90	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-30,37	-26,94		26,94	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.150,41	9.586,08	12.285,84	2.699,76	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	10.120,04	9.559,14	12.285,84	2.726,70	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	11.792,79	11.117,24	14.185,84	3.068,60	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales
Produkt P1.05.01.315600 Andere soziale Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	600,00	4.237,01	4.000,00	-237,01	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	600,00	4.237,01	4.000,00	-237,01	
21. ordentliches Ergebnis	600,00	4.237,01	4.000,00	-237,01	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		2.639,79		-2.639,79	
24. außerordentliches Ergebnis		2.639,79		-2.639,79	
25. Jahresergebnis	600,00	6.876,80	4.000,00	-2.876,80	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-30,44	-1,69		1,69	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	6.423,56	6.699,77	9.137,64	2.437,87	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	6.393,12	6.698,08	9.137,64	2.439,56	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	6.993,12	13.574,88	13.137,64	-437,24	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.521,00	-1.539,00	-1.500,00	39,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-266.696,77	-268.293,47	-187.400,00	80.893,47	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-58.534,75	-56.235,93	-61.000,00	-4.764,07	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-302.313,73	-311.199,95	-287.000,00	24.199,95	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-629.066,25	-637.268,35	-536.900,00	100.368,35	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	406.940,12	401.805,61	399.400,00	-2.405,61	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	46.536,09	50.712,35	46.700,00	-4.012,35	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	27.012,89	46.068,84	37.500,00	-8.568,84	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	259.268,29	272.742,64	192.300,00	-80.442,64	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	739.757,39	771.329,44	675.900,00	-95.429,44	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.691,14	134.061,09	139.000,00	4.938,91	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_01 Arbeit und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	110.691,14	134.061,09	139.000,00	4.938,91	
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	110.691,14	134.061,09	139.000,00	4.938,91	

Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 5_011

Angelegenheiten der
Kinder und Jugendlichen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-626.354,04	-731.161,69	-667.100,00	64.061,69	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.558,94	-2.688,91	-4.326,00	-1.637,09	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-314.632,50	-350.158,25	-311.000,00	39.158,25	
06. privatrechtliche Entgelte	-11.238,00	-68.002,50	-66.900,00	1.102,50	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.239,33	-20.860,64	-21.500,00	-639,36	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-980.022,81	-1.172.871,99	-1.070.826,00	102.045,99	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.894.834,45	2.017.236,87	1.980.300,00	-36.936,87	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.317,48	174.841,76	193.950,00	19.108,24	
16. Abschreibungen	22.665,53	18.624,67	41.265,00	22.640,33	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	988.245,64	1.157.914,23	1.214.500,00	56.585,77	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	50.330,04	53.515,86	69.665,00	16.149,14	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.110.393,14	3.422.133,39	3.499.680,00	77.546,61	
21. ordentliches Ergebnis	2.130.370,33	2.249.261,40	2.428.854,00	179.592,60	
22. außerordentliche Erträge	-120.370,73	-95.462,26		95.462,26	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.394,68	10.935,46		-10.935,46	
24. außerordentliches Ergebnis	-115.976,05	-84.526,80		84.526,80	
25. Jahresergebnis	2.014.394,28	2.164.734,60	2.428.854,00	264.119,40	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-832,93	-55.150,78		55.150,78	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	417.548,07	291.359,00	423.868,80	132.509,80	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	45.598,65	9.477,26		-9.477,26	
28. Saldo aus ILV	462.313,79	245.685,48	423.868,80	178.183,32	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.476.708,07	2.410.420,08	2.852.722,80	442.302,72	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.361200 Förderung von Kindern in Tagespflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15,21	-0,33		0,33	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	2.575,48	2.607,00	9.005,64	6.398,64	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	2.560,27	2.606,67	9.005,64	6.398,97	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.560,27	2.606,67	9.005,64	6.398,97	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.362500 Sonst. Jugendarbeit (ohne Einr.)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-30.607,21	-31.046,52	-30.000,00	1.046,52	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.057,00	-2.057,00	-2.058,00	-1,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-438,00	-1.352,50	-300,00	1.052,50	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.239,33	-20.860,64	-21.500,00	-639,36	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-58.341,54	-55.316,66	-53.858,00	1.458,66	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	72.290,00	69.991,84	68.900,00	-1.091,84	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.133,77	36.960,59	39.600,00	2.639,41	
16. Abschreibungen	2.057,00	2.057,00		-2.057,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.812,71	2.921,66	3.200,00	278,34	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	118.293,48	111.931,09	111.700,00	-231,09	
21. ordentliches Ergebnis	59.951,94	56.614,43	57.842,00	1.227,57	
22. außerordentliche Erträge	-232,60				
23. außerordentliche Aufwendungen	213,38	280,00		-280,00	
24. außerordentliches Ergebnis	-19,22	280,00		-280,00	
25. Jahresergebnis	59.932,72	56.894,43	57.842,00	947,57	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-66,82	-1.070,99		1.070,99	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	24.456,09	20.987,82	19.873,20	-1.114,62	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	24.389,27	19.916,83	19.873,20	-43,63	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	84.321,99	76.811,26	77.715,20	903,94	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.363120 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	800,00	800,00	800,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	800,00	800,00	800,00	0,00	
21. ordentliches Ergebnis	800,00	800,00	800,00	0,00	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	800,00	800,00	800,00	0,00	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15,21	-3,39		3,39	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	6.231,85	6.782,91	6.891,60	108,69	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	6.216,64	6.779,52	6.891,60	112,08	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	7.016,64	7.579,52	7.691,60	112,08	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365100 KiGa Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-93.673,66	-101.158,25	-86.200,00	14.958,25	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-16.785,75	-26.948,50	-16.500,00	10.448,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-110.459,41	-128.106,75	-102.700,00	25.406,75	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	228.060,10	260.553,83	245.700,00	-14.853,83	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.985,85	5.821,65	7.600,00	1.778,35	
16. Abschreibungen	728,03	1.263,08	638,00	-625,08	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.398,04	17.008,93	18.360,00	1.351,07	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	250.172,02	284.647,49	272.298,00	-12.349,49	
21. ordentliches Ergebnis	139.712,61	156.540,74	169.598,00	13.057,26	
22. außerordentliche Erträge	-38.876,39	-10.177,88		10.177,88	
23. außerordentliche Aufwendungen	206,41				
24. außerordentliches Ergebnis	-38.669,98	-10.177,88		10.177,88	
25. Jahresergebnis	101.042,63	146.362,86	169.598,00	23.235,14	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-69,86	-6.953,60		6.953,60	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	44.780,74	28.244,85	46.826,52	18.581,67	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-13.992,40	4.962,51		-4.962,51	
28. Saldo aus ILV	30.718,48	26.253,76	46.826,52	20.572,76	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	131.761,11	172.616,62	216.424,52	43.807,90	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365200 KiGa Marienstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-118.085,06	-125.145,41	-112.500,00	12.645,41	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-47,98	-48,00		48,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-39.898,00	-36.733,50	-32.800,00	3.933,50	
06. privatrechtliche Entgelte	-50,00	-50,00		50,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-158.081,04	-161.976,91	-145.300,00	16.676,91	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	275.457,05	291.516,65	278.400,00	-13.116,65	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.957,77	8.548,63	9.950,00	1.401,37	
16. Abschreibungen	647,56	746,14	2.891,00	2.144,86	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.708,49	13.324,92	14.060,00	735,08	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	296.770,87	314.136,34	305.301,00	-8.835,34	
21. ordentliches Ergebnis	138.689,83	152.159,43	160.001,00	7.841,57	
22. außerordentliche Erträge	-10.717,73	-6.272,84		6.272,84	
23. außerordentliche Aufwendungen	6,30				
24. außerordentliches Ergebnis	-10.711,43	-6.272,84		6.272,84	
25. Jahresergebnis	127.978,40	145.886,59	160.001,00	14.114,41	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-69,86	-10.543,27		10.543,27	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	56.674,80	32.135,05	57.579,72	25.444,67	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	12.475,35	-5.433,13		5.433,13	
28. Saldo aus ILV	69.080,29	16.158,65	57.579,72	41.421,07	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	197.058,69	162.045,24	217.580,72	55.535,48	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365300 KiGa Mühlenstraße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-104.946,05	-135.724,48	-122.000,00	13.724,48	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-247,97	-247,00	-318,00	-71,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-109.762,00	-128.034,00	-112.500,00	15.534,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-214.956,02	-264.005,48	-234.818,00	29.187,48	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	547.817,01	594.812,73	599.800,00	4.987,27	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.968,43	39.146,20	28.200,00	-10.946,20	
16. Abschreibungen	2.196,17	2.861,98	2.585,00	-276,98	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.939,87	6.614,58	10.275,00	3.660,42	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	582.921,48	643.435,49	640.860,00	-2.575,49	
21. ordentliches Ergebnis	367.965,46	379.430,01	406.042,00	26.611,99	
22. außerordentliche Erträge	-44.888,33	-2.132,52		2.132,52	
23. außerordentliche Aufwendungen	340,60	8,00		-8,00	
24. außerordentliches Ergebnis	-44.547,73	-2.124,52		2.124,52	
25. Jahresergebnis	323.417,73	377.305,49	406.042,00	28.736,51	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-69,86	-17.710,98		17.710,98	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	80.424,49	39.902,86	68.332,92	28.430,06	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	2.172,06	-12.338,94		12.338,94	
28. Saldo aus ILV	82.526,69	9.852,94	68.332,92	58.479,98	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	405.944,42	387.158,43	474.374,92	87.216,49	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365400 KiGa Neusüdende

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	-4.129,84				
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen			571,00	571,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	-4.129,84		571,00	571,00	
21. ordentliches Ergebnis	-4.129,84		571,00	571,00	
22. außerordentliche Erträge	-12.387,48	-447,75		447,75	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-12.387,48	-447,75		447,75	
25. Jahresergebnis	-16.517,32	-447,75	571,00	1.018,75	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*					
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*					
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-8.398,86				
28. Saldo aus ILV	-8.398,86				
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-24.916,18	-447,75	571,00	1.018,75	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe
Produkt P1.05.01.365500 KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-106.964,44	-91.082,42	-96.000,00	-4.917,58	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-47,98	-48,00		48,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-70.151,50	-79.882,50	-66.600,00	13.282,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-177.163,92	-171.012,92	-162.600,00	8.412,92	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	406.793,37	418.022,59	411.900,00	-6.122,59	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.391,84	13.794,27	19.950,00	6.155,73	
16. Abschreibungen	769,71	994,45	1.840,00	845,55	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.356,70	5.519,65	9.110,00	3.590,35	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	429.311,62	438.330,96	442.800,00	4.469,04	
21. ordentliches Ergebnis	252.147,70	267.318,04	280.200,00	12.881,96	
22. außerordentliche Erträge	-5.753,13	-899,54		899,54	
23. außerordentliche Aufwendungen	329,80	234,49		-234,49	
24. außerordentliches Ergebnis	-5.423,33	-665,05		665,05	
25. Jahresergebnis	246.724,37	266.652,99	280.200,00	13.547,01	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-69,86	-10.705,59		10.705,59	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	57.212,69	32.310,97	57.579,72	25.268,75	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-12.070,65	-12.277,89		12.277,89	
28. Saldo aus ILV	45.072,18	9.327,49	57.579,72	48.252,23	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	291.796,55	275.980,48	337.779,72	61.799,24	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365600 KiGa Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-65.397,62	-113.598,62	-107.500,00	6.098,62	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-158,01	-288,91		288,91	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-54.792,75	-47.736,00	-52.800,00	-5.064,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-120.348,38	-161.623,53	-160.300,00	1.323,53	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	295.559,53	307.776,86	301.900,00	-5.876,86	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.678,78	10.825,56	20.000,00	9.174,44	
16. Abschreibungen	1.527,11	1.815,15	7.124,00	5.308,85	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.607,23	7.476,37	11.740,00	4.263,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	314.372,65	327.893,94	340.764,00	12.870,06	
21. ordentliches Ergebnis	194.024,27	166.270,41	180.464,00	14.193,59	
22. außerordentliche Erträge	-1.725,07	-56.913,63		56.913,63	
23. außerordentliche Aufwendungen	183,10	12,00		-12,00	
24. außerordentliches Ergebnis	-1.541,97	-56.901,63		56.901,63	
25. Jahresergebnis	192.482,30	109.368,78	180.464,00	71.095,22	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-69,86	-7.574,79		7.574,79	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	46.839,01	28.918,05	46.826,52	17.908,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	63.339,65	40.087,13		-40.087,13	
28. Saldo aus ILV	110.108,80	61.430,39	46.826,52	-14.603,87	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	302.591,10	170.799,17	227.290,52	56.491,35	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365700 Hort Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-14.861,77	-12.500,00	2.361,77	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-23.242,50	-30.823,75	-29.800,00	1.023,75	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-23.242,50	-45.685,52	-42.300,00	3.385,52	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	53.230,53	55.462,48	53.600,00	-1.862,48	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.253,17	12.521,98	17.950,00	5.428,02	
16. Abschreibungen	717,40	811,87	5.058,00	4.246,13	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	274,20	582,79	2.420,00	1.837,21	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	65.475,30	69.379,12	79.028,00	9.648,88	
21. ordentliches Ergebnis	42.232,80	23.693,60	36.728,00	13.034,40	
22. außerordentliche Erträge		-16.100,25		16.100,25	
23. außerordentliche Aufwendungen	33,62				
24. außerordentliches Ergebnis	33,62	-16.100,25		16.100,25	
25. Jahresergebnis	42.266,42	7.593,35	36.728,00	29.134,65	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-33,48	-3,73		3,73	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	9.176,20	9.705,22	9.005,64	-699,58	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	9.142,72	9.701,49	9.005,64	-695,85	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	51.409,14	17.294,84	45.733,64	28.438,80	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.365900 Förderung anderer Kindertagesstätten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-106.680,00	-112.366,65	-96.500,00	15.866,65	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-1.950,00	-1.950,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-10.750,00	-66.600,00	-66.600,00	0,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-117.430,00	-178.966,65	-165.050,00	13.916,65	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	13.970,05	13.127,74	13.900,00	772,26	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.400,88	45.763,66	48.300,00	2.536,34	
16. Abschreibungen	14.022,55	8.075,00	20.558,00	12.483,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	987.445,64	1.157.114,23	1.213.700,00	56.585,77	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.048.839,12	1.224.080,63	1.296.458,00	72.377,37	
21. ordentliches Ergebnis	931.409,12	1.045.113,98	1.131.408,00	86.294,02	
22. außerordentliche Erträge	-5.790,00	-2.033,35		2.033,35	
23. außerordentliche Aufwendungen	3.081,47	10.400,97		-10.400,97	
24. außerordentliches Ergebnis	-2.708,53	8.367,62		-8.367,62	
25. Jahresergebnis	928.700,59	1.053.481,60	1.131.408,00	77.926,40	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-301,32	-295,04		295,04	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	71.519,55	74.107,95	91.935,96	17.828,01	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	2.073,50	-5.522,42		5.522,42	
28. Saldo aus ILV	73.291,73	68.290,49	91.935,96	23.645,47	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	1.001.992,32	1.121.772,09	1.223.343,96	101.571,87	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Produkt P1.05.01.36750 Familienservicebüro

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-6.177,57	-3.900,00	2.277,57	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		-6.177,57	-3.900,00	2.277,57	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.786,65	5.972,15	6.200,00	227,85	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.546,99	1.459,22	2.400,00	940,78	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	232,80	66,96	500,00	433,04	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.566,44	7.498,33	9.100,00	1.601,67	
21. ordentliches Ergebnis	7.566,44	1.320,76	5.200,00	3.879,24	
22. außerordentliche Erträge		-484,50		484,50	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		-484,50		484,50	
25. Jahresergebnis	7.566,44	836,26	5.200,00	4.363,74	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-51,59	-289,07		289,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.657,17	15.656,32	10.011,36	-5.644,96	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	17.605,58	15.367,25	10.011,36	-5.355,89	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	25.172,02	16.203,51	15.211,36	-992,15	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-705.462,87	-825.647,95	-667.100,00	158.547,95	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-314.200,02	-347.847,94	-311.000,00	36.847,94	
05. privatrechtliche Entgelte	-11.338,00	-67.952,50	-66.900,00	1.052,50	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.149,33	-20.900,64	-21.500,00	-599,36	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-232,60				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.056.382,82	-1.262.349,03	-1.066.500,00	195.849,03	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.894.769,54	1.998.512,20	1.980.300,00	-18.212,20	
12. Auszahlungen für Versorgung		0,00		0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	155.914,72	175.913,56	193.950,00	18.036,44	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	989.645,52	1.166.368,66	1.214.500,00	48.131,34	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	51.297,93	53.708,62	69.665,00	15.956,38	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.091.627,71	3.394.503,04	3.458.415,00	63.911,96	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.035.244,89	2.132.154,01	2.391.915,00	259.760,99	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u. Familienhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-390.000,00	-660,00		660,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-390.000,00	-660,00		660,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	402.666,85				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	48.434,37	16.154,27	14.800,00	-1.354,27	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	93.664,97	392.288,49	600.000,00	207.711,51	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	544.766,19	408.442,76	614.800,00	206.357,24	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	154.766,19	407.782,76	614.800,00	207.017,24	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.190.011,08	2.539.936,77	3.006.715,00	466.778,23	
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	2.190.011,08	2.539.936,77	3.006.715,00	466.778,23	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.000070.510 2011 Sammelposten - KiGa Loy	590,03	0,00		0,00
11.000070 2011 Sammelposten - KiGa Loy	590,03	0,00		0,00
11.000071.510 2012 Sammelposten - KiGa Loy	0,00	2.229,08	2.650,00	420,92
11.000071 2012 Sammelposten - KiGa Loy	0,00	2.229,08	2.650,00	420,92
11.000074.510 2011 Sammelposten - KiGa Marienstraße	1.108,58	0,00		0,00
11.000074 2011 Sammelposten - KiGa Marienstraße	1.108,58	0,00		0,00
11.000075.510 2012 Sammelposten - KiGa Marienstraße	0,00	496,14	200,00	-296,14
11.000075 2012 Sammelposten - KiGa Marienstraße	0,00	496,14	200,00	-296,14
11.000078.510 2011 Sammelposten - KiGa Mühlenstraße	5.581,20	0,00		0,00
11.000078 2011 Sammelposten - KiGa Mühlenstraße	5.581,20	0,00		0,00
11.000079.510 2012 Sammelposten - KiGa Mühlenstraße	0,00	1.433,22	3.000,00	1.566,78
11.000079 2012 Sammelposten - KiGa Mühlenstraße	0,00	1.433,22	3.000,00	1.566,78
11.000087.510 2011 Sammelposten - KiGa Voßbarg	1.015,73	0,00		0,00
11.000087 2011 Sammelposten - KiGa Voßbarg	1.015,73	0,00		0,00
11.000088.510 2012 Sammelposten - KiGa Voßbarg	0,00	1.131,45	1.200,00	68,55
11.000088 2012 Sammelposten - KiGa Voßbarg	0,00	1.131,45	1.200,00	68,55
11.000251.500 Neubau Krippe	60.168,41	0,00		0,00
11.000251.555 Zuschuss Neubau Krippe (Land)	-390.000,00	0,00		0,00
11.000251.555.001 Zuschuss Neubau Krippe (LK)	0,00	0,00		0,00
11.000251 Neubau Krippe	-329.831,59	0,00		0,00
11.000413.500 KP II, Neubau Kiga/ Hort Feldbreite	202.806,53	0,00		0,00
11.000413.555 KP II, Zuschuss Neubau Kiga/Hort Feldbr.	0,00	0,00		0,00
11.000413 KP II, Neubau Kiga/ Hort Feldbreite	202.806,53	0,00		0,00
11.000414.500 KP II,Neubau Parkplatz Kiga/Hort Feldbr.	51.974,24	0,00		0,00
11.000414.555 KP II,Zuschuss Parkplatz Ki/Hort Feldbr.	0,00	0,00		0,00
11.000414 KP II,Neubau Parkplatz Kiga/Hort Feldbr.	51.974,24	0,00		0,00
11.000494.510 Anschaffung Wäschetrockner	1.199,00	0,00		0,00
11.000494 Anschaffung Wäschetrockner	1.199,00	0,00		0,00
11.000496.510 Anschaffung einer Geschirrspülmaschine	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
11.000496 Anschaffung einer Geschirrspülmaschine	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
11.000509.510 Anschaffung Trampolin	4.262,58	0,00		0,00
11.000509 Anschaffung Trampolin	4.262,58	0,00		0,00
11.000511.510 Anschaffung Balancierbalken	2.155,79	0,00		0,00
11.000511 Anschaffung Balancierbalken	2.155,79	0,00		0,00
11.000558.510 Kiga Loy, Geräteschuppen 1 (Ersatz)	12.358,99	0,00		0,00
11.000558 Kiga Loy, Geräteschuppen 1 (Ersatz)	12.358,99	0,00		0,00
11.000560.510 2010 Sammelposten - Kiga Feldbreite	5.140,27	0,00		0,00
11.000560 2010 Sammelposten - Kiga Feldbreite	5.140,27	0,00		0,00
11.000561.510 2011 Sammelposten - Kiga Feldbreite	492,28	0,00		0,00
11.000561 2011 Sammelposten - Kiga Feldbreite	492,28	0,00		0,00
11.000562.510 2012 Sammelposten - Kiga Feldbreite	0,00	781,24	1.000,00	218,76
11.000562 2012 Sammelposten - Kiga Feldbreite	0,00	781,24	1.000,00	218,76
11.000564.510 2010 Sammelposten - Hort Feldbreite	2.947,40	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.000564 2010 Sammelposten - Hort Feldbreite	2.947,40	0,00		0,00
11.000565.510 2011 Sammelposten - Hort Feldbreite	449,00	0,00		0,00
11.000565 2011 Sammelposten - Hort Feldbreite	449,00	0,00		0,00
11.000566.510 2012 Sammelposten - Hort Feldbreite	0,00	471,87	550,00	78,13
11.000566 2012 Sammelposten - Hort Feldbreite	0,00	471,87	550,00	78,13
11.000568.510 2010 Sammelposten - Krippe Feldbreite	31.151,82	0,00		0,00
11.000568 2010 Sammelposten - Krippe Feldbreite	31.151,82	0,00		0,00
11.000591.525 Zusch. Krippe Anbau Ruheraum/ Behind.-WC	22.649,42	392.288,49	600.000,00	207.711,51
11.000591 Zusch. Krippe Anbau Ruheraum/ Behind.-WC	22.649,42	392.288,49	600.000,00	207.711,51
11.000596.525 Zusch. Diak. W. Wahn, Ersatz Spielgeräte	6.955,86	0,00		0,00
11.000596 Zusch. Diak. W. Wahn, Ersatz Spielgeräte	6.955,86	0,00		0,00
11.026601.510 Erwerb Jugendmobil, Jugendpflege	0,00	0,00		0,00
11.026601.555 Spenden für Jugendmobil, Jugendpflege	0,00	-660,00		660,00
11.026601 Jugendmobil, Jugendpflege	0,00	-660,00		660,00
11.027002.510 2011 Sammelposten - Kiga Loy (Geb.)	276,90	0,00		0,00
11.027002 2011 Sammelposten - Kiga Loy (Geb.)	276,90	0,00		0,00
11.027003.510 2012 Sammelposten - Kiga Loy (Geb.)	0,00	949,52	1.000,00	50,48
11.027003 2012 Sammelposten - Kiga Loy (Geb.)	0,00	949,52	1.000,00	50,48
11.027502.510 Fahrradständer, Kiga Marienstr.	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
11.027502 Fahrradständer, Kiga Marienstr.	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
11.027503.510 2011 Sammelposten - Kiga Marien. (Geb.)	761,60	0,00		0,00
11.027503 2011 Sammelposten - Kiga Marien. (Geb.)	761,60	0,00		0,00
11.027510.510 Spielgerät-Vogelnestschaukel, Kiga Marie	0,00	2.211,69		-2.211,69
11.027510 Spielgerät-Vogelnestschaukel, Kiga Marie	0,00	2.211,69		-2.211,69
11.028004.500 Gittermattenzaun u. Tor, Kiga Mühlenstr.	2.191,98	0,00		0,00
11.028004 Gittermattenzaun u. Tor, Kiga Mühlenstr.	2.191,98	0,00		0,00
11.028008.510 Kinderdatenverw. (Software), Kiga Mühlen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
11.028008 Kinderdatenverw. (Software), Kiga Mühlen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
11.028010.510 2012 Sammelposten - Kiga Mühlen. (Geb.)	0,00	1.841,76		-1.841,76
11.028010 2012 Sammelposten - Kiga Mühlen. (Geb.)	0,00	1.841,76		-1.841,76
11.028016.510 Motorikrolle, Kiga Mühlenstraße	0,00	1.500,00		-1.500,00
11.028016 Motorikrolle, Kiga Mühlenstraße	0,00	1.500,00		-1.500,00
11.029003.500 Dämmung Außenwände, Kiga Voßb.	4.060,00	0,00		0,00
11.029003 Dämmung Außenwände, Kiga Voßb.	4.060,00	0,00		0,00
11.029006.500 Energ.San.Fenster u.Heizkörper,Kiga Voß.	25.540,88	0,00		0,00
11.029006 Energ.San.Fenster u.Heizkörper,Kiga Voß.	25.540,88	0,00		0,00
11.029007.510 2011 Sammelposten - Kiga Voßbarg (Geb.)	1.770,19	0,00		0,00
11.029007 2011 Sammelposten - Kiga Voßbarg (Geb.)	1.770,19	0,00		0,00
11.029009.510 2012 Sammelposten - Kiga Voßbarg (Geb.)	0,00	1.686,07	1.000,00	-686,07
11.029009 2012 Sammelposten - Kiga Voßbarg (Geb.)	0,00	1.686,07	1.000,00	-686,07
11.029508.510 Außenanlage, Kiga/Hort/Krippe Feldbr.	64.023,54	0,00		0,00
11.029508 Außenanlage, Kiga/Hort/Krippe Feldbr.	64.023,54	0,00		0,00
11.029511.510 2011 Sammelposten - Kiga Feldbr. (Geb.)	226,10	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_11 Kinder-Jugend- u.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.029511 2011 Sammelposten - Kiga Feldbr. (Geb.)	226,10	0,00		0,00
I1.029513.510 2012 Sammelposten - Kiga Feldbr. (Geb.)	0,00	1.422,23		-1.422,23
I1.029513 2012 Sammelposten - Kiga Feldbr. (Geb.)	0,00	1.422,23		-1.422,23
I1.032101.525 Zuschuss an Krippe Wahnbek, f. Inventar	32.907,87	0,00		0,00
I1.032101 Zuschuss an Krippe Wahnbek, f. Inventar	32.907,87	0,00		0,00
Zwischensumme	154.766,19	407.782,76	614.800,00	207.017,24
Gesamtsumme	154.766,19	407.782,76	614.800,00	207.017,24



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 5_02

Ordnungsangelegenheiten
Allgemeine Einrichtungen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-43.370,76	-18.357,18	-24.400,00	-6.042,82	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-767,00	-767,00		767,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-180.962,28	-177.168,01	-176.900,00	268,01	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.613,50	-674,50	-2.700,00	-2.025,50	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.966,42	-15.137,25	-15.200,00	-62,75	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.504,18	-4.246,01	-5.100,00	-853,99	
12. =Summe ordentliche Erträge	-254.184,14	-216.349,95	-224.300,00	-7.950,05	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	258.542,00	268.018,39	267.500,00	-518,39	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.758,16	202.422,53	264.300,00	61.877,47	
16. Abschreibungen	92.606,22	107.853,60	65.471,00	-42.382,60	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.726,60	3.098,25	3.400,00	301,75	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	48.590,33	33.937,53	71.400,00	37.462,47	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	631.223,31	615.330,30	672.071,00	56.740,70	
21. ordentliches Ergebnis	377.039,17	398.980,35	447.771,00	48.790,65	
22. außerordentliche Erträge	-3.230,97	-10.742,55		10.742,55	
23. außerordentliche Aufwendungen	25.946,80	23.809,51		-23.809,51	
24. außerordentliches Ergebnis	22.715,83	13.066,96		-13.066,96	
25. Jahresergebnis	399.755,00	412.047,31	447.771,00	35.723,69	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-746,19	-7.032,67		7.032,67	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	256.170,91	232.298,96	226.675,75	-5.623,21	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	13.103,59	-125.696,88		125.696,88	
28. Saldo aus ILV	268.528,31	99.569,41	226.675,75	127.106,34	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	668.283,31	511.616,72	674.446,75	162.830,03	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.121000 Statistik und Wahlen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.341,19	-255,75	-6.000,00	-5.744,25	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-9.341,19	-255,75	-6.000,00	-5.744,25	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.480,21	8.491,71	10.800,00	2.308,29	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.943,49	5.691,31	16.100,00	10.408,69	
16. Abschreibungen	114,50	114,00		-114,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.714,16	47,81	14.300,00	14.252,19	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	46.252,36	14.344,83	41.200,00	26.855,17	
21. ordentliches Ergebnis	36.911,17	14.089,08	35.200,00	21.110,92	
22. außerordentliche Erträge		-681,48		681,48	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		-681,48		681,48	
25. Jahresergebnis	36.911,17	13.407,60	35.200,00	21.792,40	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-51,59	-197,96		197,96	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.355,29	15.557,58	16.507,56	949,98	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	17.303,70	15.359,62	16.507,56	1.147,94	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	54.214,87	28.767,22	51.707,56	22.940,34	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122100 Ordnungsangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-19.401,65	-17.090,70	-15.500,00	1.590,70	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.613,50	-674,50	-2.700,00	-2.025,50	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.045,93	-5.273,58	-100,00	5.173,58	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.504,18	-4.061,01	-5.000,00	-938,99	
12. =Summe ordentliche Erträge	-28.565,26	-27.099,79	-23.300,00	3.799,79	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	63.046,77	67.158,16	65.500,00	-1.658,16	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.560,96	13.679,16	20.250,00	6.570,84	
16. Abschreibungen		2.342,83		-2.342,83	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		500,00		-500,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.903,60	3.160,34	4.300,00	1.139,66	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	82.511,33	86.840,49	90.050,00	3.209,51	
21. ordentliches Ergebnis	53.946,07	59.740,70	66.750,00	7.009,30	
22. außerordentliche Erträge	-1.146,00	-576,00		576,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	99,10	425,99		-425,99	
24. außerordentliches Ergebnis	-1.046,90	-150,01		150,01	
25. Jahresergebnis	52.899,17	59.590,69	66.750,00	7.159,31	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-51,59	-1.469,87		1.469,87	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.208,13	18.821,73	28.397,95	9.576,22	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	23.156,54	17.351,86	28.397,95	11.046,09	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	76.055,71	76.942,55	95.147,95	18.205,40	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122200 Standesamt und Personenstandswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-25.649,50	-25.442,70	-20.000,00	5.442,70	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-25.649,50	-25.442,70	-20.000,00	5.442,70	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	55.487,49	65.335,94	54.800,00	-10.535,94	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.272,36	7.085,28	8.150,00	1.064,72	
16. Abschreibungen			834,00	834,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	283,64	321,43	450,00	128,57	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	63.043,49	72.742,65	64.234,00	-8.508,65	
21. ordentliches Ergebnis	37.393,99	47.299,95	44.234,00	-3.065,95	
22. außerordentliche Erträge	-45,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	-20,10	5,70		-5,70	
24. außerordentliches Ergebnis	-65,10	5,70		-5,70	
25. Jahresergebnis	37.328,89	47.305,65	44.234,00	-3.071,65	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-78,86	-1.316,62		1.316,62	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	33.904,62	28.254,15	17.644,80	-10.609,35	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	33.825,76	26.937,53	17.644,80	-9.292,73	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	71.154,65	74.243,18	61.878,80	-12.364,38	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122300 Obdachl.-angelegenh. - ohne Einr.Unterk.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-6,09	-3,05		3,05	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.531,76	5.046,54	6.891,60	1.845,06	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.525,67	5.043,49	6.891,60	1.848,11	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	4.525,67	5.043,49	6.891,60	1.848,11	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.122400 Meldeangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-119.448,65	-117.957,81	-125.000,00	-7.042,19	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	-185,00	-100,00	85,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-119.448,65	-118.142,81	-125.100,00	-6.957,19	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	80.699,12	87.655,21	95.700,00	8.044,79	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.910,23	85.491,05	80.950,00	-4.541,05	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.463,38	6.970,96	7.400,00	429,04	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	170.072,73	180.117,22	184.050,00	3.932,78	
21. ordentliches Ergebnis	50.624,08	61.974,41	58.950,00	-3.024,41	
22. außerordentliche Erträge	-679,97	-754,88		754,88	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.460,36				
24. außerordentliches Ergebnis	1.780,39	-754,88		754,88	
25. Jahresergebnis	52.404,47	61.219,53	58.950,00	-2.269,53	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-115,25	-2.602,37		2.602,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	50.007,23	39.739,32	16.393,20	-23.346,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	49.891,98	37.136,95	16.393,20	-20.743,75	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	102.296,45	98.356,48	75.343,20	-23.013,28	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.126100 "Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr"

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-41.720,76	-16.790,49	-23.000,00	-6.209,51	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-41.720,76	-16.790,49	-23.000,00	-6.209,51	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.894,11	5.328,35	5.000,00	-328,35	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.972,36	15.965,98	16.900,00	934,02	
16. Abschreibungen	7.100,04	10.921,76	6.756,00	-4.165,76	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.810,45	7.365,35	30.700,00	23.334,65	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	32.776,96	39.581,44	59.356,00	19.774,56	
21. ordentliches Ergebnis	-8.943,80	22.790,95	36.356,00	13.565,05	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	22.039,20	21.806,82		-21.806,82	
24. außerordentliches Ergebnis	22.039,20	21.806,82		-21.806,82	
25. Jahresergebnis	13.095,40	44.597,77	36.356,00	-8.241,77	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-48,64	-635,73		635,73	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.769,15	13.951,51	11.130,96	-2.820,55	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	25.085,94	-23.359,70		23.359,70	
28. Saldo aus ILV	40.806,45	-10.043,92	11.130,96	21.174,88	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	53.901,85	34.553,85	47.486,96	12.933,11	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.126200 Feuerwehren

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.650,00	-1.566,69	-1.400,00	166,69	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-767,00	-767,00		767,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.465,36	-507,41		507,41	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-3.882,36	-2.841,10	-1.400,00	1.441,10	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	15.592,41	13.680,61	13.300,00	-380,61	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.826,68	71.364,04	104.300,00	32.935,96	
16. Abschreibungen	85.391,68	94.475,01	57.881,00	-36.594,01	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.650,00	1.984,65	2.400,00	415,35	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.396,80	16.071,64	14.250,00	-1.821,64	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	201.857,57	197.575,95	192.131,00	-5.444,95	
21. ordentliches Ergebnis	197.975,21	194.734,85	190.731,00	-4.003,85	
22. außerordentliche Erträge		-7.328,97		7.328,97	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.055,63	1.255,07		-1.255,07	
24. außerordentliches Ergebnis	1.055,63	-6.073,90		6.073,90	
25. Jahresergebnis	199.030,84	188.660,95	190.731,00	2.070,05	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-213,08	-284,48		284,48	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	52.330,53	54.212,97	66.632,52	12.419,55	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-9.852,31	-96.561,47		96.561,47	
28. Saldo aus ILV	42.265,14	-42.632,98	66.632,52	109.265,50	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	241.295,98	146.027,97	257.363,52	111.335,55	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.128000 Katastrophenschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	844,54	936,83	1.100,00	163,17	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.205,26	43,25	2.000,00	1.956,75	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.049,80	980,08	3.100,00	2.119,92	
21. ordentliches Ergebnis	2.049,80	980,08	3.100,00	2.119,92	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	0,11	3,43		-3,43	
24. außerordentliches Ergebnis	0,11	3,43		-3,43	
25. Jahresergebnis	2.049,91	983,51	3.100,00	2.116,49	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-54,09	-21,78		21,78	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.540,21	14.795,82	16.393,20	1.597,38	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	15.486,12	14.774,04	16.393,20	1.619,16	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	17.536,03	15.757,55	19.493,20	3.735,65	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.561000 Umweltschutzmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.781,66	-6.767,33	-6.800,00	-32,67	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-6.781,66	-6.767,33	-6.800,00	-32,67	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	13.760,71	7.213,23	8.900,00	1.686,77	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.570,45	2.915,03	8.950,00	6.034,97	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	76,60	613,60	1.000,00	386,40	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18,30				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.426,06	10.741,86	18.850,00	8.108,14	
21. ordentliches Ergebnis	10.644,40	3.974,53	12.050,00	8.075,47	
22. außerordentliche Erträge	-1.360,00	-1.401,22		1.401,22	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-1.360,00	-1.401,22		1.401,22	
25. Jahresergebnis	9.284,40	2.573,31	12.050,00	9.476,69	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-41,35	-231,56		231,56	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.851,11	12.337,81	17.530,44	5.192,63	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	12.809,76	12.106,25	17.530,44	5.424,19	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	22.094,16	14.679,56	29.580,44	14.900,88	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Produkt P1.05.02.573200 Allgem. Einricht./Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-16.462,48	-16.676,80	-16.400,00	276,80	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.332,28	-2.333,18	-2.300,00	33,18	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-18.794,76	-19.009,98	-18.700,00	309,98	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.969,54	20.798,23	21.400,00	601,77	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.496,37	187,43	7.300,00	7.112,57	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.465,91	20.985,66	28.700,00	7.714,34	
21. ordentliches Ergebnis	-3.328,85	1.975,68	10.000,00	8.024,32	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	312,50	312,50		-312,50	
24. außerordentliches Ergebnis	312,50	312,50		-312,50	
25. Jahresergebnis	-3.016,35	2.288,18	10.000,00	7.711,82	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,65	-528,55		528,55	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	30.672,88	49.681,42	54.403,32	4.721,90	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-13.202,80	-12.212,26		12.212,26	
28. Saldo aus ILV	17.384,43	36.940,61	54.403,32	17.462,71	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	14.368,08	39.228,79	64.403,32	25.174,53	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.370,76	-18.357,18	-24.400,00	-6.042,82	
03. sonstige Transfereinzahlungen		0,00		0,00	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-182.505,39	-177.881,65	-176.900,00	981,65	
05. privatrechtliche Entgelte	-2.523,50	-2.075,72	-2.700,00	-624,28	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.058,63	-15.958,19	-15.200,00	758,19	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-2.690,28	-3.546,84	-5.100,00	-1.553,16	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-254.148,56	-217.819,58	-224.300,00	-6.480,42	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	259.781,12	262.692,84	267.500,00	4.807,16	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	231.824,24	207.244,40	264.300,00	57.055,60	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	1.726,60	3.019,25	3.400,00	380,75	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	65.380,10	58.498,68	71.400,00	12.901,32	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	558.712,06	531.455,17	606.600,00	75.144,83	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.563,50	313.635,59	382.300,00	68.664,41	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen		-7.328,97		7.328,97	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		-7.328,97		7.328,97	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	6.417,49	14.320,64		-14.320,64	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	144.821,90	124.893,06	233.500,00	108.606,94	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	151.239,39	139.213,70	233.500,00	94.286,30	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	151.239,39	131.884,73	233.500,00	101.615,27	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	455.802,89	445.520,32	615.800,00	170.279,68	
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	455.802,89	445.520,32	615.800,00	170.279,68	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.000020.510 2011 Sammelposten - Ofw Rastede	1.828,78	0,00		0,00
11.000020 2011 Sammelposten - Ofw Rastede	1.828,78	0,00		0,00
11.000021.510 2012 Sammelposten - Ofw Rastede	0,00	3.010,82	7.500,00	4.489,18
11.000021 2012 Sammelposten - Ofw Rastede	0,00	3.010,82	7.500,00	4.489,18
11.000024.510 2011 Sammelposten - Ofw Hahn	1.468,16	0,00		0,00
11.000024 2011 Sammelposten - Ofw Hahn	1.468,16	0,00		0,00
11.000025.510 2012 Sammelposten - Ofw Hahn	0,00	3.616,46	8.200,00	4.583,54
11.000025 2012 Sammelposten - Ofw Hahn	0,00	3.616,46	8.200,00	4.583,54
11.000027.510 2011 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnbek	1.006,07	0,00		0,00
11.000027 2011 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnbek	1.006,07	0,00		0,00
11.000028.510 2012 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnbek	0,00	960,10	4.600,00	3.639,90
11.000028 2012 Sammelposten - Ofw Ipwege-Wahnbek	0,00	960,10	4.600,00	3.639,90
11.000030.510 2011 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	1.707,24	0,00		0,00
11.000030 2011 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	1.707,24	0,00		0,00
11.000031.510 2012 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	0,00	735,42	3.000,00	2.264,58
11.000031 2012 Sammelposten - Ofw Loy-Barghorn	0,00	735,42	3.000,00	2.264,58
11.000033.510 2011 Sammelposten - Ofw Neusüdende	946,93	0,00		0,00
11.000033 2011 Sammelposten - Ofw Neusüdende	946,93	0,00		0,00
11.000034.510 2012 Sammelposten - Ofw Neusüdende	0,00	684,25	1.600,00	915,75
11.000034 2012 Sammelposten - Ofw Neusüdende	0,00	684,25	1.600,00	915,75
11.000159.510 Tragkraftspritze	10.645,05	0,00		0,00
11.000159 Tragkraftspritze	10.645,05	0,00		0,00
11.000535.510 Anschaffung Gerätewagen	69.233,51	0,00		0,00
11.000535 Anschaffung Gerätewagen	69.233,51	0,00		0,00
11.000593.510 1 Wärmebildkamera	7.738,91	0,00		0,00
11.000593 1 Wärmebildkamera	7.738,91	0,00		0,00
11.032701.510 2011 Sammelposten - Wahlen	571,50	0,00		0,00
11.032701 2011 Sammelposten - Wahlen	571,50	0,00		0,00
11.033701.510 2011 Sammelposten - Brandschutz	1.951,55	0,00		0,00
11.033701 2011 Sammelposten - Brandschutz	1.951,55	0,00		0,00
11.033702.510 2012 Sammelposten - Brandschutz	0,00	18.299,76	11.600,00	-6.699,76
11.033702 2012 Sammelposten - Brandschutz	0,00	18.299,76	11.600,00	-6.699,76
11.033705.510 Löschwasservers. Tiefpumpe, Achterd.W.	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
11.033705 Löschwasservers. Tiefpumpe, Achterd.W.	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
11.033706.510 Inst. Sirene auf DGH Bekhausen, Brandsch	6.417,49	0,00		0,00
11.033706 Inst. Sirene auf DGH Bekhausen, Brandsch	6.417,49	0,00		0,00
11.033708.510 Löschwasservers. Pumpe, Büfa	18.974,98	0,00		0,00
11.033708 Löschwasservers. Pumpe, Büfa	18.974,98	0,00		0,00
11.034202.510 2 Atemschutzgeräte, FW Rastede	2.617,95	0,00		0,00
11.034202 2 Atemschutzgeräte, FW Rastede	2.617,95	0,00		0,00
11.034203.500 Überdachung Freisitz (Mat.), FW Rastede	0,00	14.320,64		-14.320,64
11.034203 Überdachung Freisitz (Mat.), FW Rastede	0,00	14.320,64		-14.320,64
11.034207.510 2 Handsprechfunkgeräte, FW Rastede	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.034207 2 Handsprechfunkgeräte, FW Rastede	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00
11.034208.510 4 Chemieschutzanzüge, FW Rastede	0,00	11.055,58	10.000,00	-1.055,58
11.034208 4 Chemieschutzanzüge, FW Rastede	0,00	11.055,58	10.000,00	-1.055,58
11.034209.510 2012 Sammelposten - FW Rastede (Geb.)	0,00	1.709,99		-1.709,99
11.034209 2012 Sammelposten - FW Rastede (Geb.)	0,00	1.709,99		-1.709,99
11.034210.510 Nachrüstsatz f. Rettungsplattf., FWRast.	0,00	1.382,18		-1.382,18
11.034210 Nachrüstsatz f. Rettungsplattf., FWRast.	0,00	1.382,18		-1.382,18
11.034214.510 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Rastede	0,00	2.480,50		-2.480,50
11.034214 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Rastede	0,00	2.480,50		-2.480,50
11.034701.510 1 Stabilisierungssystem, FW Hahn	1.887,23	0,00		0,00
11.034701 1 Stabilisierungssystem, FW Hahn	1.887,23	0,00		0,00
11.034702.510 1 Rettungsplattform, FW Hahn	2.256,66	1.382,19		-1.382,19
11.034702 1 Rettungsplattform, FW Hahn	2.256,66	1.382,19		-1.382,19
11.034704.510 Gasmessgerät, FW Hahn	1.561,29	0,00		0,00
11.034704 Gasmessgerät, FW Hahn	1.561,29	0,00		0,00
11.034706.500 Halter. Stromerzeuger, WST-H 112 FW Hahn	1.593,65	0,00		0,00
11.034706 Halter. Stromerzeuger, WST-H 112 FW Hahn	1.593,65	0,00		0,00
11.034710.510 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Hahn	0,00	1.984,40		-1.984,40
11.034710 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Hahn	0,00	1.984,40		-1.984,40
11.035202.510 1 HFG-Handsprechfunkgerät, FW Ipwege	1.510,57	0,00		0,00
11.035202 1 HFG-Handsprechfunkgerät, FW Ipwege	1.510,57	0,00		0,00
11.035204.510 Erweiterung LF8, FW Ipwege	535,11	0,00		0,00
11.035204 Erweiterung LF8, FW Ipwege	535,11	0,00		0,00
11.035207.565 Verkauf Tragkraftspritze, FW Ipwege-Wahn	0,00	0,00		0,00
11.035207 Verkauf Tragkraftspritze, FW Ipwege-Wahn	0,00	0,00		0,00
11.035210.510 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Ipw.-Wa	0,00	1.942,90		-1.942,90
11.035210 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Ipw.-Wa	0,00	1.942,90		-1.942,90
11.035703.510 2011 Sammelposten - FW Ipwegermoor	338,21	0,00		0,00
11.035703 2011 Sammelposten - FW Ipwegermoor	338,21	0,00		0,00
11.035704.565 Verkauf Feuerwehrfahrzeug WST-LK 936	0,00	-5.766,00		5.766,00
11.035704 Verkauf Feuerwehrfahrzeug WST-LK 936	0,00	-5.766,00		5.766,00
11.036202.510 2 Atemschutzgeräte, FW Loy-Barghorn	2.710,34	0,00		0,00
11.036202 2 Atemschutzgeräte, FW Loy-Barghorn	2.710,34	0,00		0,00
11.036203.510 40 Spinde (Materialk.), FW Loy	6.604,50	0,00		0,00
11.036203 40 Spinde (Materialk.), FW Loy	6.604,50	0,00		0,00
11.036205.510 Umbau GW zum Schlauchw., FW Loy-B.	3.757,67	0,00		0,00
11.036205 Umbau GW zum Schlauchw., FW Loy-B.	3.757,67	0,00		0,00
11.036207.510 1 Hebekissensatz, FW Loy-Barghorn	0,00	3.621,05	4.200,00	578,95
11.036207 1 Hebekissensatz, FW Loy-Barghorn	0,00	3.621,05	4.200,00	578,95
11.036209.510 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Loy-Bar	0,00	1.488,30		-1.488,30
11.036209 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Loy-Bar	0,00	1.488,30		-1.488,30
11.036705.510 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Neusüde	0,00	992,20		-992,20
11.036705 Digitalfunkgeräte für Fahrz., FW Neusüde	0,00	992,20		-992,20

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_02 Sicherheit und Ordnung;

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.037201.510 2011 Sammelposten - Ofw Südbäke	1.032,04	0,00		0,00
I1.037201 2011 Sammelposten - OfW Südbäke	1.032,04	0,00		0,00
I1.037202.510 2012 Sammelposten - OfW Südbäke	0,00	2.065,40	1.000,00	-1.065,40
I1.037202 2012 Sammelposten - OfW Südbäke	0,00	2.065,40	1.000,00	-1.065,40
I1.037205.510 Löschfahrzeug, OfW Südbäke	0,00	56.045,30	170.000,00	113.954,70
I1.037205 Löschfahrzeug, OfW Südbäke	0,00	56.045,30	170.000,00	113.954,70
I1.037206.510 2011 Sammelposten - FW Südbäke (Geb.)	2.344,00	0,00		0,00
I1.037206 2011 Sammelposten - FW Südbäke (Geb.)	2.344,00	0,00		0,00
I1.037208.510 1 Tauchpumpe, FW Südbäke	0,00	1.090,40	1.500,00	409,60
I1.037208 1 Tauchpumpe, FW Südbäke	0,00	1.090,40	1.500,00	409,60
I1.037209.510 1 Tragkraftspritze, FW Südbäke	0,00	10.345,86		-10.345,86
I1.037209 1 Tragkraftspritze, FW Südbäke	0,00	10.345,86		-10.345,86
Zwischensumme	151.239,39	133.447,70	233.500,00	100.052,30
Gesamtsumme	151.239,39	133.447,70	233.500,00	100.052,30



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 5_021

Angelegenheiten der Schulen

A. Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-39.456,85	-40.421,43	-39.100,00	1.321,43	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-58.501,81	-58.798,00	-79.899,00	-21.101,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.200,00	-1.315,13	-1.000,00	315,13	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-379.284,69	-386.563,66	-378.100,00	8.463,66	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-478.443,35	-487.098,22	-498.099,00	-11.000,78	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	266.872,86	286.920,04	286.100,00	-820,04	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.970,84	140.134,62	175.900,00	35.765,38	
16. Abschreibungen	93.902,46	93.026,80	112.497,00	19.470,20	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	379.417,13	359.331,50	429.400,00	70.068,50	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	884.163,29	879.412,96	1.003.897,00	124.484,04	
21. ordentliches Ergebnis	405.719,94	392.314,74	505.798,00	113.483,26	
22. außerordentliche Erträge	-66.719,73	-15.031,28		15.031,28	
23. außerordentliche Aufwendungen	26.924,96	7.618,58		-7.618,58	
24. außerordentliches Ergebnis	-39.794,77	-7.412,70		7.412,70	
25. Jahresergebnis	365.925,17	384.902,04	505.798,00	120.895,96	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-777,32	-11.160,85		11.160,85	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	294.161,54	253.740,33	222.756,60	-30.983,73	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	113.738,46	93.575,66		-93.575,66	
28. Saldo aus ILV	407.122,68	336.155,14	222.756,60	-113.398,54	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	773.047,85	721.057,18	728.554,60	7.497,42	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211100 Grundschule Feldbreite

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-781,10	-855,49	-800,00	55,49	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.000,65	-1.998,00	-1.470,00	528,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.781,75	-2.853,49	-2.270,00	583,49	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	15.932,01	14.831,88	15.400,00	568,12	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.005,83	7.453,88	9.500,00	2.046,12	
16. Abschreibungen	3.133,21	3.779,04	3.656,00	-123,04	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.307,54	10.990,42	10.600,00	-390,42	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	36.378,59	37.055,22	39.156,00	2.100,78	
21. ordentliches Ergebnis	33.596,84	34.201,73	36.886,00	2.684,27	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	34,67	165,51		-165,51	
24. außerordentliches Ergebnis	34,67	165,51		-165,51	
25. Jahresergebnis	33.631,51	34.367,24	36.886,00	2.518,76	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,02	-577,74		577,74	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	29.086,40	25.915,84	19.890,84	-6.025,00	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-209,76	3.608,18		-3.608,18	
28. Saldo aus ILV	28.791,62	28.946,28	19.890,84	-9.055,44	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	62.423,13	63.313,52	56.776,84	-6.536,68	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211200 Grundschule Hahn-Lehmden

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-750,21	-787,50	-800,00	-12,50	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.757,00	-1.757,00	-1.458,00	299,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.507,21	-2.544,50	-2.258,00	286,50	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	18.152,33	22.254,04	18.600,00	-3.654,04	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.893,79	7.278,19	9.900,00	2.621,81	
16. Abschreibungen	3.422,30	5.375,35	2.757,00	-2.618,35	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.648,44	9.487,62	9.800,00	312,38	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	40.116,86	44.395,20	41.057,00	-3.338,20	
21. ordentliches Ergebnis	37.609,65	41.850,70	38.799,00	-3.051,70	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	109,24	309,85		-309,85	
24. außerordentliches Ergebnis	109,24	309,85		-309,85	
25. Jahresergebnis	37.718,89	42.160,55	38.799,00	-3.361,55	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,02	-884,19		884,19	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	30.101,81	26.247,95	19.890,84	-6.357,11	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	16.724,26	1.439,06		-1.439,06	
28. Saldo aus ILV	46.741,05	26.802,82	19.890,84	-6.911,98	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	84.459,94	68.963,37	58.689,84	-10.273,53	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211300 Grundschule Kleibrok

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-873,77	-896,28	-900,00	-3,72	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.890,80	-1.889,00	-1.831,00	58,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-3.029,00		3.029,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.764,57	-5.814,28	-2.731,00	3.083,28	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	17.994,00	16.822,28	17.500,00	677,72	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.900,12	11.895,14	15.100,00	3.204,86	
16. Abschreibungen	4.282,74	4.772,50	4.265,00	-507,50	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.126,13	12.354,49	11.100,00	-1.254,49	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	48.302,99	45.844,41	47.965,00	2.120,59	
21. ordentliches Ergebnis	45.538,42	40.030,13	45.234,00	5.203,87	
22. außerordentliche Erträge	-195,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	263,37	677,60		-677,60	
24. außerordentliches Ergebnis	68,37	677,60		-677,60	
25. Jahresergebnis	45.606,79	40.707,73	45.234,00	4.526,27	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,02	-867,63		867,63	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	30.046,93	26.230,00	19.890,84	-6.339,16	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	56.535,21	7.146,59		-7.146,59	
28. Saldo aus ILV	86.497,12	32.508,96	19.890,84	-12.618,12	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	132.103,91	73.216,69	65.124,84	-8.091,85	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben
Produkt P1.05.02.211400 Grundschule Leuchtenburg

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-370,69	-393,20	-400,00	-6,80	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-820,00	-821,00	-656,00	165,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-2.805,75		2.805,75	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.190,69	-4.019,95	-1.056,00	2.963,95	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.161,53	12.305,65	9.800,00	-2.505,65	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.426,98	7.516,17	8.800,00	1.283,83	
16. Abschreibungen	1.624,91	2.812,30	1.631,00	-1.181,30	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.208,21	6.178,42	5.400,00	-778,42	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	25.421,63	28.812,54	25.631,00	-3.181,54	
21. ordentliches Ergebnis	24.230,94	24.792,59	24.575,00	-217,59	
22. außerordentliche Erträge		-5.188,20		5.188,20	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,86	302,76		-302,76	
24. außerordentliches Ergebnis	0,86	-4.885,44		4.885,44	
25. Jahresergebnis	24.231,80	19.907,15	24.575,00	4.667,85	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,02	-205,03		205,03	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	27.851,44	25.511,92	19.890,84	-5.621,08	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-4.198,18	-7.084,50		7.084,50	
28. Saldo aus ILV	23.568,24	18.222,39	19.890,84	1.668,45	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	47.800,04	38.129,54	44.465,84	6.336,30	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211500 Grundschule Loy

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-361,87	-379,50	-400,00	-20,50	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-592,00	-704,00	-591,00	113,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-937,16		937,16	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-953,87	-2.020,66	-991,00	1.029,66	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.833,66	10.308,90	9.300,00	-1.008,90	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.193,56	7.121,45	7.300,00	178,55	
16. Abschreibungen	1.983,29	2.270,55	3.902,00	1.631,45	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.454,38	4.721,82	5.300,00	578,18	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	22.464,89	24.422,72	25.802,00	1.379,28	
21. ordentliches Ergebnis	21.511,02	22.402,06	24.811,00	2.408,94	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	81,19	359,95		-359,95	
24. außerordentliches Ergebnis	81,19	359,95		-359,95	
25. Jahresergebnis	21.592,21	22.762,01	24.811,00	2.048,99	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,02	-205,03		205,03	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	27.851,44	25.511,92	19.890,84	-5.621,08	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-7.585,87	-10.029,01		10.029,01	
28. Saldo aus ILV	20.180,55	15.277,88	19.890,84	4.612,96	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	41.772,76	38.039,89	44.701,84	6.661,95	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.211600 Grundschule Wahnbek

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-661,95	-692,33	-700,00	-7,67	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-932,00	-932,00	-1.136,00	-204,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-49,04	-4.192,75	-100,00	4.092,75	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.642,99	-5.817,08	-1.936,00	3.881,08	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	19.935,10	12.199,06	18.500,00	6.300,94	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.598,25	9.916,21	13.500,00	3.583,79	
16. Abschreibungen	2.927,80	3.161,43	4.597,00	1.435,57	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.779,96	10.421,51	8.700,00	-1.721,51	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	44.241,11	35.698,21	45.297,00	9.598,79	
21. ordentliches Ergebnis	42.598,12	29.881,13	43.361,00	13.479,87	
22. außerordentliche Erträge	-46,32	-39,79		39,79	
23. außerordentliche Aufwendungen	187,97	679,82		-679,82	
24. außerordentliches Ergebnis	141,65	640,03		-640,03	
25. Jahresergebnis	42.739,77	30.521,16	43.361,00	12.839,84	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,02	-316,01		316,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	28.219,18	25.632,20	19.890,84	-5.741,36	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-67.170,51	867,00		-867,00	
28. Saldo aus ILV	-39.036,35	26.183,19	19.890,84	-6.292,35	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	3.703,42	56.704,35	63.251,84	6.547,49	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.218000 KGS Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-35.242,44	-35.965,01	-34.600,00	1.365,01	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-45.825,22	-46.014,00	-66.188,00	-20.174,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.200,00	-1.315,13	-1.000,00	315,13	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-240.339,65	-235.873,42	-240.000,00	-4.126,58	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-322.607,31	-319.167,56	-341.788,00	-22.620,44	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	146.907,53	173.400,27	167.100,00	-6.300,27	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.325,05	80.131,48	99.500,00	19.368,52	
16. Abschreibungen	70.476,16	63.764,32	86.750,00	22.985,68	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	112.841,94	116.688,83	139.800,00	23.111,17	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	403.550,68	433.984,90	493.150,00	59.165,10	
21. ordentliches Ergebnis	80.943,37	114.817,34	151.362,00	36.544,66	
22. außerordentliche Erträge	-8.540,49	-185,78		185,78	
23. außerordentliche Aufwendungen	26.861,94	2.605,97		-2.605,97	
24. außerordentliches Ergebnis	18.321,45	2.420,19		-2.420,19	
25. Jahresergebnis	99.264,82	117.237,53	151.362,00	34.124,47	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-133,63	-4.323,64		4.323,64	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	58.072,77	46.494,35	45.853,68	-640,67	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	21.777,68	111.022,75		-111.022,75	
28. Saldo aus ILV	79.716,82	153.193,46	45.853,68	-107.339,78	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	178.981,64	270.430,99	197.215,68	-73.215,31	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.221000 Förderschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-414,82	-452,12	-500,00	-47,88	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.684,14	-4.683,00	-6.569,00	-1.886,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.480,00	-35.738,00	-37.000,00	-1.262,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-41.578,96	-40.873,12	-44.069,00	-3.195,88	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	17.857,52	14.808,65	18.100,00	3.291,35	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.591,06	8.807,28	12.000,00	3.192,72	
16. Abschreibungen	6.052,05	7.091,31	4.939,00	-2.152,31	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	115.150,64	90.841,84	136.000,00	45.158,16	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	149.651,27	121.549,08	171.039,00	49.489,92	
21. ordentliches Ergebnis	108.072,31	80.675,96	126.970,00	46.294,04	
22. außerordentliche Erträge	-57.937,92	-9.617,51		9.617,51	
23. außerordentliche Aufwendungen	118,97	2.486,23		-2.486,23	
24. außerordentliches Ergebnis	-57.818,95	-7.131,28		7.131,28	
25. Jahresergebnis	50.253,36	73.544,68	126.970,00	53.425,32	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,02	-3.470,01		3.470,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	38.650,72	29.017,16	19.890,84	-9.126,32	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	97.865,63	-13.394,41		13.394,41	
28. Saldo aus ILV	136.431,33	12.152,74	19.890,84	7.738,10	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	186.684,69	85.697,42	146.860,84	61.163,42	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.241000 Schülerbeförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-102.416,00	-103.987,58	-101.000,00	2.987,58	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-102.416,00	-103.987,58	-101.000,00	2.987,58	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.003,83	6.947,93	8.400,00	1.452,07	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	102.403,58	97.432,10	101.000,00	3.567,90	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	110.407,41	104.380,03	109.400,00	5.019,97	
21. ordentliches Ergebnis	7.991,41	392,45	8.400,00	8.007,55	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	-734,22				
24. außerordentliches Ergebnis	-734,22				
25. Jahresergebnis	7.257,19	392,45	8.400,00	8.007,55	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-21,24	-253,08		253,08	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	10.512,16	9.532,07	11.016,60	1.484,53	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	10.490,92	9.278,99	11.016,60	1.737,61	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	17.748,11	9.671,44	19.416,60	9.745,16	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.243000 Sonstige schulische Aufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	343,68	3.041,38	3.400,00	358,62	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36,20	14,82	300,00	285,18	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	496,31	214,45	1.700,00	1.485,55	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	876,19	3.270,65	5.400,00	2.129,35	
21. ordentliches Ergebnis	876,19	3.270,65	5.400,00	2.129,35	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	0,11	30,89		-30,89	
24. außerordentliches Ergebnis	0,11	30,89		-30,89	
25. Jahresergebnis	876,30	3.301,54	5.400,00	2.098,46	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-17,00	-55,97		55,97	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	8.834,21	8.780,86	12.268,20	3.487,34	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	8.817,21	8.724,89	12.268,20	3.543,31	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	9.693,51	12.026,43	17.668,20	5.641,77	

Teil-Ergebnisrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Produkt P1.05.02.244000 Kreisschulbaukasse

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.751,67		0,00	0,00	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.751,67		0,00	0,00	
21. ordentliches Ergebnis	2.751,67		0,00	0,00	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	0,86				
24. außerordentliches Ergebnis	0,86				
25. Jahresergebnis	2.752,53		0,00	0,00	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-10,31	-2,52		2,52	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.934,48	4.866,06	14.382,24	9.516,18	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.924,17	4.863,54	14.382,24	9.518,70	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	7.676,70	4.863,54	14.382,24	9.518,70	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-59.952,83	-40.421,43	-39.100,00	1.321,43	
03. sonstige Transfereinzahlungen		0,00		0,00	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte	-1.280,50	-6.303,33	-1.000,00	5.303,33	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-417.651,98	-404.823,91	-378.100,00	26.723,91	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG		-200,00		200,00	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-228,00	-249,87		249,87	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-479.113,31	-451.998,54	-418.200,00	33.798,54	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	268.343,87	289.246,07	286.100,00	-3.146,07	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	135.045,69	153.073,92	175.900,00	22.826,08	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	404.623,05	343.198,06	429.400,00	86.201,94	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	808.012,61	785.518,05	891.400,00	105.881,95	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	328.899,30	333.519,51	473.200,00	139.680,49	

B. Teil-Finanzrechnung 2011TH5_21 Schulaufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-398.805,05	-12.200,36	-177.700,00	-165.499,64	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-1.801,62	0,00		0,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-400.606,67	-12.200,36	-177.700,00	-165.499,64	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	1.212.508,14	999.614,15	1.157.000,00	157.385,85	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	112.074,39	143.326,29	74.300,00	-69.026,29	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	23.108,74				
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.347.691,27	1.142.940,44	1.231.300,00	88.359,56	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	947.084,60	1.130.740,08	1.053.600,00	-77.140,08	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.275.983,90	1.464.259,59	1.526.800,00	62.540,41	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-166.400,00	0,00		0,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	222.274,90	215.547,61		-215.547,61	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	55.874,90	215.547,61		-215.547,61	
37. Finanzmittelveränderung	1.331.858,80	1.679.807,20	1.526.800,00	-153.007,20	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.000037.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	615,61	684,39		-684,39
11.000037 2011 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	615,61	684,39		-684,39
11.000038.510 2012 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	0,00	1.657,64	1.000,00	-657,64
11.000038 2012 Sammelposten (Sb) - GS Feldbreite	0,00	1.657,64	1.000,00	-657,64
11.000041.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	2.504,30	0,00		0,00
11.000041 2011 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	2.504,30	0,00		0,00
11.000042.510 2012 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	0,00	1.940,40	1.000,00	-940,40
11.000042 2012 Sammelposten (Sb) - GS Hahn-Lehmnden	0,00	1.940,40	1.000,00	-940,40
11.000046.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	581,94	938,00		-938,00
11.000046 2011 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	581,94	938,00		-938,00
11.000047.510 2012 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	0,00	1.523,50	1.000,00	-523,50
11.000047 2012 Sammelposten (Sb) - GS Kleibrok	0,00	1.523,50	1.000,00	-523,50
11.000050.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	849,36	0,00		0,00
11.000050 2011 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	849,36	0,00		0,00
11.000051.510 2012 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	0,00	631,00	1.000,00	369,00
11.000051 2012 Sammelposten (Sb) - GS Leuchtenburg	0,00	631,00	1.000,00	369,00
11.000055.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Loy	2.365,29	0,00		0,00
11.000055 2011 Sammelposten (Sb) - GS Loy	2.365,29	0,00		0,00
11.000056.510 2012 Sammelposten (Sb) - GS Loy	0,00	973,55	1.000,00	26,45
11.000056 2012 Sammelposten (Sb) - GS Loy	0,00	973,55	1.000,00	26,45
11.000058.510 2010 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	304,10	0,00		0,00
11.000058 2010 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	304,10	0,00		0,00
11.000059.510 2011 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	2.538,70	0,00		0,00
11.000059 2011 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	2.538,70	0,00		0,00
11.000060.510 2012 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	0,00	1.183,43	1.000,00	-183,43
11.000060 2012 Sammelposten (Sb) - GS Wahnbek	0,00	1.183,43	1.000,00	-183,43
11.000062.510 2010 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	17.434,46	0,00		0,00
11.000062 2010 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	17.434,46	0,00		0,00
11.000063.510 2011 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	10.832,57	0,00		0,00
11.000063 2011 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	10.832,57	0,00		0,00
11.000173.510 2010 Sammelposten (Sb) - KGS	200,36	0,00		0,00
11.000173 2010 Sammelposten (Sb) - KGS	200,36	0,00		0,00
11.000174.555 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2010	-22.534,64	0,00		0,00
11.000174 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2010	-22.534,64	0,00		0,00
11.000175.555 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2010	0,00	-12.200,36		12.200,36
11.000175 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2010	0,00	-12.200,36		12.200,36
11.000176.510 2011 Sammelposten (Sb) - KGS	17.026,23	1.407,47		-1.407,47
11.000176 2011 Sammelposten (Sb) - KGS	17.026,23	1.407,47		-1.407,47
11.000179.510 2012 Sammelposten (Sb) - KGS	0,00	9.928,58	8.000,00	-1.928,58
11.000179 2012 Sammelposten (Sb) - KGS	0,00	9.928,58	8.000,00	-1.928,58
11.000184.555 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2009	-1.606,62	0,00		0,00
11.000184 Schulbeteil. (Sapo) Gem. Wiefel.für 2009	-1.606,62	0,00		0,00
11.000186.555 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2010	-1.575,39	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.000186 Schulbeteil. (Sapo) LK für 2010	-1.575,39	0,00		0,00
11.000188.510 2011 Sammelposten (Sb) - SfL Voßbarg	255,00	813,51		-813,51
11.000188 2011 Sammelposten (Sb) - SfL Voßbarg	255,00	813,51		-813,51
11.000191.510 2012 Sammelposten (Sb) - SfL Voßbarg	0,00	3.493,50	1.000,00	-2.493,50
11.000191 2012 Sammelposten (Sb) - SfL Voßbarg	0,00	3.493,50	1.000,00	-2.493,50
11.000229.500 Brandschutz und Strom	2.640,00	0,00		0,00
11.000229 Brandschutz und Strom	2.640,00	0,00		0,00
11.000241.500 Sonnenschutzanlage (EG + OG)	0,00	0,00		0,00
11.000241.555 Zuschuss Sonnenschutzanlage (EG + OG)	-28.600,00	0,00		0,00
11.000241 Sonnenschutzanlage (EG + OG)	-28.600,00	0,00		0,00
11.000242.510 2009 Sammelposten (oSb) - KGS Felbreite	0,00	0,00		0,00
11.000242.555 Zuschuss (Sapo) LK für 2009 - KGS Feldb.	-5.273,41	0,00		0,00
11.000242 2009 Sammelposten (oSb) - KGS Felbreite	-5.273,41	0,00		0,00
11.000257.500 KP II, Neubau Schulsportfläche Feldbr.	664.281,33	29.091,30		-29.091,30
11.000257.555 KP II, Zusch. Schulsportfläche Feldbr.	0,00	0,00		0,00
11.000257.555.001 KSBK, Zusch. Schulsportfläche Feldbr.	-246.500,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
11.000257 KP II, Neubau Schulsportfläche Feldbr.	417.781,33	29.091,30	-150.000,00	-179.091,30
11.000522.510 2012 Sammelposten (oSb) - SfL Voßbarg	0,00	774,81		-774,81
11.000522 2012 Sammelposten (oSb) - SfL Voßbarg	0,00	774,81		-774,81
11.000537.525 Zuschuss Ausbau GE-Bereich Edeweicht	6.108,74	0,00		0,00
11.000537 Zuschuss Ausbau GE-Bereich Edeweicht	6.108,74	0,00		0,00
11.000612.500 Sonnenschutz Räume 21,22, Klassen Ostseite	0,00	5.344,10	5.000,00	-344,10
11.000612 Sonnenschutz Räume 21,22, Klassen Ostseite	0,00	5.344,10	5.000,00	-344,10
11.000614.500 Schulsportfl. Feldbr., Neubau WC-Gebäude	0,00	57.724,48	50.000,00	-7.724,48
11.000614.555 Zuschuss Schulsportfl., Neubau WC-Gebäude	0,00	0,00		0,00
11.000614 Schulsportfl. Feldbr., Neubau WC-Gebäude	0,00	57.724,48	50.000,00	-7.724,48
11.000619.550 Zusch. f. Einricht. Versorg.-küche/Mensa	-3.100,00	0,00		0,00
11.000619 Zusch. f. Einricht. Versorg.-küche/Mensa	-3.100,00	0,00		0,00
11.039201.500 Dämmung Außenwände, GS Feldbr.	5.482,33	0,00		0,00
11.039201 Dämmung Außenwände, GS Feldbr.	5.482,33	0,00		0,00
11.039202.500 Dämmung obersten Geschossdecke, GS Feldb	0,00	15.891,97	16.000,00	108,03
11.039202 Dämmung obersten Geschossdecke, GS Feldb	0,00	15.891,97	16.000,00	108,03
11.039205.510 Spielgerät - Multi-Kletteranl., GS Feldb	0,00	2.973,37		-2.973,37
11.039205 Spielgerät - Multi-Kletteranl., GS Feldb	0,00	2.973,37		-2.973,37
11.039206.510 Spielgerät - Stehwippe, GS Felbreite	0,00	1.746,03		-1.746,03
11.039206 Spielgerät - Stehwippe, GS Felbreite	0,00	1.746,03		-1.746,03
11.040201.510 Großes Kombigerät, GS Lehmden	0,00	17.057,95		-17.057,95
11.040201 Großes Kombigerät, GS Lehmden	0,00	17.057,95		-17.057,95
11.040202.500 Energetische San. 3.BA, GS Lehmden	209.066,00	69.202,50	110.000,00	40.797,50
11.040202 Energetische San. 3.BA, GS Lehmden	209.066,00	69.202,50	110.000,00	40.797,50
11.040205.510 2012 Sammelposten - GS Hahn-Lehm.(Geb.)	0,00	279,00		-279,00
11.040205 2012 Sammelposten - GS Hahn-Lehm.(Geb.)	0,00	279,00		-279,00
11.041202.500 Einb. Sonnenschutzanlage, GS Kleibrok	10.850,39	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.041202 Einb. Sonnenschutzanlage, GS Kleibrok	10.850,39	0,00		0,00
11.041205.510 2011 Sammelposten - GS Kleibrok	445,00	0,00		0,00
11.041205.555 Erstatt.Vers. Telefonanlage, GS Kleibrok	0,00	0,00		0,00
11.041205 2011 Sammelposten - GS Kleibrok	445,00	0,00		0,00
11.041206.510 Spielgerät - Wackelbrücke, GS Kleibrok	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
11.041206 Spielgerät - Wackelbrücke, GS Kleibrok	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
11.041207.510 Kompostbehälter, GS Kleibrok	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
11.041207 Kompostbehälter, GS Kleibrok	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
11.041208.500 Blockheizkraftwerk, GS Kleibrok	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
11.041208 Blockheizkraftwerk, GS Kleibrok	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
11.041210.500 Dämm. Geschossdecken, GS Kleibrok	0,00	7.160,92	25.000,00	17.839,08
11.041210 Dämm. Geschossdecken, GS Kleibrok	0,00	7.160,92	25.000,00	17.839,08
11.042202.510 2011 Sammelposten - GS Leuchtenb. (Geb.)	561,00	0,00		0,00
11.042202 2011 Sammelposten - GS Leuchtenb. (Geb.)	561,00	0,00		0,00
11.042203.510 Untis Express (Software),GS Leuchtenburg	291,55	0,00		0,00
11.042203 Untis Express (Software),GS Leuchtenburg	291,55	0,00		0,00
11.042204.510 2012 Sammelposten (oSb)- GS Leuchtenburg	0,00	5.208,30	1.000,00	-4.208,30
11.042204 2012 Sammelposten (oSb)- GS Leuchtenburg	0,00	5.208,30	1.000,00	-4.208,30
11.042206.565 Einnahme Versicherung, 2012 Sapo GS Leuc	0,00	0,00		0,00
11.042206 Einnahme Versicherung, 2012 Sapo GS Leuc	0,00	0,00		0,00
11.042207.510 2012 Sammelposten - GS Lburg (Geb.)	0,00	2.055,60		-2.055,60
11.042207 2012 Sammelposten - GS Lburg (Geb.)	0,00	2.055,60		-2.055,60
11.043203.510 Spielgerät, Supernova GXY 916	1.633,39	0,00		0,00
11.043203 Spielgerät, Supernova GXY 916	1.633,39	0,00		0,00
11.043205.510 2012 Sammelposten - GS Loy (Geb.)	0,00	1.065,59	3.000,00	1.934,41
11.043205 2012 Sammelposten - GS Loy (Geb.)	0,00	1.065,59	3.000,00	1.934,41
11.044203.500 San. Ziegeldach Altbau, GS Wahnbek	71.414,78	0,00		0,00
11.044203 San. Ziegeldach Altbau, GS Wahnbek	71.414,78	0,00		0,00
11.044205.510 2012 Sammelposten - GS Wahnbek (Geb.)	0,00	514,74	500,00	-14,74
11.044205 2012 Sammelposten - GS Wahnbek (Geb.)	0,00	514,74	500,00	-14,74
11.044207.500 Dämm. Geschossdecken, GS Wahnbek	0,00	7.499,83	15.000,00	7.500,17
11.044207 Dämm. Geschossdecken, GS Wahnbek	0,00	7.499,83	15.000,00	7.500,17
11.045201.500 Fenstersanierung Altbau KGS Wilhelmstr.	0,00	0,00		0,00
11.045201.555 Zuschuss LK; Fenstersan. Altbau, KGS	-25.000,00	0,00		0,00
11.045201 Fenstersanierung Altbau KGS Wilhelmstr.	-25.000,00	0,00		0,00
11.045202.500 Sanierung Räume 108+208, Altbau KGS Wilh	0,00	0,00		0,00
11.045202.555 Zuschuss LK; San. Räume 108+208, KGS Wil	-12.358,17	0,00		0,00
11.045202 Sanierung Räume 108+208, Altbau KGS Wilh	-12.358,17	0,00		0,00
11.045203.500 Umbau u. Erw. Musikbereich, KGS Wilh.	0,00	0,00		0,00
11.045203.555 Zuschuss LK; Umbau u. Erw. Musikber.,KGS	-16.163,44	0,00		0,00
11.045203 Umbau u. Erw. Musikbereich, KGS Wilh. (R	-16.163,44	0,00		0,00
11.045207.500 Umrüst. Sicherh.lichtanl., KGS Wilh.	0,00	5.995,20		-5.995,20
11.045207 Umrüst. Sicherh.lichtanl., KGS Wilh.	0,00	5.995,20		-5.995,20

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.045208.500 Dämm. Hohlraum u. Dach Altb., KGS Wilh.	38.931,08	0,00		0,00
I1.045208.555 Dämm. Hohlraum u. Dach Altb., KGS Wilh.	0,00	0,00		0,00
I1.045208 Dämm. Hohlraum u. Dach Altb., KGS Wilh.	38.931,08	0,00		0,00
I1.045209.500 Sanierung Ostfassade, KGS Wilh.	43.463,81	0,00		0,00
I1.045209 Sanierung Ostfassade, KGS Wilh.	43.463,81	0,00		0,00
I1.045210.500 Energ.San.u.Renov.Thoradestr., KGS Wilh.	0,00	393.866,94	350.000,00	-43.866,94
I1.045210 Energ.San.u.Renov.Thoradestr., KGS Wilh.	0,00	393.866,94	350.000,00	-43.866,94
I1.045211.510 2011 Sammelposten (Geb.) - KGS Wilh.	4.915,71	0,00		0,00
I1.045211 2011 Sammelposten (Geb.) - KGS Wilh.	4.915,71	0,00		0,00
I1.045212.510 2012 Sammelposten (Geb.) - KGS Wilh.	0,00	3.948,29	9.000,00	5.051,71
I1.045212 2012 Sammelposten (Geb.) - KGS Wilh.	0,00	3.948,29	9.000,00	5.051,71
I1.045213.500 Ern. Fenster, Flure Altbau - KGS Wilh.	21.288,79	0,00		0,00
I1.045213 Ern. Fenster, Flure Altbau - KGS Wilh.	21.288,79	0,00		0,00
I1.045214.500 Däm.Heiz.rohre,opt.Heiz.steu., KGS Wilh.	0,00	2.567,31		-2.567,31
I1.045214 Däm.Heiz.rohre,opt.Heiz.steu., KGS Wilh.	0,00	2.567,31		-2.567,31
I1.045219.510 2012 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	0,00	16.292,97	18.600,00	2.307,03
I1.045219 2012 Sammelposten (oSb) - KGS Wilhelmstr	0,00	16.292,97	18.600,00	2.307,03
I1.045220.510 Erneuerung Telefonanlage, KGS Wilhelmstr	0,00	16.603,18	15.000,00	-1.603,18
I1.045220 Erneuerung Telefonanlage, KGS Wilhelmstr	0,00	16.603,18	15.000,00	-1.603,18
I1.045221.500 Notrufaufsch. Aufzugsanl., KGS Wilhelm.	0,00	8.596,74	3.500,00	-5.096,74
I1.045221 Notrufaufsch. Aufzugsanl., KGS Wilhelm.	0,00	8.596,74	3.500,00	-5.096,74
I1.045227.525 Zuschuss OPC PaymentSystem, Förderv.KGS	17.000,00	0,00		0,00
I1.045227 Zuschuss OPC PaymentSystem, Förderv.KGS	17.000,00	0,00		0,00
I1.045228.510 Schneeschild f. Einachser, KGS Wilhelm.	497,00	0,00		0,00
I1.045228 Schneeschild f. Einachser, KGS Wilhelm.	497,00	0,00		0,00
I1.045229.510 Netgear Promotion Bundle, KGS Wilh.(oSb)	0,00	6.550,95		-6.550,95
I1.045229 Netgear Promotion Bundle, KGS Wilh.(oSb)	0,00	6.550,95		-6.550,95
I1.045239.510 Dokumentenscanner ScanFront300, KGS Wilh.	0,00	1.699,00		-1.699,00
I1.045239 Dokumentenscanner ScanFront300, KGS Wilh.	0,00	1.699,00		-1.699,00
I1.045240.510 Kühlschränke Liebherr, KGS Wilhelmstr.	0,00	843,59		-843,59
I1.045240 Kühlschränke Liebherr, KGS Wilhelmstr.	0,00	843,59		-843,59
I1.045241.510 Geschirrspühlm. Profi FXS-70N, KGS Wilhe	0,00	4.499,99		-4.499,99
I1.045241 Geschirrspühlm. Profi FXS-70N, KGS Wilhe	0,00	4.499,99		-4.499,99
I1.045242.510 Termoport K1000 Rieber, KGS Wilhelmstr.	0,00	1.329,47		-1.329,47
I1.045242 Termoport K1000 Rieber, KGS Wilhelmstr.	0,00	1.329,47		-1.329,47
I1.045243.510 Ausgabewaagen m. Hustenschutz, KGS Wilh.	0,00	1.654,10		-1.654,10
I1.045243 Ausgabewaagen m. Hustenschutz, KGS Wilh.	0,00	1.654,10		-1.654,10
I1.045244.510 Wärmeschrank, KGS Wilhelmstr.	0,00	1.892,10		-1.892,10
I1.045244 Wärmeschrank, KGS Wilhelmstr.	0,00	1.892,10		-1.892,10
I1.046201.500 Umbau Umkleideraum zur Ganztagschulküch	120.642,88	0,00		0,00
I1.046201.555 Zuschuss LK; Ganztagschulküche, KGS Fel	-37.700,00	0,00	-27.700,00	-27.700,00
I1.046201 Umbau Umkleideraum zur Ganztagschulküch	82.942,88	0,00	-27.700,00	-27.700,00
I1.046204.500 Dämmung Außenwände, KGS Feldbr.	10.966,45	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.046204 Dämmung Außenwände, KGS Feldbr.	10.966,45	0,00		0,00
I1.046205.500 Einb.Sonnenschutzanzl. Kl.26-30,KGS Feld.	0,00	11.152,87	17.500,00	6.347,13
11.046205 Einb.Sonnenschutzanzl. Kl.26-30,KGS Feld.	0,00	11.152,87	17.500,00	6.347,13
I1.046207.510 2011 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbr.	3.073,13	0,00		0,00
11.046207 2011 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbr.	3.073,13	0,00		0,00
I1.046208.510 2012 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbr.	0,00	5.586,10	4.900,00	-686,10
11.046208 2012 Sammelposten (oSb) - KGS Feldbr.	0,00	5.586,10	4.900,00	-686,10
I1.046212.510 Einbau-Hochschränke, KGS Feldbreite	2.911,63	0,00		0,00
I1.046212.555 Zusch. v. LK f. Einbau.Hochschr., KGS Fe	0,00	0,00		0,00
11.046212 Einbau-Hochschränke, KGS Feldbreite	2.911,63	0,00		0,00
I1.046216.510 Rasenmäher, KGS Feldbreite	0,00	1.265,65	1.300,00	34,35
11.046216 Rasenmäher, KGS Feldbreite	0,00	1.265,65	1.300,00	34,35
I1.046217.500 Sanierung Schulhof, KGS Feldbreite	0,00	321.982,92	460.000,00	138.017,08
11.046217 Sanierung Schulhof, KGS Feldbreite	0,00	321.982,92	460.000,00	138.017,08
I1.046218.500 Dämm. Geschossdecken, KGS Feldbreite	0,00	28.878,33	35.000,00	6.121,67
11.046218 Dämm. Geschossdecken, KGS Feldbreite	0,00	28.878,33	35.000,00	6.121,67
I1.046220.510 Hochsprunganlage, Schulsportanlage Feldeb	0,00	4.505,34		-4.505,34
11.046220 Hochsprunganlage, Schulsportanlage Feldeb	0,00	4.505,34		-4.505,34
I1.046221.510 2011 Sammelposten Schulsportfläche Feldeb	0,00	1.526,77		-1.526,77
11.046221 2011 Sammelposten Schulsportfläche Feldeb	0,00	1.526,77		-1.526,77
I1.046222.510 Rasenmäher, KGS Feldbr. (oSb)	0,00	2.248,20		-2.248,20
11.046222 Rasenmäher, KGS Feldbr. (oSb)	0,00	2.248,20		-2.248,20
I1.046223.510 2012 Sammelposten - KGS Feldbr. (Geb.)	0,00	2.890,49		-2.890,49
11.046223 2012 Sammelposten - KGS Feldbr. (Geb.)	0,00	2.890,49		-2.890,49
I1.046224.510 KGS Feldeb., mobile Bühne, Erweiterung	0,00	1.599,36		-1.599,36
11.046224 KGS Feldeb., mobile Bühne, Erweiterung	0,00	1.599,36		-1.599,36
I1.047203.510 HP LaserJet CP5225N - KGS Rastede	1.329,00	0,00		0,00
11.047203 HP LaserJet CP5225N - KGS Rastede	1.329,00	0,00		0,00
I1.047204.510 Beamer Sanyo XGA - KGS Rastede	1.582,70	0,00		0,00
11.047204 Beamer Sanyo XGA - KGS Rastede	1.582,70	0,00		0,00
I1.047206.510 RWID-Starterkit, KGS Wilhelmstr. (Sb)	0,00	2.178,50		-2.178,50
11.047206 RWID-Starterkit, KGS Wilhelmstr. (Sb)	0,00	2.178,50		-2.178,50
I1.048203.500 Dämm. Außenwände u. Decke, SfL Voßbarg	17.629,80	9.044,99	25.000,00	15.955,01
11.048203 Dämm. Außenwände u. Decke, SfL Voßbarg	17.629,80	9.044,99	25.000,00	15.955,01
I1.048205.500 Ern. Fenster Flure EG u. OG, Schule Voß.	26.626,28	0,00		0,00
11.048205 Ern. Fenster Flure EG u. OG, Schule Voß.	26.626,28	0,00		0,00
I1.048205.510 Einbauküche Pausenraum, Schule Voßb.	0,00	0,00		0,00
11.048205.510 Einbauküche Pausenraum, Schule Voßb.	0,00	0,00		0,00
I1.048207.510 2011 Sammelposten - Schule Voßb. (Geb.)	5.668,60	0,00	1.000,00	1.000,00
11.048207 2011 Sammelposten - Schule Voßb. (Geb.)	5.668,60	0,00	1.000,00	1.000,00
I1.048210.500 Energ. San. Windfang, Schule Voßbarg	0,00	31.787,35	35.000,00	3.212,65
11.048210 Energ. San. Windfang, Schule Voßbarg	0,00	31.787,35	35.000,00	3.212,65
I1.048212.510 2012 Sammelposten - Schule Voßb. (Geb.)	0,00	3.188,28		-3.188,28

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_21 Schulaufgaben

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.048212 2012 Sammelposten - Schule Voßb. (Geb.)	0,00	3.188,28		-3.188,28
I1.048704.510 1 Tischzusäge mit Absauganlage, SaV	2.881,98	0,00		0,00
I1.048704 1 Tischzusäge mit Absauganlage, SaV	2.881,98	0,00		0,00
Zwischensumme	947.279,60	1.130.740,08	1.053.600,00	-77.140,08
Gesamtsumme	947.279,60	1.130.740,08	1.053.600,00	-77.140,08



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 5_022

Heimat- und Kulturpflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-8.200,00		8.200,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-69,00	-245,16	-69,00	176,16	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-12.000,00	-11.523,71	-11.000,00	523,71	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-12.069,00	-19.968,87	-11.069,00	8.899,87	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	200.277,66	215.460,02	211.300,00	-4.160,02	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.207,01	13.751,58	19.200,00	5.448,42	
16. Abschreibungen	3.973,02	5.217,00	7.409,00	2.192,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	215.376,61	211.456,47	265.700,00	54.243,53	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	24.840,16	43.775,71	24.300,00	-19.475,71	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	465.674,46	489.660,78	527.909,00	38.248,22	
21. ordentliches Ergebnis	453.605,46	469.691,91	516.840,00	47.148,09	
22. außerordentliche Erträge	-299,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	245,42	272,20		-272,20	
24. außerordentliches Ergebnis	-53,58	272,20		-272,20	
25. Jahresergebnis	453.551,88	469.964,11	516.840,00	46.875,89	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-346,09	-5.443,19		5.443,19	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	137.714,95	139.552,31	173.733,84	34.181,53	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-13.337,05	24.527,46		-24.527,46	
28. Saldo aus ILV	124.031,81	158.636,58	173.733,84	15.097,26	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	577.583,69	628.600,69	690.573,84	61.973,15	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252100 Archiv

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.445,09	1.733,69	1.500,00	-233,69	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.309,01	1.094,27	2.500,00	1.405,73	
16. Abschreibungen	53,00	53,00	54,00	1,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.820,68	14.853,93	17.200,00	2.346,07	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.627,78	17.734,89	21.254,00	3.519,11	
21. ordentliches Ergebnis	17.627,78	17.734,89	21.254,00	3.519,11	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	212,83	218,00		-218,00	
24. außerordentliches Ergebnis	212,83	218,00		-218,00	
25. Jahresergebnis	17.840,61	17.952,89	21.254,00	3.301,11	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-39,42	-1.148,13		1.148,13	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	17.943,05	13.919,71	11.016,60	-2.903,11	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	17.903,63	12.771,58	11.016,60	-1.754,98	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	35.744,24	30.724,47	32.270,60	1.546,13	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.252200 Ausstellungen/Veranstaltungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	365,47	383,89	600,00	216,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	365,47	383,89	600,00	216,11	
21. ordentliches Ergebnis	365,47	383,89	600,00	216,11	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	365,47	383,89	600,00	216,11	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3,04	-1,01		1,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	1.679,43	1.867,28	6.868,56	5.001,28	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	1.676,39	1.866,27	6.868,56	5.002,29	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.041,86	2.250,16	7.468,56	5.218,40	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.261000 Theater

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.218,68	2.221,74	4.200,00	1.978,26	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.218,68	2.221,74	4.200,00	1.978,26	
21. ordentliches Ergebnis	2.218,68	2.221,74	4.200,00	1.978,26	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	2.218,68	2.221,74	4.200,00	1.978,26	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3,04	-1,01		1,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	1.631,96	1.784,52	6.754,20	4.969,68	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	1.628,92	1.783,51	6.754,20	4.970,69	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	3.847,60	4.005,25	10.954,20	6.948,95	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.262000 Musikpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	1.322,02	1.885,66	2.105,00	219,34	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.253,48	2.721,95	4.000,00	1.278,05	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.575,50	4.607,61	6.105,00	1.497,39	
21. ordentliches Ergebnis	3.575,50	4.607,61	6.105,00	1.497,39	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	3.575,50	4.607,61	6.105,00	1.497,39	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3,04	-1,01		1,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	1.679,43	1.867,28	6.868,56	5.001,28	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	1.676,39	1.866,27	6.868,56	5.002,29	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	5.251,89	6.473,88	12.973,56	6.499,68	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.263000 Musikschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	10.718,98	13.690,76	13.000,00	-690,76	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.718,98	13.690,76	13.000,00	-690,76	
21. ordentliches Ergebnis	10.718,98	13.690,76	13.000,00	-690,76	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	10.718,98	13.690,76	13.000,00	-690,76	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3,04	-1,01		1,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	1.631,96	1.784,52	6.754,20	4.969,68	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	1.628,92	1.783,51	6.754,20	4.970,69	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	12.347,90	15.474,27	19.754,20	4.279,93	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.271000 Volkshochschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3,04	-1,01		1,01	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	1.631,96	1.784,52	6.754,20	4.969,68	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	1.628,92	1.783,51	6.754,20	4.970,69	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	1.628,92	1.783,51	6.754,20	4.970,69	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.272000 Büchereien (Schulbüch. Zuord. z.Schule)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-12.000,00	-11.523,71	-11.000,00	523,71	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-12.000,00	-11.523,71	-11.000,00	523,71	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	130.213,65	136.999,45	131.900,00	-5.099,45	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.100,44	11.786,88	15.500,00	3.713,12	
16. Abschreibungen	80,00	80,00	133,00	53,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.976,47	5.993,19	5.100,00	-893,19	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	147.370,56	154.859,52	152.633,00	-2.226,52	
21. ordentliches Ergebnis	135.370,56	143.335,81	141.633,00	-1.702,81	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	32,38	47,34		-47,34	
24. außerordentliches Ergebnis	32,38	47,34		-47,34	
25. Jahresergebnis	135.402,94	143.383,15	141.633,00	-1.750,15	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-78,86	-2.768,06		2.768,06	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	39.087,88	30.236,47	40.265,28	10.028,81	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-466,01	3.722,23		-3.722,23	
28. Saldo aus ILV	38.543,01	31.190,64	40.265,28	9.074,64	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	173.945,95	174.573,79	181.898,28	7.324,49	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.903,03	4.295,53	5.300,00	1.004,47	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.940,00		0,00	0,00	
16. Abschreibungen	353,00	424,29	1.294,00	869,71	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	73.185,47	65.822,02	109.200,00	43.377,98	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.362,00	3.362,00	2.000,00	-1.362,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	87.743,50	73.903,84	117.794,00	43.890,16	
21. ordentliches Ergebnis	87.743,50	73.903,84	117.794,00	43.890,16	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	0,21	6,86		-6,86	
24. außerordentliches Ergebnis	0,21	6,86		-6,86	
25. Jahresergebnis	87.743,71	73.910,70	117.794,00	43.883,30	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-39,54	-103,81		103,81	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	11.859,26	11.754,08	19.873,20	8.119,12	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-1,00	-1,00		1,00	
28. Saldo aus ILV	11.818,72	11.649,27	19.873,20	8.223,93	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	99.562,43	85.559,97	137.667,20	52.107,23	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.281200 Palais

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-8.200,00		8.200,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge		-8.200,00		8.200,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	365,47	383,89	600,00	216,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	127.000,00	127.000,00	135.300,00	8.300,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.681,01	19.560,69		-19.560,69	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	129.046,48	146.944,58	135.900,00	-11.044,58	
21. ordentliches Ergebnis	129.046,48	138.744,58	135.900,00	-2.844,58	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	129.046,48	138.744,58	135.900,00	-2.844,58	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-66,82	-19,11		19,11	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	20.904,29	19.732,00	16.610,52	-3.121,48	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-183,32	19.757,78		-19.757,78	
28. Saldo aus ILV	20.654,15	39.470,67	16.610,52	-22.860,15	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	149.700,63	178.215,25	152.510,52	-25.704,73	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.291000 Förd.v. Kirchengem./s. Religionsgem.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-3,04	-1,69		1,69	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	2.486,68	2.786,07	6.845,52	4.059,45	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	2.483,64	2.784,38	6.845,52	4.061,14	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	2.483,64	2.784,38	6.845,52	4.061,14	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.366100 Jugendtr. Villa Hartm. und Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-69,00	-245,16	-69,00	176,16	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-69,00	-245,16	-69,00	176,16	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	62.752,05	63.083,69	62.400,00	-683,69	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.857,56	870,43	600,00	-270,43	
16. Abschreibungen	2.165,00	2.774,05	3.823,00	1.048,95	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		5,90		-5,90	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	66.774,61	66.734,07	66.823,00	88,93	
21. ordentliches Ergebnis	66.705,61	66.488,91	66.754,00	265,09	
22. außerordentliche Erträge	-299,00				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-299,00				
25. Jahresergebnis	66.406,61	66.488,91	66.754,00	265,09	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-103,21	-1.138,04		1.138,04	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	37.179,05	31.935,97	19.873,20	-12.062,77	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-1.613,96	7.485,00		-7.485,00	
28. Saldo aus ILV	35.461,88	38.282,93	19.873,20	-18.409,73	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	101.868,49	104.771,84	86.627,20	-18.144,64	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Produkt P1.05.02.573200 Allgem. Einricht./Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-16.462,48	-16.676,80	-16.400,00	276,80	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.332,28	-2.333,18	-2.300,00	33,18	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-18.794,76	-19.009,98	-18.700,00	309,98	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.969,54	20.798,23	21.400,00	601,77	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.496,37	187,43	7.300,00	7.112,57	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.465,91	20.985,66	28.700,00	7.714,34	
21. ordentliches Ergebnis	-3.328,85	1.975,68	10.000,00	8.024,32	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	312,50	312,50		-312,50	
24. außerordentliches Ergebnis	312,50	312,50		-312,50	
25. Jahresergebnis	-3.016,35	2.288,18	10.000,00	7.711,82	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,65	-528,55		528,55	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	30.672,88	49.681,42	54.403,32	4.721,90	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-13.202,80	-12.212,26		12.212,26	
28. Saldo aus ILV	17.384,43	36.940,61	54.403,32	17.462,71	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	14.368,08	39.228,79	64.403,32	25.174,53	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-8.200,00		8.200,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-12.000,00	-11.523,71	-11.000,00	523,71	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00		0,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.000,00	-19.723,71	-11.000,00	8.723,71	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	201.084,32	212.661,98	211.300,00	-1.361,98	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	20.852,80	13.770,06	19.200,00	5.429,94	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	213.376,61	207.463,37	265.700,00	58.236,63	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.883,03	44.471,29	24.300,00	-20.171,29	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	460.196,76	478.366,70	520.500,00	42.133,30	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	448.196,76	458.642,99	509.500,00	50.857,01	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-660,16		660,16	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-299,00				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-299,00	-660,16		660,16	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen		3.765,05	5.000,00	1.234,95	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.467,12	3.490,99	4.500,00	1.009,01	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	6.028,02	8.748,95	7.800,00	-948,95	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.495,14	16.004,99	17.300,00	1.295,01	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	8.196,14	15.344,83	17.300,00	1.955,17	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	456.392,90	473.987,82	526.800,00	52.812,18	
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	456.392,90	473.987,82	526.800,00	52.812,18	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_22 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.000067.510 2012 Sammelposten - Archiv	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.000067 2012 Sammelposten - Archiv	0,00	0,00	500,00	500,00
I1.000092.510 2011 Sammelposten - Jugend. Villa Hartm.	2.265,00	0,00		0,00
I1.000092.555 Zuschuss LK, 2011 Sammelposten Jugendpf.	0,00	-306,33		306,33
I1.000092 2011 Sammelposten - Jugend. Villa Hartm.	2.265,00	-306,33		306,33
I1.000093.510 2012 Sammelposten - Jugend. Villa Hartm.	0,00	1.692,05	1.000,00	-692,05
I1.000093.555 Zuschuss LK Sapo 2012-Jugend.VillaHartm.	0,00	-353,83		353,83
I1.000093 2012 Sammelposten - Jugend. Villa Hartm.	0,00	1.338,22	1.000,00	-338,22
I1.000194.510 2011 Sammelposten - Bücherei	202,12	0,00		0,00
I1.000194 2011 Sammelposten - Bücherei	202,12	0,00		0,00
I1.000195.510 2012 Sammelposten - Bücherei	0,00	269,99	1.000,00	730,01
I1.000195 2012 Sammelposten - Bücherei	0,00	269,99	1.000,00	730,01
I1.000198.525 Zuschüsse Musikpflege 2011	6.028,02	0,00		0,00
I1.000198 Zuschüsse Musikpflege 2011	6.028,02	0,00		0,00
I1.000199.525 Zuschüsse Musikpflege 2012	0,00	6.304,66	7.000,00	695,34
I1.000199 Zuschüsse Musikpflege 2012	0,00	6.304,66	7.000,00	695,34
I1.000203.525 Zuschüsse Heimat-/ sonst. Kulturpfl.2012	0,00	2.444,29	800,00	-1.644,29
I1.000203 Zuschüsse Heimat-/ sonst. Kulturpfl.2012	0,00	2.444,29	800,00	-1.644,29
I1.000223.510 2012 Sammelposten - DGH	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.000223 2012 Sammelposten - DGH	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.053303.500 Pflasterung Hofffläche, Jugendtreff	0,00	3.765,05	5.000,00	1.234,95
I1.053303 Pflasterung Hofffläche, Jugendtreff	0,00	3.765,05	5.000,00	1.234,95
I1.053304.555 Einnahme Versicherung, Möbeltresor Villa	0,00	0,00		0,00
I1.053304 Einnahme Versicherung, Möbeltresor Villa	0,00	0,00		0,00
I1.053305.510 2012 Sammelposten - Villa Hartm. (Geb.)	0,00	219,95		-219,95
I1.053305 2012 Sammelposten - Villa Hartm. (Geb.)	0,00	219,95		-219,95
I1.053307.510 Dartautomat, Villa Hartmann	0,00	1.309,00		-1.309,00
I1.053307 Dartautomat, Villa Hartmann	0,00	1.309,00		-1.309,00
Zwischensumme	8.495,14	15.344,83	17.300,00	1.955,17
Gesamtsumme	8.495,14	15.344,83	17.300,00	1.955,17



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 5_023

Gesundheit und Sport

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-254,00	-254,00	-613,00	-359,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-277.821,17	-335.615,06	-310.280,00	25.335,06	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.337,39	-3.799,16	-1.000,00	2.799,16	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-88,22	-300,00		300,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-279.500,78	-339.968,22	-311.893,00	28.075,22	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	290.948,45	257.583,27	244.900,00	-12.683,27	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.357,43	21.916,33	41.703,00	19.786,67	
16. Abschreibungen	28.852,75	14.134,82	36.156,00	22.021,18	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6,55				
18. Transferaufwendungen	71.562,40	66.666,46	71.500,00	4.833,54	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.596,07	10.443,60	12.000,00	1.556,40	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	422.323,65	370.744,48	406.259,00	35.514,52	
21. ordentliches Ergebnis	142.822,87	30.776,26	94.366,00	63.589,74	
22. außerordentliche Erträge	-3.167,85	-6.033,21		6.033,21	
23. außerordentliche Aufwendungen	104,41	158,66		-158,66	
24. außerordentliches Ergebnis	-3.063,44	-5.874,55		5.874,55	
25. Jahresergebnis	139.759,43	24.901,71	94.366,00	69.464,29	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-781,52	-9.770,93		9.770,93	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	240.719,41	218.783,42	262.641,72	43.858,30	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	94.043,20	-29.301,24		29.301,24	
28. Saldo aus ILV	333.981,09	179.711,25	262.641,72	82.930,47	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	473.740,52	204.612,96	357.007,72	152.394,76	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen
Produkt P1.05.02.421000 Förderung des Sports

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	14.058,22	12.295,16	14.600,00	2.304,84	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	19.944,28	4.106,75	3.719,00	-387,75	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	71.562,40	66.666,46	71.500,00	4.833,54	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,01	546,69		-546,69	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	105.564,91	83.615,06	89.819,00	6.203,94	
21. ordentliches Ergebnis	105.564,91	83.615,06	89.819,00	6.203,94	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	0,21	6,86		-6,86	
24. außerordentliches Ergebnis	0,21	6,86		-6,86	
25. Jahresergebnis	105.565,12	83.621,92	89.819,00	6.197,08	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-88,15	-304,66		304,66	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	23.137,80	21.737,81	22.101,48	363,67	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	23.049,65	21.433,15	22.101,48	668,33	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	128.614,77	105.055,07	111.920,48	6.865,41	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen
Produkt P1.05.02.424100.001 Freibad Rastede

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-62.931,38	-84.212,83	-74.766,00	9.446,83	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-62.931,38	-84.212,83	-74.766,00	9.446,83	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	105.943,54	85.983,78	78.300,00	-7.683,78	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.513,11	2.783,37	5.781,00	2.997,63	
16. Abschreibungen	250,00	250,00	5.390,00	5.140,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.086,27	7.242,47	7.905,00	662,53	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	111.792,92	96.259,62	97.376,00	1.116,38	
21. ordentliches Ergebnis	48.861,54	12.046,79	22.610,00	10.563,21	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	48.861,54	12.046,79	22.610,00	10.563,21	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-85,02	-3.778,12		3.778,12	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	39.681,11	29.367,61	27.478,08	-1.889,53	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-69.391,02	-2.488,79		2.488,79	
28. Saldo aus ILV	-29.794,93	23.100,70	27.478,08	4.377,38	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	19.066,61	35.147,49	50.088,08	14.940,59	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424100.002 Badeanstalt Hahn

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis					
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis					
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-30,44	-1,69		1,69	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	6.347,60	6.567,35	9.005,64	2.438,29	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	16.254,82	16.105,76		-16.105,76	
28. Saldo aus ILV	22.571,98	22.671,42	9.005,64	-13.665,78	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	22.571,98	22.671,42	9.005,64	-13.665,78	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424100.003 Hallenbad

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-392,00	-392,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-214.889,79	-251.402,23	-235.514,00	15.888,23	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-214.889,79	-251.402,23	-235.906,00	15.496,23	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	154.853,18	143.689,79	135.300,00	-8.389,79	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.044,22	5.049,74	9.522,00	4.472,26	
16. Abschreibungen	1.733,99	1.899,23	13.052,00	11.152,77	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6,55				
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.509,79	1.413,91	2.095,00	681,09	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	163.147,73	152.052,67	159.969,00	7.916,33	
21. ordentliches Ergebnis	-51.742,06	-99.349,56	-75.937,00	23.412,56	
22. außerordentliche Erträge	-3.167,85	-4.007,66		4.007,66	
23. außerordentliche Aufwendungen	104,20	151,80		-151,80	
24. außerordentliches Ergebnis	-3.063,65	-3.855,86		3.855,86	
25. Jahresergebnis	-54.805,71	-103.205,42	-75.937,00	27.268,42	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-136,62	-5.195,29		5.195,29	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	61.061,87	46.221,63	43.607,76	-2.613,87	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-23.795,80	6.525,46		-6.525,46	
28. Saldo aus ILV	37.129,45	47.551,80	43.607,76	-3.944,04	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-17.676,26	-55.653,62	-32.329,24	23.324,38	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424200 Sportplätze

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-221,00	-221,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge			-221,00	-221,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.384,76	4.607,43	4.700,00	92,57	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	800,02	946,77	5.600,00	4.653,23	
16. Abschreibungen	2.228,24	3.012,80	6.382,00	3.369,20	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		839,65	1.000,00	160,35	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.413,02	9.406,65	17.682,00	8.275,35	
21. ordentliches Ergebnis	7.413,02	9.406,65	17.461,00	8.054,35	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	7.413,02	9.406,65	17.461,00	8.054,35	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-219,12	-154,80		154,80	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	54.130,40	56.454,41	77.536,08	21.081,67	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	49.137,02	-52.859,25		52.859,25	
28. Saldo aus ILV	103.048,30	3.440,36	77.536,08	74.095,72	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	110.461,32	12.847,01	94.997,08	82.150,07	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Produkt P1.05.02.424300 Sporthallen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-254,00	-254,00		254,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-1.337,39	-3.799,16	-1.000,00	2.799,16	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-88,22	-300,00		300,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.679,61	-4.353,16	-1.000,00	3.353,16	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	11.708,75	11.007,11	12.000,00	992,89	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.000,08	13.136,45	20.800,00	7.663,55	
16. Abschreibungen	4.696,24	4.866,04	7.613,00	2.746,96	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		400,88	1.000,00	599,12	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	34.405,07	29.410,48	41.413,00	12.002,52	
21. ordentliches Ergebnis	32.725,46	25.057,32	40.413,00	15.355,68	
22. außerordentliche Erträge		-2.025,55		2.025,55	
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis		-2.025,55		2.025,55	
25. Jahresergebnis	32.725,46	23.031,77	40.413,00	17.381,23	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-222,17	-336,37		336,37	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	56.360,63	58.434,61	82.912,68	24.478,07	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	121.838,18	3.415,58		-3.415,58	
28. Saldo aus ILV	177.976,64	61.513,82	82.912,68	21.398,86	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	210.702,10	84.545,59	123.325,68	38.780,09	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-290.399,85	-335.352,07	-310.280,00	25.072,07	
05. privatrechtliche Entgelte	-1.337,39	-4.485,20	-1.000,00	3.485,20	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-88,22	-300,00		300,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-20.496,66	-24.196,47	-90.823,00	-66.626,53	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-312.322,12	-364.333,74	-402.103,00	-37.769,26	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	242.866,21	289.515,03	244.900,00	-44.615,03	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	31.009,32	21.369,31	41.703,00	20.333,69	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	72.431,60	65.797,26	71.500,00	5.702,74	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.624,60	35.111,62	102.823,00	67.711,38	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	366.931,73	411.793,22	460.926,00	49.132,78	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.609,61	47.459,48	58.823,00	11.363,52	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-46.398,39				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen		-13.239,51		13.239,51	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-46.398,39	-13.239,51		13.239,51	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden		27.102,38	650.000,00	622.897,62	
26. Baumaßnahmen	668.131,33	151.932,28	746.640,00	594.707,72	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	95.499,36	95.056,11	39.783,00	-55.273,11	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	18.718,88	7.728,75	10.700,00	2.971,25	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	782.349,57	281.819,52	1.447.123,00	1.165.303,48	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	735.951,18	268.580,01	1.447.123,00	1.178.542,99	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	790.560,79	316.039,49	1.505.946,00	1.189.906,51	
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	790.560,79	316.039,49	1.505.946,00	1.189.906,51	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.000096.510 2012 Sammelposten - Freibad	0,00	0,00	1.681,00	1.681,00
11.000096 2012 Sammelposten - Freibad	0,00	0,00	1.681,00	1.681,00
11.000100.510 2011 Sammelposten - Hallenbad	202,29	0,00		0,00
11.000100 2011 Sammelposten - Hallenbad	202,29	0,00		0,00
11.000101.510 2012 Sammelposten - Hallenbad	0,00	508,98	841,00	332,02
11.000101 2012 Sammelposten - Hallenbad	0,00	508,98	841,00	332,02
11.000105.510 2012 Sammelposten - Sport- u. Bolzplätze	0,00	2.258,80	27.000,00	24.741,20
11.000105 2012 Sammelposten - Sport- u. Bolzplätze	0,00	2.258,80	27.000,00	24.741,20
11.000109.510 2011 Sammelposten - Sporthallen allg.	224,91	0,00		0,00
11.000109 2011 Sammelposten - Sporthallen allg.	224,91	0,00		0,00
11.000110.510 2012 Sammelposten - Sporthallen allg.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000110 2012 Sammelposten - Sporthallen allg.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000113.510 2011 Sammelposten - Sporthalle Kleibrok	2.226,20	0,00		0,00
11.000113 2011 Sammelposten - Sporthalle Kleibrok	2.226,20	0,00		0,00
11.000114.510 2012 Sammelposten - Sporthalle Kleibrok	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000114 2012 Sammelposten - Sporthalle Kleibrok	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000118.510 2012 Sammelposten - Sporthalle Hahn-L.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000118 2012 Sammelposten - Sporthalle Hahn-L.	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000122.510 2012 Sammelposten - Sporthalle Wahnbek	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000122 2012 Sammelposten - Sporthalle Wahnbek	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000126.510 2012 Sammelposten - Sportraum Loy	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000126 2012 Sammelposten - Sportraum Loy	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000129.510 2011 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	2.758,42	0,00		0,00
11.000129 2011 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	2.758,42	0,00		0,00
11.000130.510 2012 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000130 2012 Sammelposten - Turnhalle Feldbreite	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000132.510 2010 Sammelposten - MZH Feldbreite	1.642,20	0,00		0,00
11.000132 2010 Sammelposten - MZH Feldbreite	1.642,20	0,00		0,00
11.000133.510 2011 Sammelposten - MZH Feldbreite	2.717,96	0,00		0,00
11.000133 2011 Sammelposten - MZH Feldbreite	2.717,96	0,00		0,00
11.000134.510 2012 Sammelposten - MZH Feldbreite	0,00	686,04	2.000,00	1.313,96
11.000134 2012 Sammelposten - MZH Feldbreite	0,00	686,04	2.000,00	1.313,96
11.000136.510 2010 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	449,82	0,00		0,00
11.000136 2010 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	449,82	0,00		0,00
11.000138.510 2012 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000138 2012 Sammelposten - Turnhalle Wilhelmstr	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11.000206.525 Zuschüsse Förderung des Sports 2011	2.562,00	0,00		0,00
11.000206 Zuschüsse Förderung des Sports 2011	2.562,00	0,00		0,00
11.000207.525 Zuschüsse Förderung des Sports 2012	0,00	3.112,95	6.000,00	2.887,05
11.000207 Zuschüsse Förderung des Sports 2012	0,00	3.112,95	6.000,00	2.887,05
11.000213.500 Umbau und Erweiterung Turnh. Feldbreite	467.456,42	2.501,58		-2.501,58
11.000213 Umbau und Erweiterung Turnh. Feldbreite	467.456,42	2.501,58		-2.501,58
11.000506.510 Einbau Wärmerückgewinnungsanl., Lüftung	11.305,00	124.156,96		-124.156,96

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebn is 2012 -Euro-
I1.000506.555 Zuschuss LK f. Wärmerückgewinnungsanlage	0,00	0,00		0,00
I1.000506 Einbau Wärmerückgewinnungsanl., Lüftung	11.305,00	124.156,96		-124.156,96
I1.000575.500 Neubau Sportplatz Rastede (Mühlenstr.)	0,00	0,00		0,00
I1.000575.555 Zuschuss Sportplatz Rastede (Mühlenstr.)	0,00	0,00		0,00
I1.000575 Neubau Sportplatz Rastede (Mühlenstr.)	0,00	0,00		0,00
I1.000602.500 Maßn. zur Reduzierung d. Stromverbrauchs	24.540,78	0,00		0,00
I1.000602 Maßn. zur Reduzierung d. Stromverbrauchs	24.540,78	0,00		0,00
I1.054503.525 Zuschuss für Zaunanlage,Tennis-Gem.Wahn	2.000,00	0,00		0,00
I1.054503 Zuschuss für Zaunanlage,Tennis-Gem.Wahn	2.000,00	0,00		0,00
I1.054505.555 Spenden f. senioren. Fitnessger., FödSpo	-4.165,00	0,00		0,00
I1 Spenden f. senioren. Fitnessger., FödSpo	-4.165,00	0,00		0,00
I1.054506.525 Zuschuss Scheibenanlage ,SV Delfshausen	0,00	4.615,80	4.700,00	84,20
I1.054506 Zuschuss Scheibenanlage ,SV Delfshausen	0,00	4.615,80	4.700,00	84,20
I1.054507.525 Zuschuss SV Hahn (Ausb., Meenheitsweg)	14.420,28	0,00		0,00
I1.054507 Zuschuss SV Hahn (Ausb., Meenheitsweg)	14.420,28	0,00		0,00
I1.054508.525 Zuschuss Kamin,Verein deut. Schäferhund	375,00	0,00		0,00
I1.054508 Zuschuss Kamin,Verein deut. Schäferhunde	375,00	0,00		0,00
I1.055002.510 Erneuerung Kesselanlage (BV) - Freibad	48.475,36	0,00		0,00
I1.055002 Erneuerung Kesselanlage (BV) - Freibad	48.475,36	0,00		0,00
I1.055003.510 Erwerb von Sachanlagevermögen	717,28	0,00		0,00
I1.055003 2011 Sammelposten (Geb.) - Freibad	717,28	0,00		0,00
I1.056003.510 2011 Sammelposten - Hallenbad (Geb.)	407,90	0,00		0,00
I1.056003 2011 Sammelposten - Hallenbad (Geb.)	407,90	0,00		0,00
I1.056004.510 BeDaCron (Software), Hallenbad	874,65	0,00		0,00
I1.056004 BeDaCron (Software), Hallenbad	874,65	0,00		0,00
I1.056005.510 Datalogic Scorpio(inkl.Zubeh.),Hallenbad	1.341,13	0,00		0,00
I1.056005 Datalogic Scorpio(inkl.Zubeh.),Hallenbad	1.341,13	0,00		0,00
I1.056007.500 Erweit. Sicherheitslichtanl., Hallenbad	0,00	16.065,00	12.606,00	-3.459,00
I1.056007 Erweit. Sicherheitslichtanl., Hallenbad	0,00	16.065,00	12.606,00	-3.459,00
I1.056009.510 Kassenserver, Hallenbad	0,00	479,00	1.261,00	782,00
I1.056009 Kassenserver, Hallenbad	0,00	479,00	1.261,00	782,00
I1.056010.500 Kernsanierung Sauna, Hallenbad	0,00	5.355,00	84.034,00	78.679,00
I1.056010 Kernsanierung Sauna, Hallenbad	0,00	5.355,00	84.034,00	78.679,00
I1.056502.500 Ankauf Sportplatzfläche (Ersatzfl. FC)	0,00	27.102,38	650.000,00	622.897,62
I1.056502 Ankauf Sportplatzfläche (Ersatzfl. FC)	0,00	27.102,38	650.000,00	622.897,62
I1.056504.500 Sportplatz (Ersatzfl. FC), Sportanlage	0,00	27.117,35	650.000,00	622.882,65
I1.056504.555 Zusch. v. LK Sportförd., Sportanlagen	0,00	0,00		0,00
I1.056504 Sportplatz (Ersatzfl. FC), Sportanlage	0,00	27.117,35	650.000,00	622.882,65
I1.056505.510 Immisionsmesssystem, Sport-/Turnierpl.	0,00	30.591,33		-30.591,33
I1.056505 Immisionsmesssystem, Sport-/Turnierpl.	0,00	30.591,33		-30.591,33
I1.058501.510 4 Jugendfußballtore, SpPl. Wahnbek	5.469,24	0,00		0,00
I1.058501 4 Jugendfußballtore, SpPl. Wahnbek	5.469,24	0,00		0,00
I1.061203.510 Sportgeräte, SpH Kleibrok	8.203,58	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH5_23 Gesundheit,Sport u. Allgem.

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.061203 Sportgeräte, SpH Kleibrok	8.203,58	0,00		0,00
I1.062204.510 Brunnen- und Pumpenanl., SpPl. Wahnb.	0,00	11.399,15		-11.399,15
I1.062204 Brunnen- und Pumpenanl., SpPl. Wahnb.	0,00	11.399,15		-11.399,15
I1.063202.510 2010 Sammelposten - TH Feldbr. HHR Umbau	4.693,47	0,00		0,00
I1.063202 2010 Sammelposten - TH Feldbr. HHR Umbau	4.693,47	0,00		0,00
I1.063203.510 Wettkampfbarren (1 Stk.), TH Feldbreite	2.250,00	0,00		0,00
I1.063203 Wettkampfbarren (1 Stk.), TH Feldbreite	2.250,00	0,00		0,00
I1.063204.555 Erstattung von Firmen, Ersatzbau TH Feld	-1.398,39	0,00		0,00
I1.063204 Erstattung von Firmen, Ersatzbau TH Feld	-1.398,39	0,00		0,00
I1.063206.510 Sportbodenabdeckung, TH Feldbreite	0,00	1.025,59		-1.025,59
I1.063206 Sportbodenabdeckung, TH Feldbreite	0,00	1.025,59		-1.025,59
I1.063701.500 Einbau von 3 Oberlichtern, Mehrzweckhall	0,00	0,00		0,00
I1.063701.555 Zuschuss LK; Einbau Oberlichter - MZH	-45.000,00	0,00		0,00
I1.063701 Einbau von 3 Oberlichtern, Mehrzweckhall	-45.000,00	0,00		0,00
I1.063703.500 San. Attikaverkleidung u. Dämmung - MZH	191.064,45	0,00		0,00
I1.063703 San. Attikaverkleidung u. Dämmung - MZH	191.064,45	0,00		0,00
I1.063707.565 Einnahme Versicherung, 2012 Sapo MZH Fel	0,00	0,00		0,00
I1.063707 Einnahme Versicherung, 2012 Sapo MZH Fel	0,00	0,00		0,00
I1.063708.510 Ersatz BHKW, MZH Feldbreite	0,00	45.750,74		-45.750,74
I1.063708 Ersatz BHKW, MZH Feldbreite	0,00	45.750,74		-45.750,74
I1.063709.565 Gutschrift Altanlage BHKW, MZH Feldbr.	0,00	-11.900,00		11.900,00
I1.063709 Gutschrift Altanlage BHKW, MZH Feldbr.	0,00	-11.900,00		11.900,00
Zwischensumme	745.814,95	290.826,65	1.447.123,00	1.156.296,35
Gesamtsumme	745.814,95	290.826,65	1.447.123,00	1.156.296,35

Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 6_01

Räumliche Planung und Entwicklung
Tiefbau
Naturschutz und Landschaftspflege

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.070.841,22	-1.033.178,58	-1.124.608,88	-91.430,30	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.263.046,18	-2.116.145,89	-2.224.900,00	-108.754,11	
06. privatrechtliche Entgelte	-16.542,56	-14.070,13	-10.000,00	4.070,13	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-51.182,21	-40.273,21	-7.950,00	32.323,21	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen	0,00				
11. sonstige ordentliche Erträge	-213,00	-690,00	-800.400,00	-799.710,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-3.401.825,17	-3.204.357,81	-4.167.858,88	-963.501,07	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	536.331,25	578.227,11	555.800,00	-22.427,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.897.862,85	1.928.279,48	2.432.290,00	504.010,52	
16. Abschreibungen	1.875.180,81	1.883.623,32	1.942.093,00	58.469,68	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	34.015,75	44.836,07	49.500,00	4.663,93	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	299.572,58	250.522,49	115.072,00	-135.450,49	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.642.963,24	4.685.488,47	5.094.755,00	409.266,53	
21. ordentliches Ergebnis	1.241.138,07	1.481.130,66	926.896,12	-554.234,54	
22. außerordentliche Erträge	-18.799,11	-228.654,26		228.654,26	
23. außerordentliche Aufwendungen	292.055,17	193.515,73		-193.515,73	
24. außerordentliches Ergebnis	273.256,06	-35.138,53		35.138,53	
25. Jahresergebnis	1.514.394,13	1.445.992,13	926.896,12	-519.096,01	
26a Erträge aus ILV 3811*	-196.093,32	-188.547,02	-7.600,00	180.947,02	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-885,89	-11.594,02		11.594,02	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	196.093,32	188.547,02	7.600,00	-180.947,02	
27b Aufwand aus Umlage 91*	313.584,98	276.676,10	290.976,79	14.300,69	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-16.463,61	17.113,19		-17.113,19	
28. Saldo aus ILV	296.235,48	282.195,27	290.976,79	8.781,52	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	1.810.629,61	1.728.187,40	1.217.872,91	-510.314,49	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.366200 Kinderspielpl.(nicht Schulen, KiGa, Bad)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.055,56	5.997,11	6.000,00	2,89	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.289,47	95.381,38	98.950,00	3.568,62	
16. Abschreibungen	1.869,39	1.868,00	9.411,00	7.543,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	95.214,42	103.246,49	114.361,00	11.114,51	
21. ordentliches Ergebnis	95.214,42	103.246,49	114.361,00	11.114,51	
22. außerordentliche Erträge		-355,15		355,15	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.751,34	3.192,97		-3.192,97	
24. außerordentliches Ergebnis	4.751,34	2.837,82		-2.837,82	
25. Jahresergebnis	99.965,76	106.084,31	114.361,00	8.276,69	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-48,64	-84,96		84,96	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	14.914,87	14.440,11	14.496,60	56,49	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-56.164,64	6.455,82		-6.455,82	
28. Saldo aus ILV	-41.298,41	20.810,97	14.496,60	-6.314,37	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	58.667,35	126.895,28	128.857,60	1.962,32	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.511000 Räuml. Planung u. Entwicklungsmaßn.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.332,00	-2.332,00		2.332,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-9.115,00	-8.720,00	-3.000,00	5.720,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.059,08	-10.489,20	-3.000,00	7.489,20	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-32.506,08	-21.541,20	-6.000,00	15.541,20	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	83.492,74	96.449,83	96.700,00	250,17	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.377,23	6.575,43	59.700,00	53.124,57	
16. Abschreibungen	10.488,00	10.488,00	8.119,00	-2.369,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	213.498,18	137.013,86	15.300,00	-121.713,86	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	319.856,15	250.527,12	179.819,00	-70.708,12	
21. ordentliches Ergebnis	287.350,07	228.985,92	173.819,00	-55.166,92	
22. außerordentliche Erträge	-950,00				
23. außerordentliche Aufwendungen	2.464,39	11.354,76		-11.354,76	
24. außerordentliches Ergebnis	1.514,39	11.354,76		-11.354,76	
25. Jahresergebnis	288.864,46	240.340,68	173.819,00	-66.521,68	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-66,82	-1.788,26		1.788,26	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	26.813,72	21.732,03	24.329,76	2.597,73	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	26.746,90	19.943,77	24.329,76	4.385,99	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	315.611,36	260.284,45	198.148,76	-62.135,69	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.538100 Abwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-333.778,94	-325.775,21	-330.864,00	-5.088,79	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.186.804,70	-2.015.816,39	-2.131.000,00	-115.183,61	
06. privatrechtliche Entgelte	-3.312,00	-3.312,00		3.312,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-150,00	-150,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-213,00	-267,75	-100,00	167,75	
12. =Summe ordentliche Erträge	-2.524.108,64	-2.345.171,35	-2.462.114,00	-116.942,65	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	297.434,98	298.246,74	293.800,00	-4.446,74	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	506.329,57	458.129,24	626.220,00	168.090,76	
16. Abschreibungen	671.050,61	674.032,04	681.252,00	7.219,96	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	66.020,01	107.370,92	80.400,00	-26.970,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.540.835,17	1.537.778,94	1.681.672,00	143.893,06	
21. ordentliches Ergebnis	-983.273,47	-807.392,41	-780.442,00	26.950,41	
22. außerordentliche Erträge	-3.129,54	-214.125,76		214.125,76	
23. außerordentliche Aufwendungen	74.274,26	49.628,48		-49.628,48	
24. außerordentliches Ergebnis	71.144,72	-164.497,28		164.497,28	
25. Jahresergebnis	-912.128,75	-971.889,69	-780.442,00	191.447,69	
26a Erträge aus ILV 3811*	-7.651,52	-7.435,46	-7.600,00	-164,54	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-218,66	-5.812,44		5.812,44	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	7.651,52	7.435,46	7.600,00	164,54	
27b Aufwand aus Umlage 91*	88.132,09	71.044,48	79.610,76	8.566,28	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	87.913,43	65.232,04	79.610,76	14.378,72	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	-824.215,32	-906.657,65	-700.831,24	205.826,41	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.538200 Niederschlagswasser

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-61.352,69	-62.555,89	-62.164,00	391,89	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.200,00	-1.500,00	-500,00	1.000,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-86,67	-86,67		86,67	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-62.639,36	-64.142,56	-62.664,00	1.478,56	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	34.642,62	41.496,66	36.000,00	-5.496,66	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.122,73	83.070,40	180.520,00	97.449,60	
16. Abschreibungen	229.471,60	232.362,74	230.089,00	-2.273,74	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.078,16	3.259,54	15.200,00	11.940,46	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	363.315,11	360.189,34	461.809,00	101.619,66	
21. ordentliches Ergebnis	300.675,75	296.046,78	399.145,00	103.098,22	
22. außerordentliche Erträge	-2.120,27	-1.372,12		1.372,12	
23. außerordentliche Aufwendungen	12.509,88	14.573,20		-14.573,20	
24. außerordentliches Ergebnis	10.389,61	13.201,08		-13.201,08	
25. Jahresergebnis	311.065,36	309.247,86	399.145,00	89.897,14	
26a Erträge aus ILV 3811*	-188.441,80	-181.111,56		181.111,56	
26b Ertrag aus Umlage 91*	-97,24	-847,43		847,43	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	32.074,61	29.614,45	22.101,48	-7.512,97	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	-156.464,43	-152.344,54	22.101,48	174.446,02	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	154.600,93	156.903,32	421.246,48	264.343,16	

**Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.541100 Gemeindestraßen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-667.406,59	-637.058,48	-726.442,88	-89.384,40	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-17,75		17,75	
06. privatrechtliche Entgelte		-3.365,00		3.365,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.000,00	-25.000,00		25.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	-422,25	-800.300,00	-799.877,75	
12. =Summe ordentliche Erträge	-692.406,59	-665.863,48	-1.526.742,88	-860.879,40	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	82.971,51	99.010,28	87.400,00	-11.610,28	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	837.182,03	971.047,35	1.032.600,00	61.552,65	
16. Abschreibungen	911.273,69	909.631,09	977.872,00	68.240,91	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.383,47	10.346,99	12.500,00	2.153,01	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.554,30	2.724,43	4.022,00	1.297,57	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.836.365,00	1.992.760,14	2.114.394,00	121.633,86	
21. ordentliches Ergebnis	1.143.958,41	1.326.896,66	587.651,12	-739.245,54	
22. außerordentliche Erträge	-5.684,47	-9.136,64		9.136,64	
23. außerordentliche Aufwendungen	55.834,94	60.182,61		-60.182,61	
24. außerordentliches Ergebnis	50.150,47	51.045,97		-51.045,97	
25. Jahresergebnis	1.194.108,88	1.377.942,63	587.651,12	-790.291,51	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-156,81	-2.147,79		2.147,79	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*	188.441,80	181.111,56		-181.111,56	
27b Aufwand aus Umlage 91*	50.720,87	44.007,71	47.236,75	3.229,04	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	3.646,54	-2.495,11		2.495,11	
28. Saldo aus ILV	242.652,40	220.476,37	47.236,75	-173.239,62	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	1.436.761,28	1.598.419,00	634.887,87	-963.531,13	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.545100 Straßenreinigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-65.926,48	-90.091,75	-90.400,00	-308,25	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-65.926,48	-90.091,75	-90.400,00	-308,25	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.613,89	7.095,43	7.100,00	4,57	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.152,10	131.814,01	175.200,00	43.385,99	
16. Abschreibungen	1,68				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		0,08		-0,08	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	166.767,67	138.909,52	182.300,00	43.390,48	
21. ordentliches Ergebnis	100.841,19	48.817,77	91.900,00	43.082,23	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	119.397,28	31.030,71		-31.030,71	
24. außerordentliches Ergebnis	119.397,28	31.030,71		-31.030,71	
25. Jahresergebnis	220.238,47	79.848,48	91.900,00	12.051,52	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-33,41	-167,79		167,79	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	13.036,43	12.415,37	12.268,20	-147,17	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	13.003,02	12.247,58	12.268,20	20,62	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	233.241,49	92.096,06	104.168,20	12.072,14	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.545200 Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-355,00	-355,00		355,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-339,12				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-694,12	-355,00		355,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.289,95	3.733,51	3.800,00	66,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.058,96	126.408,75	165.300,00	38.891,25	
16. Abschreibungen	11.587,60	15.348,45		-15.348,45	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	139.936,51	145.490,71	169.100,00	23.609,29	
21. ordentliches Ergebnis	139.242,39	145.135,71	169.100,00	23.964,29	
22. außerordentliche Erträge	-6.914,83	-3.102,49		3.102,49	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.119,21	21.238,36		-21.238,36	
24. außerordentliches Ergebnis	3.204,38	18.135,87		-18.135,87	
25. Jahresergebnis	142.446,77	163.271,58	169.100,00	5.828,42	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-42,50	-74,39		74,39	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.854,55	15.037,16	17.644,80	2.607,64	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	15.812,05	14.962,77	17.644,80	2.682,03	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	158.258,82	178.234,35	186.744,80	8.510,45	

**Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.547000 ÖPNV**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.616,00	-5.102,00	-5.138,00	-36,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-5.616,00	-5.102,00	-5.138,00	-36,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.315,22	7.839,69	7.900,00	60,31	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.344,09	34.144,28	30.500,00	-3.644,28	
16. Abschreibungen	8.605,00	7.817,00	7.160,00	-657,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	31.632,28	34.489,08	37.000,00	2.510,92	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.368,27	40,00	100,00	60,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	89.264,86	84.330,05	82.660,00	-1.670,05	
21. ordentliches Ergebnis	83.648,86	79.228,05	77.522,00	-1.706,05	
22. außerordentliche Erträge		-562,10		562,10	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.980,49	1.691,24		-1.691,24	
24. außerordentliches Ergebnis	1.980,49	1.129,14		-1.129,14	
25. Jahresergebnis	85.629,35	80.357,19	77.522,00	-2.835,19	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-57,73	-254,96		254,96	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	18.629,43	17.388,73	19.873,20	2.484,47	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	11.162,32				
28. Saldo aus ILV	29.734,02	17.133,77	19.873,20	2.739,43	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	115.363,37	97.490,96	97.395,20	-95,76	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.551100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-13.143,89	-7.306,46	-10.000,00	-2.693,54	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-13.143,89	-7.306,46	-10.000,00	-2.693,54	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.196,00	8.597,27	7.900,00	-697,27	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.415,25	15.726,91	27.500,00	11.773,09	
16. Abschreibungen	30.833,24	32.076,00	28.190,00	-3.886,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	43,66	43,66	50,00	6,34	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	57.488,15	56.443,84	63.640,00	7.196,16	
21. ordentliches Ergebnis	44.344,26	49.137,38	53.640,00	4.502,62	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	44.344,26	49.137,38	53.640,00	4.502,62	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-66,82	-188,07		188,07	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	21.473,63	19.931,66	19.873,20	-58,46	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	34.850,47	11.597,62		-11.597,62	
28. Saldo aus ILV	56.257,28	31.341,21	19.873,20	-11.468,01	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	100.601,54	80.478,59	73.513,20	-6.965,39	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.553000 Friedhofs- u. Bestattungswesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.784,01	-4.784,01	-4.800,00	-15,99	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-4.784,01	-4.784,01	-4.800,00	-15,99	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.325,15	5.440,76	4.800,00	-640,76	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.325,15	5.440,76	4.800,00	-640,76	
21. ordentliches Ergebnis	-2.458,86	656,75	0,00	-656,75	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen		623,40		-623,40	
24. außerordentliches Ergebnis		623,40		-623,40	
25. Jahresergebnis	-2.458,86	1.280,15	0,00	-1.280,15	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-15,21	-1,69		1,69	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	4.170,99	4.411,46	6.777,24	2.365,78	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	4.155,78	4.409,77	6.777,24	2.367,47	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	1.696,92	5.689,92	6.777,24	1.087,32	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.554000 Naturschutz- und Landschaftspflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.028,83	6.027,08	5.400,00	-627,08	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.266,27	540,97	31.000,00	30.459,03	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10,00	70,00		-70,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	28.305,10	6.638,05	36.400,00	29.761,95	
21. ordentliches Ergebnis	28.305,10	6.638,05	36.400,00	29.761,95	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	10.723,38				
24. außerordentliches Ergebnis	10.723,38				
25. Jahresergebnis	39.028,48	6.638,05	36.400,00	29.761,95	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-48,64	-152,88		152,88	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	15.101,93	14.447,50	14.496,60	49,10	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	668,70	1.554,86		-1.554,86	
28. Saldo aus ILV	15.721,99	15.849,48	14.496,60	-1.352,88	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	54.750,47	22.487,53	50.896,60	28.409,07	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege
Produkt P1.06.00.555000 Land. und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.289,95	3.733,51	3.800,00	66,49	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.289,95	3.733,51	3.800,00	66,49	
21. ordentliches Ergebnis	3.289,95	3.733,51	3.800,00	66,49	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	3.289,95	3.733,51	3.800,00	66,49	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-33,41	-73,36		73,36	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	12.661,86	12.205,44	12.268,20	62,76	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*	-10.627,00				
28. Saldo aus ILV	2.001,45	12.132,08	12.268,20	136,12	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	5.291,40	15.865,59	16.068,20	202,61	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.268.307,15	-2.324.103,12	-2.224.900,00	99.203,12	
05. privatrechtliche Entgelte	-18.900,14	-14.070,13	-10.000,00	4.070,13	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-52.015,81	-40.431,93	-7.950,00	32.481,93	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		-147,50		147,50	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG	-182,11	-207,21		207,21	
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-213,00	-159,00	-800.400,00	-800.241,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.339.618,21	-2.379.118,89	-3.043.250,00	-664.131,11	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	539.935,11	576.629,65	555.800,00	-20.829,65	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	2.199.995,24	2.121.825,74	2.432.290,00	310.464,26	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	34.015,75	44.836,07	49.500,00	4.663,93	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	204.208,85	352.536,75	115.072,00	-237.464,75	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.978.154,95	3.095.828,21	3.152.662,00	56.833,79	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	638.536,74	716.709,32	109.412,00	-607.297,32	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,Nat.u.L.-pflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-150.033,63				
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.440.734,61	-839.695,48	-1.749.000,00	-909.304,52	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-80.281,62	-43.620,00	-46.900,00	-3.280,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.671.049,86	-883.315,48	-1.795.900,00	-912.584,52	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	3.019,86	152.546,07	390.000,00	237.453,93	
26. Baumaßnahmen	3.602.557,13	2.883.505,82	4.108.400,00	1.224.894,18	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.254,95	78.598,99	425.500,00	346.901,01	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	284.277,24				
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.924.109,18	3.114.650,88	4.923.900,00	1.809.249,12	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	2.253.059,32	2.231.335,40	3.128.000,00	896.664,60	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.891.596,06	2.948.044,72	3.237.412,00	289.367,28	
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	2.891.596,06	2.948.044,72	3.237.412,00	289.367,28	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.000141.510 2011 Sammelposten - Klärwerk	1.924,23	0,00		0,00
11.000141 2011 Sammelposten - Klärwerk	1.924,23	0,00		0,00
11.000142.510 2012 Sammelposten - Klärwerk	0,00	5.810,44	6.000,00	189,56
11.000142 2012 Sammelposten - Klärwerk	0,00	5.810,44	6.000,00	189,56
11.000214.500 Neubau Rechengebäude	93.050,12	81.094,81		-81.094,81
11.000214 Neubau Rechengebäude	93.050,12	81.094,81		-81.094,81
11.000215.500 Zulaufbereich mit Förderschnecken	459,51	0,00		0,00
11.000215 Zulaufbereich mit Förderschnecken	459,51	0,00		0,00
11.000217.500 Zentratwasserzugabe	0,00	0,00		0,00
11.000217 Zentratwasserzugabe	0,00	0,00		0,00
11.000255.500 P+R-Anlage Bahnhof II (Ecke Schloßstr.)	149.274,49	0,00		0,00
11.000255.555 Zusch.P+R-Anl.Bahnh.II (Ecke Schloßstr.)	-150.033,63	0,00		0,00
11.000255 P+R-Anlage Bahnhof II (Ecke Schloßstr.)	-759,14	0,00		0,00
11.000260.500 SAB Schützenhofstraße	203.231,90	207.308,57		-207.308,57
11.000260.560 SAB Schützenhofstraße Beiträge	-11.696,25	-112.098,26	-180.000,00	-67.901,74
11.000260 SAB Schützenhofstraße	191.535,65	95.210,31	-180.000,00	-275.210,31
11.000262.500 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2009	0,00	0,00		0,00
11.000262.500.001 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2010	0,00	0,00		0,00
11.000262.500.002 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2011	19.513,99	0,00		0,00
11.000262.500.003 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2012	0,00	25.972,61	20.000,00	-5.972,61
11.000262.500.004 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2013	0,00	0,00		0,00
11.000262.500.005 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2014	0,00	0,00		0,00
11.000262 Grundstücksanschl. (nur Anschl.-Stützen)	19.513,99	25.972,61	20.000,00	-5.972,61
11.000268.565 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2009	-6.000,00	0,00		0,00
11.000268.565.001 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2010	-4.000,00	0,00		0,00
11.000268.565.002 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	-1.000,00	0,00		0,00
11.000268 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte	-11.000,00	0,00		0,00
11.000270.565 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2009	-12.000,00	0,00		0,00
11.000270.565.001 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2010	-13.000,00	0,00		0,00
11.000270.565.002 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2011	-8.000,00	0,00		0,00
11.000270 BBPI. 79 (südl. Schloßp.)-Verk. Schächte	-33.000,00	0,00		0,00
11.000274.500 BBPI. 86 (GE AK OL Nord) - SW-Kanal	1.500,00	0,00		0,00
11.000274 BBPI. 86 (GE AK OL Nord) - SW-Kanal	1.500,00	0,00		0,00
11.000276.500 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - SW-Kanal	101.456,16	18.907,18	30.000,00	11.092,82
11.000276 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - SW-Kanal	101.456,16	18.907,18	30.000,00	11.092,82
11.000278.500 Schützenhofstraße - SW-Kanal	1.336,71	0,00		0,00
11.000278 Schützenhofstraße - SW-Kanal	1.336,71	0,00		0,00
11.000280.500 BBPI. 59 (GE Leucht. III)-SWK (Planung)	9.750,86	13.074,08		-13.074,08
11.000280 BBPI. 59 (GE Leucht. III)-SWK (Planung)	9.750,86	13.074,08		-13.074,08
11.000282.500 Str.-beleuchtung Hostemoster Straße	0,00	0,00		0,00
11.000282.500.001 Str.-beleuchtung Braker Chaussee	0,00	0,00		0,00
11.000282.500.002 Str.-beleuchtung Am Sportplatz	0,00	0,00		0,00
11.000282.500.003 Str.-beleuchtung Lehmders Straße	0,00	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.000282.500.004 Str.-beleuchtung Kleibroker Straße	16.271,72	1.880,20		-1.880,20
I1.000282.500.005 Anschaffung Musterleuchte	0,00	0,00		0,00
I1.000282 Straßenbeleuchtung 2009	16.271,72	1.880,20		-1.880,20
I1.000287.500 SW-Druckrohrleitung Delfshausen	82,83	0,00		0,00
I1.000287.555 Zuschuss Druckrohrleitung Delfshausen	0,00	0,00		0,00
I1.000287 SW-Druckrohrleitung Delfshausen	82,83	0,00		0,00
I1.000291.500 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2009	0,00	0,00		0,00
I1.000291.500.001 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2010	0,00	0,00		0,00
I1.000291.500.002 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2011	8.868,32	0,00		0,00
I1.000291.500.003 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2012	0,00	15.644,39	20.000,00	4.355,61
I1.000291.500.004 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2013	0,00	0,00		0,00
I1.000291.500.005 Grundstücksanschl.(nur Anschl.-St.) 2014	0,00	0,00		0,00
I1.000291 Grundstücksanschl. (nur Anschl.-Stützen)	8.868,32	15.644,39	20.000,00	4.355,61
I1.000296.565 BBPI. 63 e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2009	0,00	0,00		0,00
I1.000296 BBPI. 63 e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2009	0,00	0,00		0,00
I1.000297.565 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2009	-6.000,00	0,00		0,00
I1.000297.565.001 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2010	-4.000,00	0,00		0,00
I1.000297.565.002 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	-1.000,00	0,00		0,00
I1.000297 BBPI. 63 f (Hohe Br)-Verk. Schächte	-11.000,00	0,00		0,00
I1.000298.565 BBPI. 86 (GE AK OL)-Verk. Schächte 2009	0,00	-500,00		500,00
I1.000298.565.001 BBPI. 86 (GE AK OL)-Verk. Schächte 2010	0,00	0,00		0,00
I1.000298.565.002 BBPI. 86 (GE AK OL)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00		0,00
I1.000298 BBPI. 86 (GE AK OL Nord)-Verk. Schächte	0,00	-500,00		500,00
I1.000299.565 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2009	0,00	-11.500,00		11.500,00
I1.000299.565.001 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2010	-11.500,00	-1.500,00		1.500,00
I1.000299.565.002 BBPI. 79 - Verk.Schächte 2011	-7.500,00	0,00		0,00
I1.000299 BBPI. 79 (südl. Schloßp.)-Verk. Schächte	-19.000,00	-13.000,00		13.000,00
I1.000305.550 RW-Beiträge 2010	-790,40	0,00		0,00
I1.000305 RW-Beiträge 2010	-790,40	0,00		0,00
I1.000306.550 RW-Beiträge 2011	-86.509,22	-3.000,73		3.000,73
I1.000306 RW-Beiträge 2011	-86.509,22	-3.000,73		3.000,73
I1.000309.500 Baul. Entwickl. Loy - RW-Kanal	-988,66	0,00		0,00
I1.000309 Baul. Entwickl. Loy - RW-Kanal	-988,66	0,00		0,00
I1.000311.500 BBPI. 59 (GE Leucht. III)-RWK (Planung)	14.509,96	6.042,18		-6.042,18
I1.000311 BBPI. 59 (GE Leucht. III)-RWK (Planung)	14.509,96	6.042,18		-6.042,18
I1.000313.500 Schützenhofstraße - RW-Kanal	214.117,40	145.478,55		-145.478,55
I1.000313 Schützenhofstraße - RW-Kanal	214.117,40	145.478,55		-145.478,55
I1.000318.500 BBPI. 79 (südl. Schloßp.) - Straßenbau	0,00	122.246,19		-122.246,19
I1.000318.560 BBPI. 79 (südl. Schloßp.)-Erschl.-Beitr.	-72.770,22	0,00		0,00
I1.000318 BBPI. 79 (südlich Schloßpark)	-72.770,22	122.246,19		-122.246,19
I1.000319.560 BBPI. 80 (Fünfhäuser Weg)-Erschl.-Beitr.	-8.283,15	0,00		0,00
I1.000319 BBPI. 80 - Loy (Fünfhäuser Weg)	-8.283,15	0,00		0,00
I1.000322.500 BBPI. 63 f (Hohe Brink) - Straßenbau	22.380,30	61.539,87		-61.539,87

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.000322.560 BBPI. 63 f (Hohe Brink) - Erschl.-Beitr.	-29.334,06	0,00		0,00
I1.000322 BBPI. 63 f (Hohe Brink)	-6.953,76	61.539,87		-61.539,87
I1.000327.500 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - Straßenbau	56.632,33	96.248,92		-96.248,92
I1.000327.560 BBPI. 78 b (Nethener Weg)-Erschl.-Beitr.	0,00	-159.161,04	-48.000,00	111.161,04
I1.000327 BBPI. 78 b (Nethener Weg)	56.632,33	-62.912,12	-48.000,00	14.912,12
I1.000329.560 GE südl. Brombeerweg - Erschl.-Beitr.	-15.758,71	-18.125,61		18.125,61
I1.000329 GE südl. Brombeerweg	-15.758,71	-18.125,61		18.125,61
I1.000331.500 BBPI. 59 (GE Leucht. III) - Straßenbau	71.353,44	11.654,12		-11.654,12
I1.000331.560 BBPI. 59 III (Leuchtenb.) Erschl.-Beitr.	-75.792,08	-76.782,92	-30.000,00	46.782,92
I1.000331 BBPI. 59 (GE Leuchtenburg III)	-4.438,64	-65.128,80	-30.000,00	35.128,80
I1.000334.560 Logemanns Damm (SAB) - Ausbau-Beitr.	-6.946,97	0,00		0,00
I1.000334 Logemanns Damm (SAB)	-6.946,97	0,00		0,00
I1.000337.550 SW-Beiträge 2010	-25.265,85	-29.257,31		29.257,31
I1.000337 SW-Beiträge 2010	-25.265,85	-29.257,31		29.257,31
I1.000338.550 SW-Beiträge 2011	-277.270,04	-11.669,70		11.669,70
I1.000338 SW-Beiträge 2011	-277.270,04	-11.669,70		11.669,70
I1.000376.500 BBPI. 79 (südl. Schloßpark) - SW-Kanal	7.268,36	1.500,00		-1.500,00
I1.000376 BBPI. 79 (südl. Schloßpark) - SW-Kanal	7.268,36	1.500,00		-1.500,00
I1.000384.500 Eichendorffstraße (SAB) - Straßenbau	0,00	6.697,62		-6.697,62
I1.000384.555 Zuschuss Land, Eichendorffstraße	0,00	0,00		0,00
I1.000384.560 Eichendorffstraße - Straßenausbaubeiträge	0,00	0,00		0,00
I1.000384 Eichendorffstraße (SAB)	0,00	6.697,62		-6.697,62
I1.000389.500 BBPI. 79 (südl. Schloßpark) - RW-Kanal	7.050,26	2.500,00		-2.500,00
I1.000389 BBPI. 79 (südl. Schloßpark) - RW-Kanal	7.050,26	2.500,00		-2.500,00
I1.000416.525 Zuschuss Turnierplatz (Resi. GmbH)	225.494,24	0,00		0,00
I1.000416 Zuschuss Turnierplatz (Resi. GmbH)	225.494,24	0,00		0,00
I1.000417.525 Zuschuss Kögel-Willms-Platz (Resi. GmbH)	20.000,00	0,00		0,00
I1.000417 Zuschuss Kögel-Willms-Platz (Resi. GmbH)	20.000,00	0,00		0,00
I1.000421.500 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	1.047,95	0,00		0,00
I1.000421 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	1.047,95	0,00		0,00
I1.000422.500 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	1.166,40	0,00		0,00
I1.000422 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	1.166,40	0,00		0,00
I1.000423.500 BBPI. 75 (Kleingarten); Im Göhlen - Str.	4.352,92	0,00		0,00
I1.000423 BBPI. 75 (Kleingartengelände); Im Göhlen	4.352,92	0,00		0,00
I1.000428.500 Zughalt Hahn-Lehmden (Planung)	-16.354,17	0,00		0,00
I1.000428 Zughalt Hahn-Lehmden (Planung)	-16.354,17	0,00		0,00
I1.000443.500 Buswendeschleife Feldbreite	2.200,00	2.300,00		-2.300,00
I1.000443 Buswendeschleife Feldbreite	2.200,00	2.300,00		-2.300,00
I1.000480.550 SW-Beiträge 2012	0,00	-235.126,27	-430.000,00	-194.873,73
I1.000480 SW-Beiträge 2012	0,00	-235.126,27	-430.000,00	-194.873,73
I1.000482.550 RW-Beiträge 2012	0,00	-84.972,81	-114.000,00	-29.027,19
I1.000482 RW-Beiträge 2012	0,00	-84.972,81	-114.000,00	-29.027,19
I1.000543.500 HA 49960007-HE 49960008 (Butjad. Str.)	8.983,49	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.000543 HA 49960007-HE 49960008 (Butjad. Str.)	8.983,49	0,00		0,00
11.000544.500 HA 49970018-HE 49970026 (Butjad. Str.)	4.753,57	0,00		0,00
11.000544 HA 49970018-HE 49970026 (Butjad. Str.)	4.753,57	0,00		0,00
11.000545.500 HA 49970032-HE 49970038 (Butjad. Str.)	2.764,71	0,00		0,00
11.000545 HA 49970032-HE 49970038 (Butjad. Str.)	2.764,71	0,00		0,00
11.000546.500 HA 49970156-HE 49970144 (Schulstraße)	6.910,99	0,00		0,00
11.000546 HA 49970156-HE 49970144 (Schulstraße)	6.910,99	0,00		0,00
11.000547.500 HA 49970098-HE 49970106 (Butjad. Str.)	6.483,06	0,00		0,00
11.000547 HA 49970098-HE 49970106 (Butjad. Str.)	6.483,06	0,00		0,00
11.000548.500 HA 49970181-HE 49970172 (Am Turm)	4.723,25	0,00		0,00
11.000548 HA 49970181-HE 49970172 (Am Turm)	4.723,25	0,00		0,00
11.000549.500 HA 49970208-HE 49960001 (Sandbergstr.)	4.638,23	0,00		0,00
11.000549 HA 49970208-HE 49960001 (Sandbergstr.)	4.638,23	0,00		0,00
11.000550.500 HA 46005118-HE 46005119 (Gartenstraße)	4.613,43	0,00		0,00
11.000550 HA 46005118-HE 46005119 (Gartenstraße)	4.613,43	0,00		0,00
11.000551.500 HA 46005118.1-HE 46005118 (Gartenstraße)	4.026,58	0,00		0,00
11.000551 HA 46005118.1-HE 46005118 (Gartenstraße)	4.026,58	0,00		0,00
11.000552.500 HA 46005118.2-HE 46005118.1 (Gartenstr.)	9.102,79	0,00		0,00
11.000552 HA 46005118.2-HE 46005118.1 (Gartenstr.)	9.102,79	0,00		0,00
11.000553.500 HA 46005096-HE 46005095 (Gartenstraße)	3.812,08	0,00		0,00
11.000553 HA 46005096-HE 46005095 (Gartenstraße)	3.812,08	0,00		0,00
11.000554.500 HA 46005095-HE Garten1 (Gartenstraße)	6.712,95	0,00		0,00
11.000554 HA 46005095-HE Garten1 (Gartenstraße)	6.712,95	0,00		0,00
11.000555.500 HA 46005081-HE 46005082 (Ulmenstraße)	8.407,29	0,00		0,00
11.000555 HA 46005081-HE 46005082 (Ulmenstraße)	8.407,29	0,00		0,00
11.000556.500 HA 46005082-HE 46005083 (Ulmenstraße)	8.298,59	0,00		0,00
11.000556 HA 46005082-HE 46005083 (Ulmenstraße)	8.298,59	0,00		0,00
11.000557.500 HA 46005089-HE 46005087 (Am Renkenkamp)	8.890,22	0,00		0,00
11.000557 HA 46005089-HE 46005087 (Am Renkenkamp)	8.890,22	0,00		0,00
11.000576.500 Deckenprogramm 2010	34.269,01	24.500,00		-24.500,00
11.000576 Deckenprogramm 2010	34.269,01	24.500,00		-24.500,00
11.000577.500 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - RW-Kanal	128.191,34	31.149,50		-31.149,50
11.000577 BBPI. 78 b (Nethener Weg) - RW-Kanal	128.191,34	31.149,50		-31.149,50
11.000578.500 BBPI.79 (2.BA) Südl. Schloßp.-Straßenbau	40.269,27	82.427,32		-82.427,32
11.000578.560 BBPI.79(2.BA)Südl.Schloßp.-Erschl.-Beitr	-59.088,12	0,00		0,00
11.000578 BBPI. 79 (2.BA); Südlich Schloßpark	-18.818,85	82.427,32		-82.427,32
11.000579.500 BBPI.79 (3.BA) Südl. Schloßp.-Straßenbau	77.442,15	62.477,19		-62.477,19
11.000579.560 BBPI.79(3.BA)Südl.Schloßp.-Erschl.-Beitr	-118.616,85	0,00		0,00
11.000579 BBPI. 79 (3.BA); Südlich Schloßpark	-41.174,70	62.477,19		-62.477,19
11.000607.500 PW GE Leuchtenburg III (43)	28.348,15	0,00		0,00
11.000607 PW GE Leuchtenburg III (43)	28.348,15	0,00		0,00
11.000609.500 Str.-beleuchtung Mühlenstraße	30.784,03	6.333,24		-6.333,24
11.000609 Str.-beleuchtung Mühlenstraße	30.784,03	6.333,24		-6.333,24

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.000610.500 Str.-beleuchtung Wilhelmshavener Str.	5.651,99	5.992,26		-5.992,26
I1.000610 Str.-beleuchtung Wilhelmshavener Str.	5.651,99	5.992,26		-5.992,26
I1.000611.500 Str.-beleuchtung Ringstraße	7.771,48	0,00		0,00
I1.000611 Str.-beleuchtung Ringstraße	7.771,48	0,00		0,00
I1.000613.500 PW GE AK OL Nord (44)=>PW 36	0,00	4.008,59		-4.008,59
I1.000613 PW GE AK OL Nord (44)	0,00	4.008,59		-4.008,59
I1.000625.510 Verkehrszeichenkataster (Software)	5.950,00	0,00		0,00
I1.000625 Verkehrszeichenkataster (Software)	5.950,00	0,00		0,00
I1.064901.510 Spielgeräte (Ersatz), Kinderspielplätze	0,00	29.936,76	25.000,00	-4.936,76
I1.064901 Spielgeräte (Ersatz), Kinderspielplätze	0,00	29.936,76	25.000,00	-4.936,76
I1.065902.500 BBPI. 79e (4.BA); Südl. Schloßp. - SWK	74.535,55	11.167,60		-11.167,60
I1.065902.560 BBPI.79e(4.BA);Südl.Schloßp.-Erschl.Beit	0,00	0,00		0,00
I1.065902 BBPI. 79e (4.BA); Südlich Schloßpark	74.535,55	11.167,60		-11.167,60
I1.065906.500 Schützenhofstr. - SW-Kanal-Bau	100.359,55	118.207,31		-118.207,31
I1.065906 Schützenhofstr. - SW-Kanal-Bau	100.359,55	118.207,31		-118.207,31
I1.065907.510 PW Hostemost (7) - Erneuerung masch.Teil	2.619,29	0,00		0,00
I1.065907 PW Hostemost (7) - Erneuerung masch.Teil	2.619,29	0,00		0,00
I1.065909.500 Neubau Abwasserspeicher, Kläranl.	34.513,98	131.453,79		-131.453,79
I1.065909 Neubau Abwasserspeicher, Kläranl.	34.513,98	131.453,79		-131.453,79
I1.065921.500 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - SW-Kanal	184.352,40	81.171,01		-81.171,01
I1.065921.510 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - PW	0,00	0,00		0,00
I1.065921 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz	184.352,40	81.171,01		-81.171,01
I1.065925.500 BBPI.68d; GE westl. Tannenkrug, SWK	131,26	0,00		0,00
I1.065925 BBPI.68d; GE westl. Tannenkrug, SWK	131,26	0,00		0,00
I1.065926.500 Neuverleg. SW-Kanal im Göhlen	44.535,99	0,00		0,00
I1.065926 Neuverleg. SW-Kanal im Göhlen	44.535,99	0,00		0,00
I1.065927.565 BBPI.80(Fünfhäuserw)-Verk.SchächteSW2011	0,00	0,00		0,00
I1.065927 BBPI. 80 (Fünfhäuserweg)	0,00	0,00		0,00
I1.065928.565 BBPI.74(Schoolkamp)-Verk.Schächte SW2011	0,00	0,00		0,00
I1.065928 BBPI. 74 (Schoolkamp)	0,00	0,00		0,00
I1.065930.500 BPI. 68d Westl. Tannenkr. - SWK+Schächte	48.551,17	13.517,71		-13.517,71
I1.065930 BPI. 68d Westl. Tannenkr. - SWK+Schächte	48.551,17	13.517,71		-13.517,71
I1.065931.510 Sonnenschutz, Kläranlage	3.120,85	0,00		0,00
I1.065931 Sonnenschutz, Kläranlage	3.120,85	0,00		0,00
I1.065932.565 BBPI. 63e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00		0,00
I1.065932 BBPI. 63e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00		0,00
I1.065933.565 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verk.SW-Schächte	0,00	0,00		0,00
I1.065933 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verk.SW-Schächte	0,00	0,00		0,00
I1.065934.500 SWK-DRL, Bahnüb. Sternbusch	56.816,44	9.048,36		-9.048,36
I1.065934 SWK-DRL, Bahnüb. Sternbusch	56.816,44	9.048,36		-9.048,36
I1.065935.500 SWK-DRL, Bahnüb. Rehornweg	37.288,36	17.041,49		-17.041,49
I1.065935 SWK-DRL, Bahnüb. Rehornweg	37.288,36	17.041,49		-17.041,49
I1.065936.500 SWK-DRL, Bahnüb. Liethe/Hahn	45.575,18	7.414,26		-7.414,26

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.065936 SWK-DRL, Bahnüb. Liethe/Hahn	45.575,18	7.414,26		-7.414,26
11.065937.500 Erricht. DRL, Bahnüb. Raiffeisenstr.	28.846,42	81.126,92		-81.126,92
11.065937 Erricht. DRL, Bahnüb. Raiffeisenstr.	28.846,42	81.126,92		-81.126,92
11.065938.500 Erricht. PW, Bahnüb. Raiffeisenstr.	42.579,93	33.729,94		-33.729,94
11.065938 Erricht. PW, Bahnüb. Raiffeisenstr.	42.579,93	33.729,94		-33.729,94
11.065939.500 PW Brombeerweg (38) - Ern. masch. Teil	1.862,10	0,00		0,00
11.065939 PW Brombeerweg (38) - Ern. masch. Teil	1.862,10	0,00		0,00
11.065940.555 Erstatt.OOWV, Rohrnetzkostenant. BPl. 58	0,00	0,00		0,00
11.065940 Erstatt.OOWV, Rohrnetzkostenant. BPl. 58	0,00	0,00		0,00
11.065942.510 Gebläse f.d. Belebungs-, Kläranlage	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
11.065942 Gebläse f.d. Belebungs-, Kläranlage	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
11.065943.500 Neubau Räumbrücke Vorklärun., Kläranl.	0,00	7.561,46	105.000,00	97.438,54
11.065943 Neubau Räumbrücke Vorklärun., Kläranl.	0,00	7.561,46	105.000,00	97.438,54
11.065944.510 Photometer, Kläranlage	0,00	3.345,32	5.000,00	1.654,68
11.065944 Photometer, Kläranlage	0,00	3.345,32	5.000,00	1.654,68
11.065945.500 PW Zollhaus (8) - Ern. masch. Teil	0,00	5.899,72	5.000,00	-899,72
11.065945 PW Zollhaus (8) - Ern. masch. Teil	0,00	5.899,72	5.000,00	-899,72
11.065946.500 PW Zum Damm (16) - Ern. masch. Teil	0,00	1.475,80	2.000,00	524,20
11.065946 PW Zum Damm (16) - Ern. masch. Teil	0,00	1.475,80	2.000,00	524,20
11.065947.500 PW Mollberger Weg (24) - Ern.masch. Teil	0,00	5.829,81	4.000,00	-1.829,81
11.065947 PW Mollberger Weg (24) - Ern.masch. Teil	0,00	5.829,81	4.000,00	-1.829,81
11.065948.500 PW Havelstr. (11) - Neubau	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
11.065948 PW Havelstr. (11) - Neubau	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
11.065949.500 HauptPW Liethe (1) - Neubau	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
11.065949 HauptPW Liethe (1) - Neubau	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
11.065952.510 Gaswärmegerät f. Kanalarb., Kläranlage	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
11.065952 Gaswärmegerät f. Kanalarb., Kläranlage	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
11.065953.565 BBPl. 86(Autobahnkr.)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
11.065953 BBPl. 86(Autobahnkr.)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
11.065954.565 BBPl. 79(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	-500,00	-500,00	0,00
11.065954 BBPl. 79(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	-500,00	-500,00	0,00
11.065955.565 BBPl. 78b(NethenerW)-Verk.Schächte 2012	0,00	-7.428,59	-2.800,00	4.628,59
11.065955 BBPl. 78b(NethenerW)-Verk.Schächte 2012	0,00	-7.428,59	-2.800,00	4.628,59
11.065956.565 BBPl. 59(GE LburgIII)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-500,00	-500,00
11.065956 BBPl. 59(GE LburgIII)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-500,00	-500,00
11.065957.565 BBPl.68d(GETannenkr)-Verk. Schächte 2012	0,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00
11.065957 BBPl.68d(GETannenkr)-Verk. Schächte 2012	0,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00
11.065958.500 BBPl. 68e (GE Brombeerw) - SW-Kanal	0,00	0,00	88.000,00	88.000,00
11.065958 BBPl. 68e (GE Brombeerw) - SW-Kanal	0,00	0,00	88.000,00	88.000,00
11.065959.500 BBPl. 15a (Liethe) - SW-Kanal	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00
11.065959 BBPl. 15a (Liethe) - SW-Kanal	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00
11.065960.500 BBPl. 88 (nörd.Havelstr.) - SW-Kanal+DRL	0,00	101.273,49	195.000,00	93.726,51
11.065960 BBPl. 88 (nörd.Havelstr.) - SW-Kanal+DRL	0,00	101.273,49	195.000,00	93.726,51

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.065961.565 BBPI. 88(nörd.Havels)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
I1.065961 BBPI. 88(nörd.Havels)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
I1.065962.565 BBPI. 91(Buschweg) - Verk.Schächte 2012.	0,00	-1.000,00		1.000,00
I1.065962 BBPI. 91(Buschweg) - Verk.Schächte 2012	0,00	-1.000,00		1.000,00
I1.065963.500 BBPI. 93 (südl.Schloßp.) - SW-Kanal	0,00	5.659,48	288.000,00	282.340,52
I1.065963 BBPI. 93 (südl.Schloßp.) - SW-Kanal	0,00	5.659,48	288.000,00	282.340,52
I1.065964.565 BBPI. 93(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-12.500,00	-12.500,00
I1.065964 BBPI. 93(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-12.500,00	-12.500,00
I1.065965.500 Straßenausbau Voßbarg - SW-Kanal	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.065965 Straßenausbau Voßbarg - SW-Kanal	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
I1.065966.500 HA 46000135 - HE 46000133 (Hubertusstr.)	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
I1.065966 HA 46000135 - HE 46000133 (Hubertusstr.)	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
I1.065967.500 HA 46000031 - HE 46000028 (Ulmenstr.)	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
I1.065967 HA 46000031 - HE 46000028 (Ulmenstr.)	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
I1.065968.500 HA 45010072 - HE 45010086 (Breslauer)	0,00	0,00	9.100,00	9.100,00
I1.065968 HA 45010072 - HE 45010086 (Breslauer)	0,00	0,00	9.100,00	9.100,00
I1.065969.500 HA 47020074 - HE 47020066 (Dietr.-Bonh.)	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
I1.065969 HA 47020074 - HE 47020066 (Dietr.-Bonh.)	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
I1.065970.500 HA 45010108 - HE 45010117 (Stettiner)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
I1.065970 HA 45010108 - HE 45010117 (Stettiner)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
I1.065971.500 HA 49970137 - HE 49970138 (Hesterstr)	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00
I1.065971 HA 49970137 - HE 49970138 (Hesterstr)	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00
I1.065972.500 HA 49970147 - HE 49970148 (Am Turm)	0,00	0,00	9.200,00	9.200,00
I1.065972 HA 49970147 - HE 49970148 (Am Turm)	0,00	0,00	9.200,00	9.200,00
I1.065973.500 HA 4997006 - HE 49970007 (Butjadinger)	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
I1.065973 HA 4997006 - HE 49970007 (Butjadinger)	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
I1.065974.500 HA 50970009 - HE 50970007 (Feldstraße)	0,00	0,00	9.200,00	9.200,00
I1.065974 HA 50970009 - HE 50970007 (Feldstraße)	0,00	0,00	9.200,00	9.200,00
I1.065975.500 HA 49970156 - HE 49970144 (Schulstraße)	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.065975 HA 49970156 - HE 49970144 (Schulstraße)	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I1.065976.500 HA 49970163 - HE 49970176 (Werrastraße)	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
I1.065976 HA 49970163 - HE 49970176 (Werrastraße)	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
I1.065977.500 SW-Leitungsquerung Bahn, Höhe Ihr Platz	0,00	0,00	115.000,00	115.000,00
I1.065977 SW-Leitungsquerung Bahn, Höhe Ihr Platz	0,00	0,00	115.000,00	115.000,00
I1.065978.500 SW-Leitungsquerung Bahn, BÜ Stratjebusch	0,00	0,00	95.000,00	95.000,00
I1.065978 SW-Leitungsquerung Bahn, BÜ Stratjebusch	0,00	0,00	95.000,00	95.000,00
I1.065979.500 Zentr. Bushaltestelle Feldbr. - SW-Kanal	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00
I1.065979 Zentr. Bushaltestelle Feldbr. - SW-Kanal	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00
I1.065980.500 Entlastungssammler Wilhelmstr., SWK	0,00	2.142,00	370.000,00	367.858,00
I1.065980 Entlastungssammler Wilhelmstr., SWK	0,00	2.142,00	370.000,00	367.858,00
I1.065981.500 Am Kleinenfelde - SW-Kanal	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
I1.065981 Am Kleinenfelde - SW-Kanal	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
I1.065982.510 Kanalfeldgerät inkl.Software,SW-Rohrnetz	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.065982 Kanalfeldgerät inkl. Software, SW-Rohrnetz	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
11.065983.500 Willehadstr. - Erstatt. SWHausanschl.	0,00	0,00		0,00
11.065983 Willehadstr. - Erstatt. SWHausanschl.	0,00	0,00		0,00
11.065984.500 Klärschlammfau lung, Kläranlage	0,00	12.089,78	30.000,00	17.910,22
11.065984 Klärschlammfau lung, Kläranlage	0,00	12.089,78	30.000,00	17.910,22
11.065985.510 Pumpwerk Klein Feldhus(13) - Ersatzpumpe	3.102,68	0,00		0,00
11.065985 Pumpwerk Klein Feldhus(13) - Ersatzpumpe	3.102,68	0,00		0,00
11.065987.500 Erneuerung Zaunanlage, PW (6) Feldbr.	0,00	1.314,32		-1.314,32
11.065987 Erneuerung Zaunanlage, PW (6) Feldbr.	0,00	1.314,32		-1.314,32
11.066013.510 LED-Handscheinwerfer (1 Stk), Kläranlage	0,00	1.322,92		-1.322,92
11.066013 LED-Handscheinwerfer (1 Stk), Kläranlage	0,00	1.322,92		-1.322,92
11.066014.500 PW Leuchtenburg (14) -Ern.masch.Teil	0,00	3.767,30		-3.767,30
11.066014 PW Leuchtenburg (14) -Ern.masch.Teil	0,00	3.767,30		-3.767,30
11.071903.500 BBPI. 79e (4.BA); Südl. Schloßp. - RWK	73.907,47	6.161,36		-6.161,36
11.071903 BBPI. 79e (4.BA); Südl. Schloßpark	73.907,47	6.161,36		-6.161,36
11.071914.500 BPL.86; Am Autobahnkreuz - RWK+Schächte	358.733,95	127.356,10		-127.356,10
11.071914.555 BPL.86 Am Autobahnkreuz -Zusch. v. NBank	0,00	0,00		0,00
11.071914 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - RW-Kanal	358.733,95	127.356,10		-127.356,10
11.071917.500 BBPI.68d; westl. Tannenkrug, RWK	156,34	0,00		0,00
11.071917 BBPI.68d; GE westl. Tannenkrug, RWK	156,34	0,00		0,00
11.071918.565 Verkauf RWRB, BPI. 58 Königstraße	-1,00	0,00		0,00
11.071918 Verkauf RWRB, BPI. 58 Königstraße	-1,00	0,00		0,00
11.071919.565 BBPI.80(Fünfhäuserw)-Verk.SchächteRW2011	0,00	0,00		0,00
11.071919 BBPI. 80 (Fünfhäuserweg)	0,00	0,00		0,00
11.071920.565 BBPI.74(Schoolkamp)-Verk.Schächte RW2011	0,00	0,00		0,00
11.071920 BBPI. 74 (Schoolkamp)	0,00	0,00		0,00
11.071922.500 BPI. 68d Westl. Tannenkr. - RWK+Schächte	96.812,88	17.167,33		-17.167,33
11.071922 BPI. 68d Westl. Tannenkr. - RWK+Schächte	96.812,88	17.167,33		-17.167,33
11.071923.565 BBPI. 63e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00		0,00
11.071923 BBPI. 63e (Hohe Br)-Verk. Schächte 2011	0,00	0,00		0,00
11.071924.565 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verk.RW-Schächte	0,00	0,00		0,00
11.071924 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.-Verk.RW-Schächte	0,00	0,00		0,00
11.071925.500 Neuverl. RWK, Bahnüb. Buschweg	63.336,01	28.345,25		-28.345,25
11.071925 Neuverl. RWK, Bahnüb. Buschweg	63.336,01	28.345,25		-28.345,25
11.071928.565 BBPI. 86(Autobahnkr.)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
11.071928 BBPI. 86(Autobahnkr.)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
11.071929.565 BBPI. 79(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	-500,00	-500,00	0,00
11.071929 BBPI. 79(südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	-500,00	-500,00	0,00
11.071930.565 BBPI. 78b-Nethener-Verk.Schächte 2012/13	0,00	-6.500,00	-2.500,00	4.000,00
11.071930 BBPI. 78b(NethenerW)-Verk.Schächte 2012	0,00	-6.500,00	-2.500,00	4.000,00
11.071931.565 BBPI. 68d(westl.Tann)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00
11.071931 BBPI. 68d(westl.Tann)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-2.300,00	-2.300,00
11.071932.565 BBPI. 59(GE LburgIII)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-500,00	-500,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.071932 BBPI. 59(GE LburgIII)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-500,00	-500,00
11.071933.500 BBPI. 88 (nördl.Havelstr.) - RW-Kanal	0,00	109.512,33	220.000,00	110.487,67
11.071933 BBPI. 88 (nördl.Havelstr.) - RW-Kanal	0,00	109.512,33	220.000,00	110.487,67
11.071934.565 BBPI.88(nörd.Havelst)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
11.071934 BBPI.88(nörd.Havelst)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
11.071935.565 BBPI. 91 (Buschweg)-Verk.Schächte 2012	0,00	-1.000,00		1.000,00
11.071935 BBPI. 91 (Buschweg)-Verk.Schächte 2012	0,00	-1.000,00		1.000,00
11.071936.500 BBPI. 93 (südl.Schloßpark) - RW-Kanal	0,00	11.358,53	404.000,00	392.641,47
11.071936 BBPI. 93 (südl.Schloßpark) - RW-Kanal	0,00	11.358,53	404.000,00	392.641,47
11.071937.565 BBPI. 93(Südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-12.500,00	-12.500,00
11.071937 BBPI. 93(Südl.Schloß)-Verk.Schächte 2012	0,00	0,00	-12.500,00	-12.500,00
11.071938.500 BBPI. 68e (GE Brombeerweg) - RW-Kanal	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
11.071938 BBPI. 68e (GE Brombeerweg) - RW-Kanal	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
11.071939.500 Straßenausbau Voßbarg - RW-Kanal	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
11.071939 Straßenausbau Voßbarg - RW-Kanal	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
11.071940.500 BBPI. 15a (Liethe) - RW-Kanal Erweit.	0,00	0,00	76.000,00	76.000,00
11.071940 BBPI. 15a (Liethe) - RW-Kanal Erweit.	0,00	0,00	76.000,00	76.000,00
11.071941.500 HA 46015047 - HE 46015045 (Wilhelmstr.)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
11.071941 HA 46015047 - HE 46015045 (Wilhelmstr.)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
11.071942.500 HA 46015049 - HE 46015047 (Wilhelmstr.)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
11.071942 HA 46015049 - HE 46015047 (Wilhelmstr.)	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00
11.071943.500 HA 46015197 - HE 46015198 (Friedhofsweg)	0,00	0,00	12.200,00	12.200,00
11.071943 HA 46015197 - HE 46015198 (Friedhofsweg)	0,00	0,00	12.200,00	12.200,00
11.071944.500 HA 46015054 - HE 46015051 (Mörickestr.)	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
11.071944 HA 46015054 - HE 46015051 (Mörickestr.)	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
11.071945.500 HA 46015048 - HE 46015049 (Reuterstr.)	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
11.071945 HA 46015048 - HE 46015049 (Reuterstr.)	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
11.071946.500 HA 48975021 - HE 48975019 (Spreestr.)	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00
11.071946 HA 48975021 - HE 48975019 (Spreestr.)	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00
11.071947.500 HA 45015018.1-HE 45015018.2 (Jan-Eilers)	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
11.071947 HA 45015018.1-HE 45015018.2 (Jan-Eilers)	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
11.071948.500 HA 45015017.1-HE 45015018.1 (Springerw.)	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
11.071948 HA 45015017.1-HE 45015018.1 (Springerw.)	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
11.071949.500 Zentr. Bushaltestelle Feldbr. - RW-Kanal	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00
11.071949 Zentr. Bushaltestelle Feldbr. - RW-Kanal	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00
11.071950.500 Entlastungssammler Wilhelmstr., RWK	0,00	0,00	182.000,00	182.000,00
11.071950 Entlastungssammler Wilhelmstr., RWK	0,00	0,00	182.000,00	182.000,00
11.071951.500 Willehadstr. - Erstatt. RWHausanschl.	0,00	0,00		0,00
11.071951 Willehadstr. - Erstatt. RWHausanschl.	0,00	0,00		0,00
11.071952.500 HA 46025258-HE 46025244 (An.G.-Str/Soph)	18.400,01	12.214,33		-12.214,33
11.071952 HA 46025258-HE 46025244 (An.G.-Str/Soph)	18.400,01	12.214,33		-12.214,33
11.076901.500 BBPI.79e(4.BA);Südl. Schloßp.-Straßenbau	137.056,33	114.463,91		-114.463,91
11.076901.560 BBPI. 79e (4.BA); Erschl.-Beiträge	-529.937,88	-74.718,18	-14.000,00	60.718,18

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.076901 BBPI. 79e (4.BA); Südlich Schloßpark	-392.881,55	39.745,73	-14.000,00	-53.745,73
11.076902.500 Deckenprogramm 2011	192.399,19	5.355,00		-5.355,00
11.076902 Deckenprogramm 2011	192.399,19	5.355,00		-5.355,00
11.076903.560 Meenheitsweg (SAB) - Ausbau-Beitr.	-40.923,34	-10.482,65		10.482,65
11.076903 Meenheitsweg (SAB) - Ausbau-Beitr.	-40.923,34	-10.482,65		10.482,65
11.076904.560 Schloß.-/Aug.Br.Str. (SAB)-Ausbau-Beitr.	-1.511,22	0,00	-340.000,00	-340.000,00
11.076904 Schloß.-/Aug.Br.Str. (SAB)-Ausbau-Beitr.	-1.511,22	0,00	-340.000,00	-340.000,00
11.076905.500 BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	0,00	0,00	340.000,00	340.000,00
11.076905 BPL.15a; Hohe Loge - Straßenbau	0,00	0,00	340.000,00	340.000,00
11.076906.500 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - Straßenbau	426.842,68	250.872,68		-250.872,68
11.076906.555 BPL.86 Autobahnkr. -Zusch. NBank StrBau	0,00	0,00		0,00
11.076906.560 BPL.86; GE AmAutobahnkreuz - Erschlbeitr	-33.450,00	-24.300,00	-20.000,00	4.300,00
11.076906 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz - Straßenbau	393.392,68	226.572,68	-20.000,00	-246.572,68
11.076907.560 Straßenausbau Buschweg - Erschl.beitr.	0,00	0,00	-13.000,00	-13.000,00
11.076907 Straßenausbau Buschweg - Straßenbau	0,00	0,00	-13.000,00	-13.000,00
11.076910.560 BBPI. 74 (Schoolkamp) - Erschl.beiträge	-17.016,30	0,00		0,00
11.076910 BBPI. 74 (Schoolkamp)	-17.016,30	0,00		0,00
11.076912.500 BPI. 68d Westl. Tannenkrug - Straßenbau	79.642,87	255.417,32		-255.417,32
11.076912.560 BPI.68d Westl.Tannenkrugstr.-Erschlbeitr	0,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00
11.076912 BPI. 68d Westl. Tannenkrugstr.	79.642,87	255.417,32	-90.000,00	-345.417,32
11.076914.550 BPI.50 Bolzpl. Bachstr. - Erschl.beitr.	-29.773,95	0,00		0,00
11.076914 BPI.50 Bolzpl. Bachstr. - Erschl.beitr.	-29.773,95	0,00		0,00
11.076915.510 2011 Sammelposten - Straßen	944,03	0,00		0,00
11.076915 2011 Sammelposten - Straßen	944,03	0,00		0,00
11.076916.500 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.- Straßenbau	26.500,00	0,00		0,00
11.076916 BPI.50 Bolzpl. Bachstr.- Straßenbau	26.500,00	0,00		0,00
11.076917.500 BBPI. 88 (nördl. Havelstraße)-Straßenbau	0,00	107.010,68	200.000,00	92.989,32
11.076917.560 BBPI.88 (nördl. Havelstr.)-Erschl.-Beitr	0,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00
11.076917 BBPI. 88 (nördlich Havelstraße)	0,00	107.010,68	130.000,00	22.989,32
11.076918.500 BBPI.93 (südl.Schloßp.) - Straßenbau	0,00	11.025,51	489.000,00	477.974,49
11.076918.560 BBPI.93 (südl.Schloßp.) - Erschl.beitr.	0,00	0,00	-400.000,00	-400.000,00
11.076918 BBPI.93 (südl.Schloßp.) - Straßenbau	0,00	11.025,51	89.000,00	77.974,49
11.076919.500 Deckenprogramm 2012	0,00	161.665,83	200.000,00	38.334,17
11.076919.555 Zuschuss f. Deckenprogramm 2012	0,00	0,00		0,00
11.076919 Deckenprogramm 2012	0,00	161.665,83	200.000,00	38.334,17
11.076921.500 Neubau Bushaltestellen 2012	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
11.076921 Neubau Bushaltestellen 2012	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
11.076922.510 Neuanschaffung Viacount	0,00	1.937,68	2.000,00	62,32
11.076922 Neuanschaffung Viacount	0,00	1.937,68	2.000,00	62,32
11.076923.500 Am Voßbarg - Straßenausbau	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
11.076923 Am Voßbarg - Straßenausbau	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
11.076924.500 Zentr. Bushaltestelle Feldbr.-Straßenbau	0,00	0,00	45.800,00	45.800,00
11.076924 Zentr. Bushaltestelle Feldbr.-Straßenbau	0,00	0,00	45.800,00	45.800,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
11.076926.500 BÜ Buschweg - Straßenbau	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
11.076926 BÜ Buschweg - Straßenbau	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
11.076927.500 BÜ Am Stratjebusch - Straßenbau	0,00	0,00	38.000,00	38.000,00
11.076927 BÜ Am Stratjebusch - Straßenbau	0,00	0,00	38.000,00	38.000,00
11.076928.500 BÜ Schloßstr. - Straßenbau	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
11.076928 BÜ Schloßstr. - Straßenbau	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
11.076929.500 BÜ Stellenmoorw. - Straßenbau	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00
11.076929 BÜ Stellenmoorw. - Straßenbau	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00
11.076930.500 BÜ Lehmder Str. - Straßenbau	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
11.076930 BÜ Lehmder Str. - Straßenbau	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
11.076931.500 BÜ Am Sternbusch - Straßenbau	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
11.076931 BÜ Am Sternbusch - Straßenbau	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00
11.076932.500 BÜ Raiffeisenstr. - Straßenbau	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00
11.076932 BÜ Raiffeisenstr. - Straßenbau	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00
11.076933.500 BÜ Blauer Baum - Straßenbau	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
11.076933 BÜ Blauer Baum - Straßenbau	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
11.076936.565 Verkauf Grünfläche Fl.48 388/3, Straßen	0,00	-2.004,50		2.004,50
11.076936 Verkauf Grünfläche Fl.48 388/3, Straßen	0,00	-2.004,50		2.004,50
11.076937.510 Erwerb von Straßengrundstücken, Straßen	0,00	3.584,97		-3.584,97
11.076937 Erwerb von Straßengrundstücken, Straßen	0,00	3.584,97		-3.584,97
11.076938.510 2012 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	0,00	1.066,89		-1.066,89
11.076938 2012 Sammelposten - Str., Wege, Plätze	0,00	1.066,89		-1.066,89
11.077005.510 BBPL75 b Strasse Kleingarten-Grundkauf	2.220,00	0,00		0,00
11.077005 BBPL75 b Strasse Kleingarten-Grundkauf	2.220,00	0,00		0,00
11.082902.500 Ern. Straßenbeleuchtung - Schanzer Weg	4.945,49	10.091,50		-10.091,50
11.082902 Ern. Straßenbeleuchtung - Schanzer Weg	4.945,49	10.091,50		-10.091,50
11.082904.510 Straßenlaterne Bahnhof./OL-Str., Ersatz	2.425,16	0,00		0,00
11.082904.555 Erstatt. Ver., Laterne Bahnhof./OL-Str.	0,00	0,00		0,00
11.082904 Straßenlaterne Bahnhof./OL-Str., Ersatz	2.425,16	0,00		0,00
11.082908.510 Straßenlaterne Feldb./OL.-Str., Ersatz	933,19	0,00		0,00
11.082908.555 Einnahme Versicherung, Straßenlat.Feldbr	1.094,24	-1.094,24		1.094,24
11.082908 Straßenlaterne Feldb./OL.-Str., Ersatz	2.027,43	-1.094,24		1.094,24
11.082909.510 Straßenbel. Verteiler, Feldbr./OL-Str.	1.729,35	0,00		0,00
11.082909.555 Einnahme Versicherung, Vert.kasten Feldb	1.887,40	-1.887,40		1.887,40
11.082909 Straßenbel. Verteiler, Feldbr./OL-Str.	3.616,75	-1.887,40		1.887,40
11.082910.510 Erneuerung Straßenlaterne Schlehenweg	0,00	1.246,01		-1.246,01
11.082910 Erneuerung Straßenlaterne Schlehenweg	0,00	1.246,01		-1.246,01
11.082916.510 2012 Sammelposten - Straßenbeleucht.	0,00	653,66		-653,66
11.082916 2012 Sammelposten - Straßenbeleucht.	0,00	653,66		-653,66
11.082917.510 Ern.Straßenbel. Kr.Kleibr.str., Ersatz	0,00	898,53		-898,53
11.082917 Ern.Straßenbel. Kr.Kleibr.str., Ersatz	0,00	898,53		-898,53
11.083902.500 Ankauf Ausgl.flächen, Havelstr.	799,86	0,00		0,00
11.083902 Ankauf Ausgl.flächen, Havelstr.	799,86	0,00		0,00

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_01 Planung,Verkehr,Abwasser,

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.083903.510 Ankauf Kompensationsflächen 2012	0,00	148.961,10	390.000,00	241.038,90
I1.083903 Ankauf Kompensationsflächen 2012	0,00	148.961,10	390.000,00	241.038,90
I1.083904.525 Zuschuss an Resi, Dressurviereck	38.783,00	0,00		0,00
I1.083904 Zuschuss an Resi, Dressurviereck	38.783,00	0,00		0,00
Zwischensumme	2.262.321,58	2.239.540,67	3.128.000,00	888.459,33
Gesamtsumme	2.262.321,58	2.239.540,67	3.128.000,00	888.459,33



Jahresrechnung 2012

Teilhaushalt 6_02

Beziehungen zum Bauhof

A. Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_02 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.000,00	-63.000,00	-60.000,00	3.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-60.000,00	-63.000,00	-60.000,00	3.000,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.526,54	7.629,12	7.500,00	-129,12	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.526,54	7.629,12	7.500,00	-129,12	
21. ordentliches Ergebnis	-53.473,46	-55.370,88	-52.500,00	2.870,88	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-53.473,46	-55.370,88	-52.500,00	2.870,88	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.703.618,78	-1.691.829,27		1.691.829,27	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	1.784.938,05	1.720.612,63	62.889,89	-1.657.722,74	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	81.319,27	28.783,36	62.889,89	34.106,53	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	27.845,81	-26.587,52	10.389,89	36.977,41	

Teil-Ergebnisrechnung 2012TH6_02 Bauhof

Produkt P1.06.00.573300 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansatz 2012 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.000,00	-63.000,00	-60.000,00	3.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	-60.000,00	-63.000,00	-60.000,00	3.000,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	6.526,54	7.629,12	7.500,00	-129,12	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.526,54	7.629,12	7.500,00	-129,12	
21. ordentliches Ergebnis	-53.473,46	-55.370,88	-52.500,00	2.870,88	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-53.473,46	-55.370,88	-52.500,00	2.870,88	
26a Erträge aus ILV 3811*					
26b Ertrag aus Umlage 91*	-1.703.618,78	-1.691.829,27		1.691.829,27	
27a Aufwendungen aus ILV 4811*					
27b Aufwand aus Umlage 91*	1.784.938,05	1.720.612,63	62.889,89	-1.657.722,74	
27c Aufwand aus Vorkosten 90*					
28. Saldo aus ILV	81.319,27	28.783,36	62.889,89	34.106,53	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der ILV	27.845,81	-26.587,52	10.389,89	36.977,41	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.000,00	-63.000,00	-60.000,00	3.000,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-60.000,00	-63.000,00	-60.000,00	3.000,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	6.526,54	7.629,12	7.500,00	-129,12	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG					
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen					
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.526,54	7.629,12	7.500,00	-129,12	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.473,46	-55.370,88	-52.500,00	2.870,88	

B. Teil-Finanzrechnung 2012TH6_02 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 - Euro -	Ergebnis 2012 - Euro -	Ansätze 2012 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	1.017,45				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.017,45				
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.017,45				
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-52.456,01	-55.370,88	-52.500,00	2.870,88	
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	-52.456,01	-55.370,88	-52.500,00	2.870,88	

C. Investitionen und Investitionsmaßnahmen 2012TH6_02 Bauhof

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2011 -Euro-	Ergebnis 2012 -Euro-	Ansatz 2012 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2012 -Euro-
I1.085901.500 Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	1.017,45	0,00		0,00
I1.085901 Bau einer Salzlagerstätte, Bauhof	1.017,45	0,00		0,00
Zwischensumme	1.017,45	0,00		0,00
Gesamtsumme	1.017,45	0,00		0,00



Jahresrechnung 2012

Bilanz

Bilanz Gemeinde Rastede zum 31.12.2012

Aktiva	2011	2012	Passiva	2011	2012
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	2.025.094,42	2.547.258,17	1. Nettoposition	97.289.633,78	99.740.935,25
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	51.162.515,34	51.163.859,34
1.2 Lizenzen	135.736,00	124.329,00	1.1.1 Reinvermögen	51.162.515,34	51.163.859,34
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetr.aus kameral.Abschl.als Minusbetr		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	1.616.723,00	1.564.111,00	1.2 Rücklagen	2.652.662,17	2.653.286,13
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.	2.595.455,20	2.595.455,20
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	272.635,42	858.818,17	1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.	33.525,61	33.525,61
2. Sachvermögen	100.088.289,98	100.815.602,49	1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	7.007.165,04	6.852.710,96	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	23.681,36	24.305,32
2.1.1 Grünflächen	1.920.081,34	1.700.677,86	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.1.2 Ackerland			1.3 Jahresergebnis	6.960.786,69	10.208.590,96
2.1.3 Wald, Forsten			1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.087.083,70	5.152.033,10	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr	6.960.786,69	10.208.590,96
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.- gleiche Rechte	31.232.410,70	31.544.279,32	1.3.2.0 Jahresergebnis	3.292.681,15	6.960.786,69
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	792.461,19	775.092,79	1.3.2.1 Jahresergebnis positiv(+) / negativ (-)	3.668.105,54	3.247.804,27
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	4.723.745,81	4.657.110,81	1.4 Sonderposten	36.513.669,58	35.715.198,82
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	9.016.206,03	9.575.083,03	1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	15.167.419,26	14.832.637,26
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	14.306.348,61	14.188.878,61	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	16.758.708,95	16.478.299,95
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst ,Katastr.	1.188.352,78	1.173.944,80	1.4.3 Gebührenaussgleich	818.257,68	818.257,68
2.2.9 GS m.so.Dienst-, Geschäfts- u.and.Betriebsgeb.	1.205.296,28	1.174.169,28	1.4.4 Bewertungsausgleich		
2.3 Infrastrukturvermögen	44.981.672,11	45.421.933,23	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.625.984,69	3.450.891,93
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			1.4.6 Sonstige Sonderposten	143.299,00	135.112,00
2.3.2 Brücken und Tunnel	296.878,00	292.540,00	2. Schulden	2.842.837,28	3.071.511,74
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenaustrüst.u.Sicherh eitsanl.			2.1 Geldschulden	2.292.510,12	2.544.062,51
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	25.142.343,72	25.302.998,46	2.1.1 Anleihen		
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsmittelun gsanlagen	19.524.120,39	19.809.993,77	2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	2.292.510,12	2.544.062,51
2.3.6 Strom-, Gas- , Wasserleit.u.zugehörige Anlagen			2.1.3 Liquiditätskredite		
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen			2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen			2.1.4.5 Sonstige Geldschulden		
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	18.330,00	16.401,00	2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	91,00	87,00	2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden		

Aktiva	2011	2012	Passiva	2011	2012
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.640,00	8.307,00	2.2.2 Restkaufgelder		
2.5.1 Kunstgegenstände	8.640,00	8.307,00	2.2.3 Leasinggeschäfte		
2.5.5 Kulturdenkmäler			2.2.9 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.238.596,00	1.160.705,00	2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	43.638,48	103.508,99
2.6.1 Fahrzeuge	831.042,00	762.555,00	2.4 Transferverbindlichkeiten	90.691,42	499,80
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	407.554,00	398.150,00	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere	3.236.650,00	3.187.689,00	2.4.2 Verb. Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke		499,80
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	2.215.729,00	2.070.264,00	2.4.3 Verb. aus Schuldendiensthilfen		
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	633.463,00	752.899,00	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	90.691,42	
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere			2.4.5 Verb. Zuw. u. Zusch. für Investitionen		
2.7.5 Sap. f. bewegl. VG über 150,- bis 1.000,- Euro	387.458,00	364.526,00	2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.8 Vorräte	3.551.378,88	4.529.939,49	2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	415.997,26	423.440,44
2.8.2 Hilfsstoffe			2.5.1 Durchlaufende Posten	17.400,22	105.974,71
2.8.3 Betriebsstoffe			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.8.4 Waren			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		4.970,44
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse	3.551.378,88	4.529.939,49	2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	17.400,22	101.004,27
2.8.7 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
2.8.9 Sonstige Vorräte			2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.831.686,25	8.109.951,49	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	398.597,04	317.465,73
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen			2.5.5 Kassenverrechnungskonto Bauhof		
2.9.6 Anlagen im Bau	8.831.686,25	8.109.951,49	3. Rückstellungen	11.080.722,67	8.932.776,01
3. Finanzvermögen	3.046.014,48	3.259.274,46	3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	6.981.567,63	6.883.452,67
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00	3.2 Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	429.536,48	415.955,17
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00	3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	12.572,46	
3.2 Beteiligungen	78.667,69	78.676,41	3.4 Rückst. f. Rekultiv. u. Nachsorg. geschl. Abfalldep.		
3.2.1 Beteiligungen	78.667,69	78.676,41	3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	450.000,00	450.000,00	3.6 Rückst. i. R. d. Fin.-Ausgl. u. v. Steuerschuldverh.		
3.3.1 Sondervermögen	450.000,00	450.000,00	3.7 Rückst. f. droh. Verpfl. a. Bürgsch., Gewährl. anh. GV	50.000,00	
3.3.2 Treuhandvermögen			3.8 Andere Rückstellungen	3.607.046,10	1.633.368,17
3.4 Ausleihungen	1.602.170,75	1.593.523,51	4. Passive Rechnungsabgrenzung	26.679,15	21.715,08
3.4.1 Ausleihungen an Bund			4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	26.679,15	21.715,08

Aktiva	2011	2012	Passiva	2011	2012
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
3.4.2 Ausleihungen an Land			4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen		
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)	1.504.627,19	1.504.627,19	4.9 Übrige Verbindlichkeiten		
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.					
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen	97.543,56	88.896,32			
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute					
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich					
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich					
3.5 Wertpapiere	23.564,83	24.171,23			
3.5.1 Investmentzertifikate	4.625,60	5.232,00			
3.5.2 Kapitalmarktpapiere	18.939,23	18.939,23			
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	18.939,23	18.939,23			
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					

Aktiva	2011	2012
	- Euro -	- Euro -
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.auslänisch.Bereih		
3.5.4 Finanzderivate		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	324.954,85	354.754,33
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	162.100,00	116.841,82
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen		
3.6.9 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	162.854,85	237.912,51
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	115.032,11	16.673,38
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	115.032,11	16.673,38
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	340.698,05	615.799,01
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	79.832,82	90.281,94
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	-8.241,37	376.314,63
3.8.7 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse		
3.8.8 Vorsteuer		
3.8.9 Übrige privatrechtliche Forderungen		
3.8.10 Kassenverrechnungskonto Bauhof	269.106,60	149.202,44
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	85.926,20	100.676,59
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	85.926,20	100.676,59
4. Liquide Mittel	5.924.150,94	4.985.886,30
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	5.924.150,94	4.985.886,30
4.1.1 Sparkasse	2.219.659,38	2.347.660,33
4.1.2 Oldenburgische Landesbank	2.100.622,95	783.519,05
4.1.3 Volksbank	1.594.622,68	1.844.853,35
4.1.4 Postbank		
4.1.5 Sonstige	9.245,93	9.853,57
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	156.323,06	158.916,66
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	156.323,06	158.916,66
5.2 Disagio		
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern		
5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen		
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung		

Bilanzsumme	2011	2012
	- Euro -	- Euro -
	111.239.872,88	111.766.938,08

Bilanzsumme	2011	2012
	- Euro -	- Euro -
	111.239.872,88	111.766.938,08

Vorbelastungen

§ 54 Abs. 5 GemHKVO

Haushaltsreste	5.952.714,98
Bürgschaften	0
Gewährleistungsverträge	0
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen *)	657.876,54
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0
Über das Haushaltsjahr gestundete Beträge **)	621.639,16
Sonstiges	85.890,03
	7.318.120,71

*) Insofern keine Vorbelastung, als dieser Betrag im Folgejahr als Haushaltsansatz veranschlagt worden ist.

***) Nicht liquide Vorbelastung, wenn es zu Abschreibungen kommen sollte.

Ort, Datum

von Essen
Bürgermeister



Jahresrechnung 2012

Anhang zur Jahresrechnung

Anhang zur Jahresrechnung 2012

1. Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

1.1 Bilanz

Die Bilanzsumme ist um 527.065,20 Euro auf 111.766.938,08 Euro gestiegen.

Bilanzposition	Text	2012	2011	Abweichung	
				absolut	%
AKTIVA / PASSIVA	SUMME AKTIVA	111.766.938,08	111.239.872,88	527.065,20	0,5

Die Bilanzverlängerung ist der Saldo von verschiedenen Bilanzpositionen. Die positiven Werte fließen u.a. in die nachfolgenden Anlagenwerte ein, die weniger kurzfristigen Schwankungen unterworfen sind.

Bilanzposition	Text	2012	2011	Abweichung	
				absolut	%
A1.	Summe Immaterielles Vermögen	2.547.258,17	2.025.094,42	522.163,75	25,8
A2.	Summe Sachvermögen	100.815.602,49	100.088.289,98	727.312,51	0,7

Das den liquiden Vermögenswerten näher zugewandte Finanzvermögen, und damit leichter Veränderungen unterworfen, hat sich wie folgt entwickelt:

Bilanzposition	Text	2012	2011	Abweichung	
				absolut	%
A3.	Summe Finanzvermögen	3.259.274,46	3.046.014,48	213.259,98	7,0

Innerhalb des Finanzvermögens waren es insbesondere im Saldo die Forderungen, die einen Anstieg zu verzeichnen haben:

Bilanzposition	Text	2012	2011	Abweichung	
				absolut	%
A3.6	Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen	354.754,33	324.954,85	29.799,48	9,2
A3.7	Summe Forderungen aus Transferleistungen	16.673,38	115.032,11	-98.358,73	85,5-
A3.8	Summe Sonstige privatrechtliche Forderungen	615.799,01	340.698,05	275.100,96	80,7
A3.9	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	100.676,59	85.926,20	14.750,39	17,2

Bewertet man die Forderungen, so ist festzustellen, dass sie weitestgehend realisiert werden können und deshalb nur sehr geringfügig von einer Vorbelastung folgender Haushaltsjahre ausgegangen werden muss.

Die Liquidität (reine Geldmittel) hat gegenüber dem Vergleichsstichtag des Vorjahres kräftiger abgenommen, was keinen negativen Aussagewert hat. Es ist im Hinblick darauf, dass die Kommune nur kostendeckend arbeitet, bereits eine bemerkenswerte Position, überhaupt einen hohen Kassenbestand ausweisen zu können. Durchaus normal wäre ein Kassenbestand, der einem die

Liquidität sichernden Sockelbetrag entspricht und deshalb deutlich unter einer Millionen Euro liegt. Ein höherer Liquiditätsbestand ist der Hinweis auf nicht kalkulierte höhere Einnahmen, nicht eingetretenen Aufwand oder u.U. auch auf eine verzögerte Abwicklung von Investitionsvorhaben.

Bilanzposition	Text	2012	2011	Abweichung	
				absolut	%
A4.	Summe Liquide Mittel	4.985.886,30	5.924.150,94	-938.264,64	15,8-

Im Ergebnis ist festzustellen, dass auf der Aktivseite eine Verschiebung zu den langfristigen Vermögenswerten erfolgt ist. Dies ist positiv. Soweit darin ein negativer Aspekt gesehen werden sollte, so liegt dieser tatsächlich nicht vor, weil mit dem hohen Kassenbestand eine sehr hohe Liquidität vorhanden ist.

Die Finanzierung der Wertsteigerung der aktiven Vermögenswerte ist im Wesentlichen durch die folgenden Positionen erfolgt:

Bilanzposition	Text	2012	2011	Abweichung	
				absolut	%
P1.3	Summe Jahresergebnis	-6.915.909,00	-3.668.105,54 *)	-3.247.804,27	88,5-

*) Im Zeitpunkt der Erstellung dieser Jahresrechnung liegt noch keine beschlossene Ergebnisverwendung vor, weil die Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt noch aussteht.

Auch auf der Passivseite hat sich eine erfreuliche Verschiebung nach „oben“, also von Verbindlichkeit zur Nettoposition hin ergeben. Dies liegt an folgender Position.

Bilanzposition	Text	2012	2011	Abweichung	
				absolut	%
P3.	Summe der Rückstellungen	-8.932.776,01	-11.080.722,67	2.147.946,66	19,4

Hinter der vorstehenden Veränderung steht vornehmlich der Abbau der „anderen Rückstellungen“, wobei es sich inhaltlich um in Vorjahren beauftragte Aufwands- und Investitionsvorhaben handelt, die nunmehr abgeschlossen, in Rechnung gestellt und bezahlt wurden.

Die Verbindlichkeiten dagegen haben sich nur unwesentlich, aber zum Positiven, verändert:

Bilanzposition	Text	2012	2011	Abweichung	
				absolut	%
P2.1	Summe Geldschulden	-2.544.062,51	-2.292.510,12	-251.552,39	11,0-

Es handelt sich bei den verbliebenen Geldschulden um zinslose Darlehen aus der Kreisschulbaukasse.

Die Passivseite der Bilanz hat sich zu Gunsten der Nettoposition verbessert.

1.3 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht weitestgehend der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Es sind in ihr somit alle liquiden und nichtliquiden finanzwirtschaftlichen Vorgänge berücksichtigt.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011 *)	Ergebnis 2012 *)	Ansatz 2012	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
21. ordentliches Ergebnis	-3.987.347,26	-3.350.913,09	-709.043,27	2.641.869,82
24. außerordentliches Ergebnis	319.241,72	103.108,82		-103.108,82
Jahresergebnis	-3.668.105,54	-3.247.804,27	-709.043,27	2.538.761,00

*) Minuswert = positiver Wert

Das Ergebnis ist, für den ordentlichen Ergebnishaushalt jahresvergleichsweise und überhaupt, sehr positiv.

Das außerordentliche Ergebnis fällt negativ aus, was regelmäßig der Fall ist. Der außerordentliche Ergebnishaushalt nimmt die nicht gewöhnlichen und damit i.d.R. auch nicht planbaren finanzwirtschaftlichen Positionen, wie z.B. Schadensfälle und Erträge aus Verkäufen auf. Außerdem gehören dazu die periodenfremden Aufwendungen und Erträge, weil sie als Sonstige Verbindlichkeit oder Forderung im abgelaufenen Jahr nicht mehr gebucht werden können.

1.4 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung umfasst alle liquiden finanzwirtschaftlichen Vorgänge, den laufenden Verwaltungsbetrieb, die Investitionen und die Finanzierung betreffend. Außerdem werden alle haushaltsunwirksamen Geldvorgänge (Durchlaufende Gelder) berücksichtigt.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011 *)	Ergebnis 2012 *)	Ansätze 2012	mehr(+) weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.642.596,33	-3.523.835,62	-734.876,18	2.788.959,44
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.784.311,37	4.658.486,20	7.225.375,76	2.566.889,56
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.398.697,40	-251.552,39	-6.460.500,00	-6.208.947,61
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.530,99	55.123,38		-55.123,38
41. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Jahres	-5.453.853,89	-5.915.460,94		-5.915.460,94
42. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-5.915.460,94	-4.976.496,30		-4.976.496,30

Zahlungsmittelfluss lt. vorstehender Finanzrechnung:	-938.972,03
Zahlungsmittelfluss lt. Bestandskonten:	-938.964,64
Differenz vorstehende Finanzrechnung zu den Bestandskonten:	7,39

*) Minus = Überschuss

Um die v.g. 7,39 Euro differieren die Finanzrechnung und die liquiden Buchungen auf den bilanziellen Bestandskonten. Eine Überprüfung hat ergeben, dass die Differenz durch zwei fehlerhafte Umbuchungen entstanden ist,

die in der einen Position in der Finanzrechnung und in der anderen Position daran vorbei („Dummy“-Finanzstelle) erfolgt sind. Die Buchungen betreffen die Beträge 4,25 Euro und 3,14 Euro.

Der Liquiditätsüberschuss im Bereich „Laufende Verwaltungstätigkeit“ mit 3.523.835,62 Euro ist erfreulich positiv. Allerdings haben 1.265.518 Euro als Saldo der Allgemeinen Deckungsmittel (Realsteuern, Beteiligung an der Einkommen- und Umsatzsteuer, Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage) Anteil an diesem Überschuss, also ein Saldo, der von gemeindlichem Handeln direkt nicht beeinflussbar war und ist. Insgesamt war es u.a. mit der Liquiditätsentwicklung möglich, auf veranschlagte Kreditaufnahmen zu verzichten, und der zum Bilanzstichtag verbliebene liquide Geldbestand reicht zusammen mit der Bildung von Haushaltseinnahmeresten zudem aus, die liquiden Vorbelastungen (Rückstellungen usw.) für 2013 zu decken.

2. Erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen

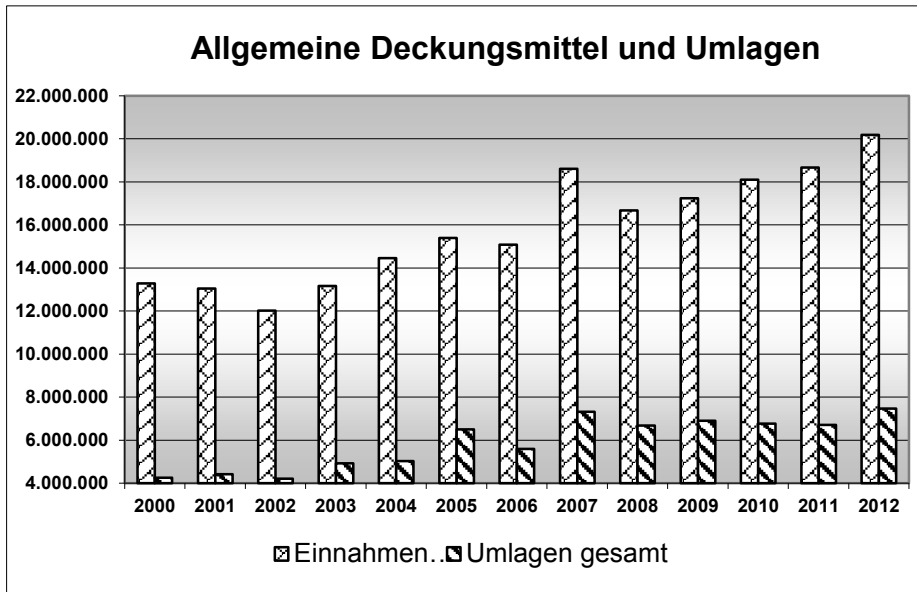
Laufende Verwaltung:

Im Folgenden werden solche Abweichungen erläutert, die inhaltlich eine erhebliche Abweichung beinhalten und soweit sie Bereiche betreffen, die für den Dienstbetrieb und für die Vermeidung von Verlusten an den gemeindlichen Vermögenswerten von besonderer Bedeutung sind.

- Allgemeine Deckungsmittel

Die Allgemeinen Deckungsmittel sind eine Reihe von Einnahmen, für die eine spezielle Gegenleistung nicht zu erbringen ist. Diese Deckungsmittel (siehe Aufstellung nachstehend) machen durchschnittlich rund 70 % der Finanzausstattung für den Bereich laufende Verwaltung aus und erhalten deshalb immer eine besondere Aufmerksamkeit.

Der Saldo der Allgemeinen Deckungsmittel abzüglich Umlagen (Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage) liegt für 2012 deutlich über der planerischen Erwartung. Der nachfolgenden Zahlentabelle kann entnommen werden, dass hierfür insbesondere die Zahlungen aus der Beteiligung an der Einkommensteuer und der Gewerbesteuer verantwortlich sind.



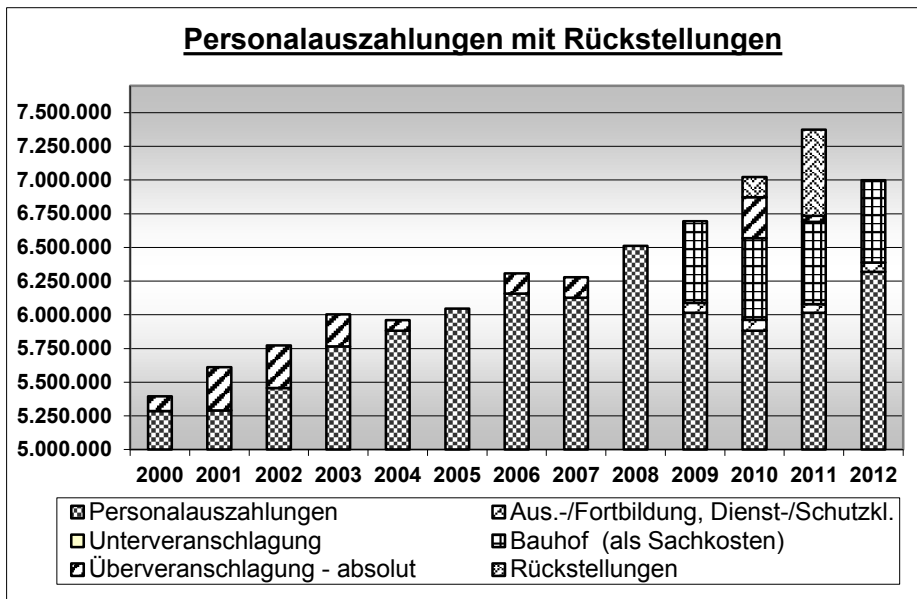
	2012		
	Ansatz	endgültig	Abweichung *)
Grundsteuer A	144.000	137.024,66	-6.975
Grundsteuer B	2.275.000	2.320.365,57	45.366
Gewerbesteuer	7.100.000	7.533.613,24	433.613
Einkommensteuerbeteiligung	5.330.000	6.468.810,00	1.138.810
Umsatzsteuerbeteiligung	450.000	513.788,00	63.788
Vergnügungssteuer	40.000	45.990,00	5.990
Hundesteuer	54.000	58.230,56	4.231
Schlüsselzuweisungen	2.742.000	2.844.184,00	102.184
Zuschuss übertragener WK	345.000	354.496,00	9.496
Summe	18.480.000	20.276.502,03	1.796.502

Gewerbesteuerumlage	1.596.000	2.091.512,00	495.512
	40.000	40.448,00	448
Kreisumlage	5.832.000	5.867.024,00	35.024
Summe:	7.468.000	7.998.984,00	530.984

Saldo	11.012.000	12.277.518	1.265.518
--------------	-------------------	-------------------	------------------

*) „-,“ = Mehreinnahme/Minderaufwand

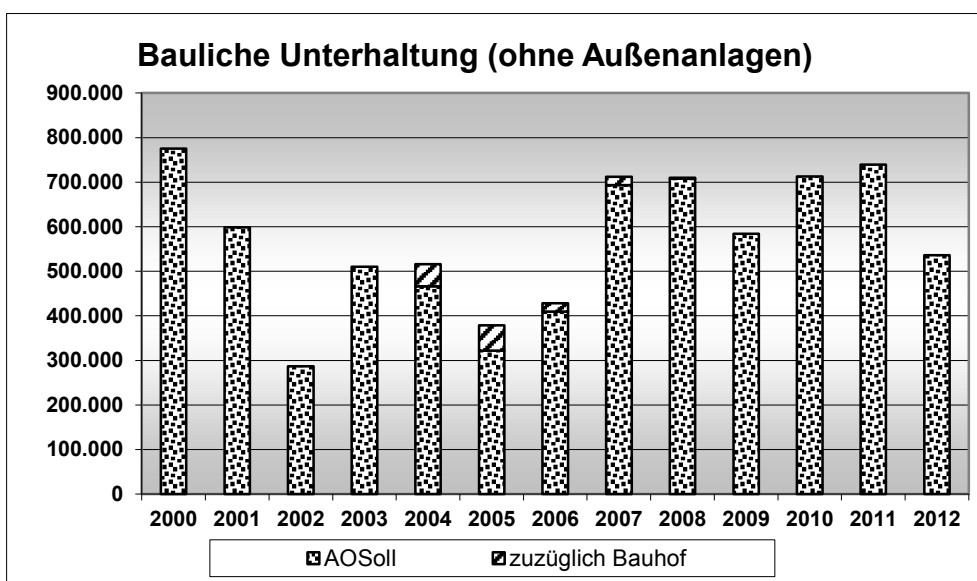
- Personalaufwand



Besondere personalpolitische Entscheidungen liegen dem Zahlungszuwachs nicht zu Grunde. Der spezielle Block (Karos) in den Säulen 2009 bis 2012, den Bauhof betreffend, ist keine direkte Personalauszahlung (an die Bauhofsmitarbeiter), weil der Bauhof mit seiner eigenen Bilanz und Finanzbuchhaltung seine Personalauszahlungen direkt leisten muss. Sie werden aber finanziert über Stundenlöhne, die die Gemeindeverwaltung dem Bauhof für seine Leistungen bezahlen muss.

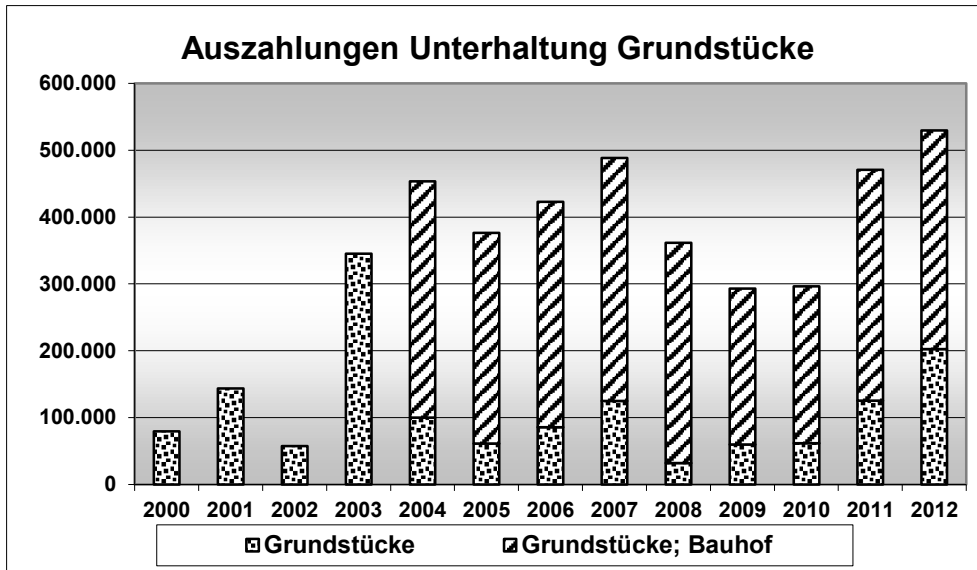
Die Haushaltsansätze waren für 2012 auskömmlich. Der obere Abschnitt der Säule (sichtbar in den Säulen 2010 und 2011) zeigt die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen usw.; sie stellen keinen Liquiditätsabfluss im Haushaltsjahr dar. Im Gegensatz zu 2010 und 2011 war es 2012 nicht erforderlich, den Personalarückstellungen zusätzliche Mittel zuzuführen.

- Unterhaltung von baulichen Anlagen

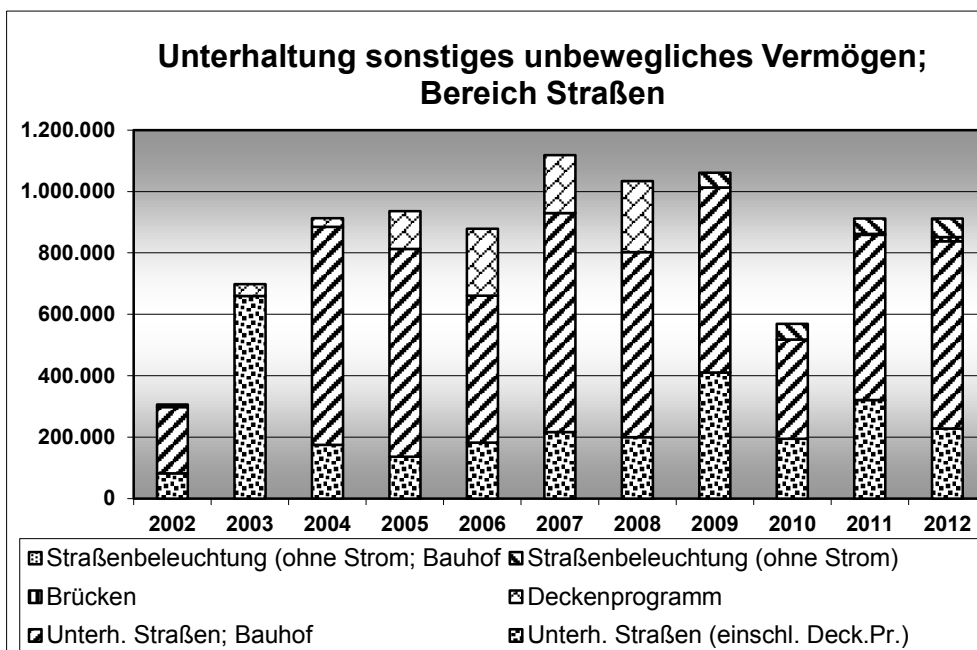


Die Aufwendungen für die bauliche Unterhaltung orientieren sich regelmäßig an dem Bedarf und dem Ziel, den Haushaltsplan auszugleichen. Nur vor diesem Hintergrund sind die Volumenschwankungen über die Jahre verständlich, denn grundsätzlich geht die Gemeindeverwaltung von einem kontinuierlichen Bedarf aus. Besonders im Blick ist aber, dass bei Volumenreduzierungen kein unterlassener Unterhaltungsbedarf entsteht.

- Unterhaltung von Außenanlagen



Hier gilt sinngemäß dasselbe wie bei der baulichen Unterhaltung, wobei unterlassener Unterhaltungsbedarf grundsätzlich nicht zum Problem der Grundstücksunterhaltung wird. Das Jahr 2012 ist trotz hoher Aufwendungen nicht durch besondere oder außergewöhnliche Unterhaltungsmaßnahmen in diesem Bereich gekennzeichnet.



„Großes“ Thema bei dem sonstigen unbeweglichen Vermögen sind die Straßen. Auch hier gilt, bedarfsgerechtes Veranschlagen im Spannungsverhältnis zur Notwendigkeit, den Haushalt auszugleichen. Angestrebt wird, wie bei den vorstehenden Aufwandsarten, eine ausreichende kontinuierliche Bereitstellung von Unterhaltungsmitteln. Erfreulich, dass es 2012 gelungen ist, wieder einen durchschnittlichen Umfang an Haushaltsmitteln für die Unterhaltung einzusetzen.

- Betrachtung von Produkten

Grundsätzlich ist vorzuschicken, dass die Gemeinde ihren Haushaltsplan im Ergebnishaushalt, also im konsumtiven Bereich „erfüllt“ hat, d.h., die Haushaltsmittel zweckentsprechend im erforderlichen Maß eingesetzt hat. Abweichungen haben sich grundsätzlich nur deshalb ergeben, weil der Veranschlagungsbedarf nicht besser vorausgesehen werden konnte. Im investiven Bereich hat die Gemeinde ebenfalls das gleiche Ziel verfolgt, wobei allerdings einige Investitionsmaßnahmen sich in der Umsetzung verzögert haben oder günstiger wurden.

Es wird nachfolgend nicht mehr auf Abweichungen eingegangen, wenn die betroffenen Einnahmen und Ausgaben bereits vorstehend im Rahmen von allgemeinen Deckungsmitteln und bestimmten Aufwandsarten angesprochen wurden.

PSP P1.03.01.535000 Kombinierte Versorgung (Strom und Gas)

Eine Zukunft nach dem Auslaufen der Konzessionsverträge mit dem Energieversorgungsunternehmen sollte umfangreich geprüft werden. Für diese Prüfung wurden 80.000 Euro bereitgestellt. Tatsächlich wurden nur 19.924 Euro in Anspruch genommen.

PSP P1.03.01.571000 Wirtschaftsförderung

Unter dieses Produkt fällt der Verkauf von Gewerbegrundstücken. Die Planung des Verkaufs solcher Grundstücke ist immer nur eine ungefähre Schätzung. Erfreulich ist es dann, wenn doch eine Reihe von Grundstücken verkauft werden konnte. Der nicht veranschlagte überplanmäßige nichtliquide Ertrag beläuft sich auf 130.182 Euro.

PSP P1.03.01.573100 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Wesentlicher Inhalt dieses Produktes ist die Hingabe von Zuwendungen an Unternehmen. 310.000 Euro wurden für solche Ausgaben veranschlagt. Benötigt wurden 390.834 Euro.

Eine als Einnahme veranschlagte Gewinnausschüttung einer Gesellschaft in Höhe von 23.000 Euro konnte nicht realisiert werden.

PSP P1.03.03.111500 Finanzverwaltung und Rechnungsprüfung

Die Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit war nicht veranschlagt worden. 23.601 Euro mussten unplanmäßig als Zuführung gebucht werden.

PSP P1.03.03.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Für 2012 war vorgesehen, Kredite am Kreditmarkt aufzunehmen. Diese Notwendigkeit hat sich aber nicht ergeben, so dass die veranschlagten 280.000 Euro Zinsen nicht benötigt wurden.

Rückstellungen, die aufgelöst oder herabgesetzt werden müssen, sind ertragswirksam auszubuchen. Ein nicht erwarteter Betrag in Höhe von 145.360 Euro war entsprechend zu buchen. Neben diesem für 2012 nicht erwarteten Ertrag kommen entsprechende eingesparte liquide Mittel ergebniswirksam hinzu. Die Mittel waren als Vorbelastung für 2012 im Kassenbestand reserviert worden.

PSP P1.04.02.522000 Wohnbauförderung

Oben beim Produkt Wirtschaftsförderung wurde bereits das Problem beschrieben, den Verkauf von Grundstücken realistisch einzuschätzen. Für den Bereich Wohnbebauung wurde unter diesem Produkt ein Ertrag von 1.190.766 Euro veranschlagt. Dies war deutlich zu hoch gegriffen, denn nur 355.000 Euro konnten tatsächlich gebucht werden.

PSP P1.05.01.3659000 Kindergarten; Förderung nicht gemeindeeigener Tagesstätten.

Zuwendungen in Höhe von 1.213.700 Euro waren veranschlagt worden. Tatsächlich hat sich nur ein Bedarf in Höhe von 1.157.114 Euro ergeben.

PSP P1.05.02.121000 Statistik und Wahlen

Der veranschlagte Aufwand betrug 41.000 Euro. Insgesamt wurden aber nur 14.344 Euro ausgegeben. Ausschlaggebend hierfür war insbesondere, dass die speziell für die Landtags- und Bundestagswahl veranschlagten Gelder kaum benötigt wurden.

PSP P1.05.02.221000 Förderschule

Für die Erstattung von Schulkosten wurden über drei Sachkonten hinweg 130.000 Euro veranschlagt. Tatsächlich wurden aber nur 67.549,98 Euro in Rechnung gestellt und sind entsprechend nur zur Auszahlung gelangt.

PSP P1.05.02.281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

109.200 Euro waren für die Bezuschussung von Veranstaltungen vorgesehen. Tatsächlich sind aber nur 61.828 Zuschüsse beantragt und ausgezahlt worden.

PSP P1.05.02.424100 Hallen- und Freibad

Die Einnahmen lassen sich nicht berechnen. Was das Freibad betrifft ist zudem eine starke Witterungsabhängigkeit gegeben. Es war mit 310.280 Euro Eintrittsgelder gerechnet worden. Erfreulich ist, dass 335.615 Euro eingenommen werden konnten.

PSP P1.06.00.511000 Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen

Für Planungsarbeiten und Untersuchen waren insgesamt 67.100 Euro veranschlagt worden. Wegen umfangreicherer Planungen mussten aber 107.305 Euro ausgegeben werden.

PSP P1.06.00.538100 Zentrale und dezentrale Abwasserbeseitigung

Für die Abwasserbeseitigung, die Gegenstand einer kostenrechnenden Einrichtung ist, wurden - ohne Abschreibungen - Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.000.420 Euro vorgesehen. Deutliche Einsparungen haben sich bei den Unterhaltungsaufwendungen für die technischen Einrichtungen und baulichen Anlagen sowie für die Beseitigung des Klärschlammes ergeben. Die veranschlagten 2.127.500 Euro Einnahmen sind zwar um 116.480 Euro verfehlt worden, jedoch haben sich kostenrechnerisch für die Einrichtung trotzdem noch 30.903 Euro Überschuss ergeben. Dieser Überschuss muss dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt werden.

PSP P1.06.00.538200 Niederschlagswasserbeseitigung

Von den veranschlagten 231.700 Euro ohne Abschreibungen wurden 90.344 Euro nicht gebraucht. Auch hier liegen die Einsparungen im Wesentlichen im Bereich der technischen Unterhaltung.

PSP P1.06.00.541100 Gemeindestraßen

Für die Konzessionsabgabe Strom und Gas wurden unter diesem Produkt insgesamt 800.000 Euro Einnahmen veranschlagt. Die Einnahme musste dagegen unter dem Produkt P1.03.03.611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen vereinnahmt werden. Gebucht werden konnten dort lediglich 695.282 Euro.

PSP P1.06.00.545200 Straßenbeleuchtung

Das Haushaltsvolumen ohne Abschreibungen beläuft sich auf 169.100 Euro. In Anspruch genommen wurden lediglich 147.772 Euro. Die wesentlichen Einsparungen haben sich bei der technischen Unterhaltung der Anlagen ergeben.

PSP P1.06.00.554000 Naturschutz und Landschaftspflege

Für die Unterhaltung von Grundstücken wurden 31.000 Euro veranschlagt. Benötigt wurden lediglich 540 Euro.

- PSP Alle Produkte, ohne
 - Regieprodukte
 - Aufwendungen für Abschreibungen

Die bedeutenden Einzelabweichungen von der Haushaltsplanung wurden vorstehend angesprochen. Guckt man über die Produkte insgesamt, so ist festzustellen, dass von veranschlagten 17.219.994 Euro 4.335.637 Euro nicht gebraucht wurden. Insoweit liegt eine nicht unerhebliche Überveranschlagung über alle Produkte und Sachkonten hinweg vor. Die Einsparungen haben sich über das ganze Jahr hinweg in allen möglichen Produkt- und Sachbereichen ergeben, ohne allerdings feststellen zu müssen, dass von der Planungsabsicht des Rates abgewichen wurde. Die Minderausgaben sind neben dem höher als veranschlagten Saldo bei den Allgemeinen Deckungsmitteln wesentlich dafür verantwortlich, dass keine Kredite aufgenommen werden mussten.

- Investitionen:

Der Investitionshaushalt ist weitestgehend kreditfinanziert. Das bedeutet, dass der nachstehende planerische Saldo in Höhe von 7.225.375,76 Euro fast ausschließlich mit Krediten zu finanzieren ist. Tatsächlich ist nach Abschluss des Jahres festzustellen, dass sich der Saldo um 2.566.889,56 Euro auf 4.658.486,20 Euro reduziert hat. Berücksichtigt man dabei den nicht geplanten liquiden Überschuss aus dem Bereich Laufende Verwaltung, dann ist verständlich, warum es 2012 nicht zu einer Aufnahme von Krediten am Kreditmarkt gekommen ist.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ansätze 2012	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	4.658.486,20	7.225.375,76	2.566.889,56

Investive Einnahmen:

Der nachstehende Auszug aus der Gesamtfinanzzrechnung zeigt, dass Mindereinnahmen von 2.906.945,94 Euro entstanden sind.

Einzahlungen	Ergebnis 2012 *)	Ansätze 2012 *)	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit			
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-13.520,52	-677.700,00	-664.179,48
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-839.695,48	-1.749.000,00	-909.304,52
21. Veräußerung von Sachvermögen	-1.273.438,06	-2.606.900,00	-1.333.461,94
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen			
23. sonstige Investitionstätigkeit	-8.647,24	-8.647,24	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-2.135.301,30	-5.042.247,24	-2.906.945,94

(„-“ bedeutet Einnahme; „+“ bedeutet Belastung)

Die Veräußerung von Grundstücken, die einen wesentlichen Teil der Einnahmen ausmacht, hat als Einzelposten an allen Einnahmearten den größten Anteil am Ausfall investiver Einnahmen; er beträgt 1.333.461,94. Bei diesem Minus besteht ein Zusammenhang mit den Beiträgen. Als Folge von Grundstücksverkäufen, reduziert sich das Beitragsaufkommen um 561.401,48 Euro:

Finanzpositionen	Gesamt 2012 (*)	Planzahl. 2012 (*)	mehr(+), weniger(-)
689110 Erschließungsbeiträge	-350.490,46	-685.000,00	334.509,54
689130 Abwasserbeiträge	-317.108,06	-544.000,00	226.891,94
	-667.598,52	-1.229.000,00	561.401,48

(„-„ bedeutet Einnahme; „+“ bedeutet Belastung)

Auch die Straßenausbaubeiträge konnten nicht der Planung entsprechend realisiert werden. Drei Beitragsabrechnungen waren veranschlagt worden. Zu einer Abrechnung, nämlich die August-Brötje-Straße, ist es nicht gekommen.

Finanzpositionen	Gesamt 2012 (*)	Planzahl. 2012 (*)	mehr(+), weniger(-)
689120 Straßenausbaubeiträge	-114.104,26	- 520.000,00	405.895,74

(„-„ bedeutet Einnahme; „+“ bedeutet Belastung)

Investive Ausgaben:

Die nachfolgende Aufstellung über die investiven Auszahlungen zeigt deutliche Abweichungen von der Planung. Die Abweichungen, die im Ergebnis zu einer Ausgabenreduzierung geführt haben, sind mehrschichtig. Nicht nur, dass Investitionen nicht plangemäß durchgeführt werden konnten, es haben sich auch neue Maßnahmen ergeben, die vorrangig durchgeführt werden mussten.

Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ansätze 2012	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten			
25. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.700.836,35	4.565.000,00	2.864.163,65
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.053.137,94	6.017.040,00	1.963.902,06
27. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	545.510,78	849.383,00	303.872,22
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	16,01		-16,01
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	479.536,03	646.700,00	167.163,97
30. Sonstige Investitionstätigkeit	14.750,39	189.500,00	174.749,61
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.793.787,50	12.267.623,00	5.473.835,50

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen:

Im Bereich Hochbaumaßnahmen sind im Saldo sogar höhere Auszahlungen entstanden als geplant. Bei einem Volumen von 1.037.062 Euro liegen die Mehrauszahlungen bei 213.422 Euro. Folgende Maßnahmen waren in dem Umfang nicht geplant:

	Gesamt 2012	Ansätze 2012	mehr(+), weniger(-)
Klärwerk; Neubau Rechengebäude	81.094,81		- 81.094,81
Hallenbad; Einbau Wärmerückgewinnungsanlage	104.333,58		- 104.333,58
Klärwerk; Neubau eines Abwasserspeichers	131.453,79		- 131.453,79

Errichtung eines Pumpwerkes, Bahnübergang Raiffeisenstraße	33.729,94		- 33.729,94
	350.612,12		- 350.612,12

Im Gegenzuge dazu konnten folgende Hochbaumaßnahmen nicht plangemäß umgesetzt werden oder wurden günstiger:

	Gesamt 2012	Ansätze 2012	mehr(+), weniger(-)
Grundschule Hahn-Lehmden; energetische Sanierung 4. Bauabschnitt	69.202,50	110.000,00	179.202,50
Hallenbad; Kernsanierung Sauna	4.500,00	84.034,00	88.534,00
Grundschule Kleibrok; Dämmung Geschossdecken	7.160,92	25.000,00	2.160,92
	80.863,42	219.034,00	299.897,42

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen:

Bei den Tiefbaumaßnahmen konnte eine Reihe von Maßnahmen nicht umgesetzt werden. Im Gegenzuge gab es zahlreiche Maßnahmen, die ungeplant durchgeführt werden mussten. Im Saldo wurden 2.374.798 Euro nicht ausgegeben

Finanzpositionen	Gesamt 2012	Ansätze 2012	mehr(+), weniger(-)
787200 - Tiefbaumaßnahmen	2.818.601,21	5.193.400,00	2.374.798,79

Zur Ausführung gekommene nicht geplante Tiefbaumaßnahmen:

	Gesamt 2012	Ansätze 2012	mehr(+), weniger(-)
I1000260 Straßenausbau Schützenhofstraße	195.341,93		- 195.341,93
I1000313 Schützenhofstr., RWK	145.478,55		- 145.478,55
I1000318 BPl. 79 (südl. Sch.), Straßenbau	122.246,19		- 122.246,19
I1000322 BPl. 63 f (Hohe Brink), Straßenbau	61.539,87		- 61.539,87
I1000327 BPl. 78b (Neth.Weg), Straßenbau	81.309,44		- 81.309,44
I1000576 Deckenprogramm 2010	24.500,00		- 24.500,00
I1000577 BPl. 78 b (Nethener Weg), RWK	31.149,50		- 31.149,50
I1000578 BPl. 79 (2.BA); Südlich Schlosspark, Straßenbau	64.878,01		- 64.878,01
I1000579 BPl. 79 (3.BA); Südlich Schlosspark, Straßenbau	56.531,47		- 56.531,47
I1065906 Schützenhofstr. , SWK	118.207,31		- 118.207,31
I1065921 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz, SWK	81.171,01		- 81.171,01
I1065937 Erricht. DRL, Bahnübergang Raiffeisenstraße	81.126,92		- 81.126,92
I1071914 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz, RWK	127.356,10		- 127.356,10
I1071925 Neuverlegung RWK, Bahnübergang Buschweg	28.345,25		- 28.345,25
I1076901 BBPl. 79e (südl. Schlosspark); Straßenbau	105.412,60		- 105.412,60
I1076906 BPL.86; GE Am Autobahnkreuz, Straßenbau	248.814,68		- 248.814,68
I1076912 BPl. 68d Westfl. Tannenkrugstraße, Straßenbau	241.118,29		- 241.118,29
	1.814.527,12		- 1.814.527,12

Verzögert oder nicht zur Ausführung gekommene Tiefbaumaßnahmen:

	Gesamt 2012	Ansätze 2012	mehr(+), weniger(-)
I1046217 Sanierung Schulhof, Gesamtschule, Gebäude Feldbreite	275.259,77	460.000,00	184.740,23
I1056504 Sportplatz (Ersatzfläche FC)		650.000,00	650.000,00
I1065948 PW Havelstr. (11), Erneuerung		45.000,00	45.000,00
I1065949 HauptPW Liethe (1), Neuerrichtung		30.000,00	30.000,00
I1065958 BPI. 68e (GE Brombeerweg), SWK		88.000,00	88.000,00
I1065959 BPI. 15a (Liethe), SWK		36.000,00	36.000,00
I1065960 BPI. 88 (nörd.Havelstraße), SWK	101.273,49	195.000,00	93.726,51
I1065963 BPI. 93 (südl.Schlosspark), SWK	5.659,48	288.000,00	282.340,52
I1065977 SW-Leitungsquerung Bahnübergang, Höhe "Ihr Platz"		115.000,00	115.000,00
I1065978 SW-Leitungsquerung Bahnübergang, Am Stratjebusch		95.000,00	95.000,00
I1065980, I1071950, Entlastungssammler Wilhelmstraße	2.142,00	552.000,00	367.858,00
I1071933 BPI. 88 (nördl.Havelstraße), RWK	109.512,33	220.000,00	110.487,67
I1071938 BPI. 68e (GE Brombeerweg), RWK		120.000,00	120.000,00
I1071940 BPI. 15a (Liethe), RWK		76.000,00	76.000,00
I1071947 HA 45015018.1-HE 45015018.2, Erneuerung RWK		20.000,00	20.000,00
I1071948 HA 45015017.1-HE 45015018.1, Erneuerung RWK		21.000,00	21.000,00
I1076905 BPL.15a (Liethe), Straßenbau		340.000,00	340.000,00
I1076917 BPI. 88 (nördlich Havelstraße), Straßenbau	102.467,07	200.000,00	97.532,93
I1076918 BPI.93 (südl.Schlosspark), Straßenbau	11.025,51	489.000,00	477.974,49
I1076919 Deckenprogramm 2012	161.665,83	200.000,00	38.334,17
I1076924 Zentr. Bushaltestelle Schule Feldbreite, Straßenbau		45.800,00	45.800,00
I1076926 BÜ Buschweg, Straßenbau		80.000,00	80.000,00
I1076927 BÜ Am Stratjebusch, Straßenbau		38.000,00	38.000,00
I1076929 BÜ Stellenmoorweg, Straßenbau		24.000,00	24.000,00
I1076931 BÜ Am Sternbusch, Straßenbau		21.000,00	21.000,00
I1076932 BÜ Raiffeisenstr., Straßenbau		31.000,00	31.000,00
	769.005,48	4.479.800,00	3.528.794,52

Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen:

Finanzpositionen	Gesamt 2012	Planzahl. 2012	mehr(+), weniger(-)
781700 Inv.Zusch. private Unternehmen	68.558,43	25.000,00	-43.558,43
781800 Inv.Zusch. übrige Bereiche	410.977,60	621.700,00	210.722,40
	479.536,03	646.700,00	167.163,97

Die Ausgaben liegen hinter den Erwartungen zurück. Verantwortlich dafür ist der Zuschuss für den Krippenbau der Kindertagesstätte Diakonisches Werk Hahn-Lehmden. Von den veranschlagten 600.000 wurden 2012 nur 392.288 Euro gebraucht.

3. Angabe und Erläuterung der auf die Posten der Ergebnisrechnung sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 1 GemHKVO

Bewertet und bilanziert wird ausschließlich nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten entsprechend § 45 GemHKVO. Festwerte im Sinne des § 46 Abs. 1 GemHKVO wurden nicht gebildet und sind insgesamt auch nicht vorhanden.

4. Angabe und Erläuterung der Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert zu erläutern ist
§ 55 Abs. 2 Ziff. 2 GemHKVO

Von den bisherigen Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurde nicht abgewichen.

5. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
§ 55 Abs. 2 Ziff. 3 GemHKVO

Der außerordentliche Haushalt enthält in der Regel keine Veranschlagungen, weil die außerordentlichen Sachverhalte kaum oder gar nicht vorausgesehen werden können. Zu Buchungen in diesem Haushaltsbereich kam es dennoch. Folgendes Volumen hat sich durch die Finanzvorgänge ergeben:

Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ansätze 2012	mehr(+), weniger(-)
	- Euro -	- Euro -	
22. außerordentliche Erträge	- 517.312,37		517.312,37
23. außerordentliche Aufwendungen	620.421,19		-620.421,19
	103.108,82		- 103.108,82

Gebucht wurden Schadensfälle und deren Abwicklung sowie insbesondere die periodenfremden Abgrenzungen im Ertrags- und Aufwandsbereich. Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind vor diesem Hintergrund nicht vorhanden.

Quantitativ lag der Schwerpunkt bei den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen im periodenfremden Bereich:

Kostenarten	Ergebnis 2012	Ansätze 2012	mehr(+), weniger(-)
Sonstige periodenfremde. Erträge	- 345.947,50		345.947,50
Sonstige periodenfremde Aufwendungen	545.468,95		- 545.468,95
	199.521,45		- 199.521,45

6. Angaben und Erläuterung über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
§ 55 Abs. 2 Ziff. 4 GemHKVO

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen, was daran liegt, dass 2012 keine Kredite aufgenommen wurden.

7. Angaben und Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, auch wenn gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 5 GemHKVO

Haftungsverhältnisse sind nicht vorhanden.

8. Angaben und Erläuterungen zu Sachverhalten, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 6 GemHKVO

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, haben sich 2012 nicht ergeben und sind auch aus der längerfristigen Vergangenheit heraus nicht vorhanden.

9. Angaben und Erläuterung zu noch nicht abgedeckten Fehlbeträgen, die einzeln nach Jahren getrennt angegeben werden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 7 GemHKVO

Der Jahresabschluss 2011 weist im außerordentlichen Haushalt einen Fehlbetrag in Höhe von 319.241,72 Euro aus. Über die Deckung des Fehlbetrages liegt noch keine Entscheidung des Rates vor, weil der Jahresabschluss 2011 noch nicht vom Rechnungsprüfungsamt geprüft wurde und demzufolge noch nicht dem Rat zur Entscheidung vorlegt werden konnte. Der Fehlbetrag kann aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Haushaltes nicht gedeckt werden, weil die Rücklage keinen Bestand ausweist. Eine Deckung ist aber aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnishaushaltes möglich.

10. Erläuterungen zu Bilanzpositionen

- 10.01 Als Aufwand berücksichtigte Umsatzsteuer auf am Abschlusstag auszuweisende oder von den Vorräten offen abgesetzte Anzahlungen als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.
§ 49 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO

Alle in 2012 einen „Betrieb gewerblicher Art“ betreffende Anzahlungen wurden immer mit Umsatzsteuer gebucht. Die Rechnungstellung war entsprechend.

- 10.02 Durchführung einer Inventur

Die Gemeinde betreibt Buch- und permanente Inventuren. Das gilt allerdings nicht für bewegliche Vermögenswerte. Soweit es sich um bewegliche Vermögensgegenstände handelt, ist im Hinblick auf den zeitlichen Verzug bei der Erstellung der Jahresabschlüsse eine Inventur nicht durchgeführt worden.

- 10.03 Buchung der Bestandsveränderungen lt. Inventurliste

Weil eine Inventurliste zum 31.12.2012 nicht erstellt wurde, waren auch keine Bestandsveränderungen zu buchen.

- 10.04 Planmäßige Abschreibungen wurden gebucht

Alle planmäßigen Buchungen wurden vorgenommen. Das bedeutet aber nicht, dass immer zum beplanten Sachkonto und Kostenstelle gebucht wurde. Abweichend wurde dann gebucht, wenn sich im Rahmen der Aktivierung von Anlagen herausgestellt hat, dass das beplante Sachkonto oder die Kostenstelle nicht zutreffend ist. Solche Situationen ergeben sich dadurch, dass die Doppik erst seit 2009 betrieben wird und Erkenntnisse wegen der neuen Materie immer noch hinzugewonnen werden.

10.05 Es wurde geprüft, ob außerplanmäßige Abschreibungen notwendig sind

Gemeint sind die Fälle, in denen eine voraussichtlich andauernde Wertminderung eintritt und für die deshalb eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen werden muss.

Die vorstehend beschriebenen Fälle hat es in 2012 nicht gegeben.

10.06 Es wurde geprüft, ob Zuschreibungen notwendig sind.

Gemeint sind die Fälle, wo sich herausgestellt hat, dass die Gründe für höhere Abschreibungen nicht mehr bestehen, so dass der nicht mehr gerechtfertigte Abschreibungsbetrag wieder zugeschrieben werden muss.

Die vorstehend beschriebenen Fälle hat es in 2012 nicht gegeben.

10.07 Sondervermögen

Sondervermögen ist in Höhe von 450.000 Euro vorhanden; es betrifft den Bauhof der Gemeinde Rastede. Der Bauhof ist ein optimierter Regiebetrieb mit eigener Finanzbuchhaltung und deshalb Sondervermögen der Gemeinde Rastede. Im Rahmen der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz für die Gemeinde war festzustellen, dass der Wert des Sondervermögens 450.000 Euro beträgt, der entsprechend in der Ersten Eröffnungsbilanz eingestellt und fortgeschrieben wird. Fortschreibungsbedarf hat sich nicht ergeben.

10.08 Ausleihungen

Bauhof:

Der Bauhof der Gemeinde Rastede betreibt als optimierter Regiebetrieb eine eigene Finanzbuchhaltung mit eigener Bilanz. In dieser Eigenschaft ist der Bauhof Empfänger eines gemeindlichen Kredites. Dieser Kredit wird in der Bilanz der Gemeinde als Ausleihung nachgewiesen. Die planmäßig eingegangenen Tilgungsbeträge wurden gebucht.

Beiträge an die Kreisschulbaukasse:

Die seit Mitte der siebziger Jahre an den Landkreis jährlich gezahlten Beiträge an die Kreisschulbaukasse werden in der Bilanz als Ausleihung nachgewiesen.

10.09 Reinvermögen; Erläuterung der Inhalte der Netto-Position

An der Bilanzsumme in Höhe von 111 Millionen Euro hat die Nettoposition bei 99 Millionen Euro einen Anteil von 89 Prozent an der Bilanzsumme. Das ist eine überaus hohe und sehr erfreuliche „Eigenkapitalquote“.

	01.01.2009	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1. Nettoposition	86.819.413,69	89.055.953,87	93.497.188,71	97.289.633,78	99.740.935,25
1.1 Basis-Reinvermögen	52.350.056,04	52.030.183,20	52.059.289,58	51.162.515,34	51.163.859,34
1.1.1 Reinvermögen	52.350.056,04	52.030.183,20	52.059.289,58	51.162.515,34	51.163.859,34
1.2 Rücklagen					
1.3.2.1 Jahresergebnis		2.628.980,81	3.465.706,57	3.668.105,54	*) 6.915.909,81
1.4 Sonderposten	34.469.357,65	34.396.789,86	35.516.237,17	36.513.669,57	35.715.198,81

*) In dem Betrag sind die Jahresergebnisse 2011 (3.668.105,54 Euro) und 2012 (3.523.835,6 Euro) enthalten

Das Reinvermögen ändert sich grundsätzlich nicht. Auf keinen Fall ist - außerhalb einer zulässigen Korrektur der Ersten Eröffnungsbilanz - eine Reduzierung unterhalb des Wertes der Ersten Eröffnungsbilanz (52.350.056,04 Euro) erlaubt. Eine Veränderung überhaupt ergibt sich regelmäßig aus Sonderposten (erhaltene Zuwendungen) für nicht der Abschreibung unterliegende Sachvermögensgegenstände und daneben in den ersten Jahren nach Erstellung der Ersten Eröffnungsbilanz durch Korrekturen der Ersten Eröffnungsbilanz. Korrekturen am Eröffnungswert dürfen vier Jahre lang, also bei der Gemeinde Rastede bis einschließlich der Bilanz zum 31.12.2012, vorgenommen werden, soweit sich in dieser Zeit Fehler herausstellen sollten.

Folgende Korrekturen und sonstige Buchungen hat es gegeben:

	- Euro -
1.1.1 Reinvermögen zum 01.01.2009	52.350.056,04
Korrektur Erste Eröffnungsbilanz in 2012	0,00
Sonstige Korrekturen in Vorjahren:	552.294,77
1.1.1 (korrigiertes) Reinvermögen zum 01.01.2009, gebucht in und zu Lasten des Jahres 2011:	50.900.987,03

Im Übrigen hat sich das Reinvermögen wie folgt fortgeschrieben:

Datum	Euro	Buchungsgrund
31.12.2012	-50.900.987,03	Korrigiertes Reinvermögen zum 01.01.2009
2009	-232.421,93	Bewegung
2010	-29.106,38	Bewegung
2011	0	Bewegung
2012	-1.344,00	Bewegung
31.12.2012	-51.163.859,34	Reinvermögen

Die Bewegung in 2012 ist die Einbuchung eines bisher im Vermögen nicht geführtes Grundstück.

10.10 Überschussverwendung; Reinvermögen - Überschussrücklagen

Der Rat der Gemeinde Rastede hat in seiner Sitzung am 14.07.15 im Rahmen der Entscheidung über den Jahresabschluss 2009 Folgendes entschieden:

„c) Der ordentliche Jahresergebnisbetrag in Höhe von 2.595.455,20 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

d) Der außerordentliche Ergebnisbetrag in Höhe von 33.525,61 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.“

Eine Zuführung zum Reinvermögen war damit nicht zu buchen.

Eine Entscheidung über die Jahresabschlüsse 2010 und 2011 steht noch aus.

10.11 Sonderposten; Sonderposten wurden gebildet und aufgelöst

Sonderposten werden auf die gleiche Laufzeit eingestellt, wie der Vermögenssachwert abgeschrieben wird, wofür der Sonderposten eingenommen wurde. Soweit der Sonderposten erst im Jahr nach der Aktivierung des Vermögenssachwertes passiviert werden kann, werden die Auflösungsbeiträge des Sonderpostens in einem Betrag nachgeholt und nicht auf die Restlaufzeit des Postens verteilt.

Eine Besonderheit gilt für die Abwasserbeiträge. Beiträge werden zwar speziell für die Finanzierung von Vermögenswerten eingenommen, aber im Bereich Abwasser ist eine Zuordnung zu einem speziellen Vermögensgegenstand nicht möglich, weil sich der gezahlte Beitrag auf die Gesamtanlage (Klärwerk, Kanäle und Pumpwerke) bezieht. Nach einem rechnerischen Modell werden die im Jahr gezahlten Beiträge Blöcken zugerechnet, für die Lösungszeiten vorgesehen sind, wie Sachvermögen mit unterschiedlichen Abschreibungszeiten in dem Jahr entstanden ist.

10.12 Kreditverbindlichkeiten

Kredite wurden 2011 am Kreditmarkt nicht aufgenommen. Allerdings hat die Gemeinde Kredite der Kreisschulbaukasse in Höhe von 166.400 Euro erhalten. Der Aufnahme stehen Tilgungen in Höhe von insgesamt 1.565.097,40 Euro gegenüber, wovon 1.342.822 Euro auf eine Sondertilgung entfallen. Mit dieser Sondertilgung hat die Gemeinde gegenüber dem Kreditmarkt keine Verbindlichkeit mehr.

	31.12.2011	31.12.2012
2.1 Geldschulden		
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	2.292.510,12	2.544.062,51
Schuldenentwicklung		251.552,39

Beginn	Tilgung	Kreditaufnahme	Ende	Konto	Bezeichnung
	215.547,61	467.100,00		231230	KredAufn.f.Invest.b.Gem.,LZ mehr als 5J.,EUR
				231630	KredAufn.f.Invest.b.ö.SoRg.,LZ mehr als 5J., EUR
2.292.510,12	215.547,61	467.100,00	2.544.062,51		
Saldo:			251.552,39		

10.13 Rückstellungen

Die Rückstellungen sind gegenüber dem 31.12.2011 deutlich um 2.147.946 Euro auf 8.932.776 Euro gesunken. Der Grund liegt in den „Andere Rückstellungen“. Hierbei handelt es sich um kurzfristige Rückstellungen, die i.d.R. im Folgejahr kassenwirksam werden.

Die Rückstellungen der Positionen 3.3 bis 3.8 sind über den Kassenbestand zum 31.12.2011 finanziert. Die nachstehende Tabelle ist deshalb dahingehend zu verstehen, dass zum 31.12.11 vorhandene „Andere Rückstellung“ in Höhe von 3.607.046 Euro in 2012 zu einem großen Teil kassenwirksam wurden. Neue „Andere“ Rückstellungen, nunmehr in Höhe von 1.633.368 Euro wurden zum 31.12.2012 gebildet. Die Finanzierung der Auszahlung in 2013 ist mit dem Kassenbestand zum 31.12.2012 sichergestellt.

	2011 - Euro -	2012 - Euro -
3. Rückstellungen	11.080.722,67	8.932.776,01
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	6.981.567,63	6.883.452,67
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	429.536,48	415.955,17
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	12.572,46	
3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.Abfalldep	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.	0,00	0,00
3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV	50.000,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	3.607.046,10	1.633.368,17

10.14 Weitere Punkte:

- Nachholung von Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten:

Soweit Abschreibungen oder Auflösungsbeträge für Sonderposten nachgeholt werden, weil eine Verbuchung im Aktivierungsjahr nicht mehr möglich ist, müsste nach dem Wortlaut der haushaltsrechtlichen Vorschriften eine periodenfremde Buchung erfolgen, die wiederum in den außerordentlichen Ergebnishaushalt gehört. Dementsprechend verfährt die Gemeinde bei diesen Positionen allerdings nicht, d.h., die einer Monatsperiode nachzuholenden Abschreibungs- und Auflösungsbeträge werden im ordentlichen Ergebnishaushalt gebucht. Denn bei den nachzuholenden Beträgen handelt sich im Sinne der Kontenregeln nicht um „Aufwendungen, die aus unvorhergesehenen Ereignissen und Finanzvorfällen“ heraus entstehen; es handelt sich vielmehr um geplante Aufwendungen. Der Charakter der Außerordentlichkeit von Fällen, für die der außerordentliche Ergebnishaushalt vorgesehen ist, ist nicht gegeben.

- Aktivierung von geleisteten Investitionszuschüssen

Der Zahlung von Investitionszuschüssen geht ein entsprechender Bescheid an den Antragsteller voraus. Mit der Bescheiderteilung geht die Gemeinde zwar eine Verpflichtung ein, aber die Zahlung des Zuschusses hängt von Bedingungen ab. Insoweit ist eine „Gegenleistung“ des Zuschussnehmers erforderlich, nämlich, dass die Bedingung erfüllt wird.

Vor diesem Hintergrund wird die Zuschussgewährung zunächst als „schwebendes Geschäft“ betrachtet, welches nicht zu bilanzieren ist. Die Aktivierung erfolgt mit Zahlung des Zuschusses.

11. Vorbelastungen aus dem Haushaltsjahr 2012 gegenüber dem Haushaltsjahr 2013
§ 54 Abs. 5 GemHKVO

11.01 Vorbelastungen

Der abschließende Kassenbestand in Höhe von 4.976.496,30 (Tagesabschluss/Finanzrechnung 30.12.) Euro reicht nicht aus, die nichtplanerischen aber realistischen liquiden Vorbelastungen zu decken. Die Bildung von Haushaltseinnahmeresten ist deshalb erforderlich. Die Höhe der benötigten Haushaltseinnahmereste beträgt 4.312.131,72 Euro

Nachfolgend die Berechnung der Vorbelastung und deren Deckung:

Zusammenfassendes Ergebnis
Rückstellungen und Haushaltsreste 2012
(unter Berücksichtigung der Reste aus Vorjahren)

		Liquidität		Rückstellungen		Haushaltsausgabereste	
				Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt;	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt;
1.	Kassenistbestand 28.12.2012	4.976.496,30		4.976.496,30			
2.	Vorbelastungen HHJahr 2013						
2.1	Einzelpositionen						
	- Ergebnis Bauhof	0,00					
	- Rückstellungen aus Vorjahren, die 2013 kassenwirksam werden	1.201.598,95					
	- nicht verbrauchte HHReste	entfällt *)					
	- Haushaltsunwirksame Zahlungen	119.871,39					
	- Osterloh-Fonds (Kto. 171190)	134,09					
	- Bürgschaften	0,00					
	- Gewährleistungsverträge	0,00					
	- kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00					
	Sonstige Verbindlichkeiten	317.239,94					
	Bauhofsrechnung von Dritten, Kassenwirksam in 2013 (Schätzwert:)	35.000,00					
	- Sonstiges (zweckgeb. Einnahmen))	4.825,00					
	Summe:	1.678.669,37	1.678.669,37				
2.2	Finanzaushalt						
2.2.1	Laufende Verwaltung						
	- HHReste für Rückstellungen	191.188,58			191.188,58		191.188,58
	=- HHReste für Rückstellungen aus Vorvorjahren						
	- HHReste für Rückstellungen; Übernahme Bilanz Bau- hof	8.508,58			8.508,50		
	- HHReste	116.231,81				116.231,81	116.231,81
	Summe:	315.928,97	315.928,97				
			1.994.598,34	-			
				1.994.598,34			
	Zwischenkassenbestand:			2.981.897,96			

2.2.2	Rückbehalt für Deckung Fehlbedarf/-betrag:	0,00	0,00				
			2.981.897,96	2.981.897,96			
2.2.3	Investitionen						
	- HHReste Rückstellungen	240.993,94			240.993,94		240.993,94
	-HHReste für Rückstellungen aus Vorvorjahren						
	- HHReste Rückstellungen; Übernahme Bilanz Bauhof	15.366,92			15.366,92		
	- HHReste (mit und ohne Aufträge)	5.836.483,17					5.836.483,17
	- Haushaltsvorgriffe (§ 117 Abs. 2 NKomVG)	0,00					0,00
	Summe:	6.092.844,03		-			
				6.092.844,03			
2.3	Konto 283100 - Rückst. Unterl. Instandhaltung	0,00					
	Konto 289100 - Andere Rückst., aus Vorjahren	1.201.185,65					
	Konto 287100 - Rückst. drohende Verluste	0,00					
	Summe:	1.201.185,65		-			
				1.201.185,65			
3.	Verbleibender Kassenbestand			-			
				4.312.131,72			
4.	abzüglich Sockelbetrag für Kasse			0,00			
5.	Einsetzung für Kreditreduzierung (bei Minusbetrag = Haushaltseinnahmerest)			-			
				4.312.131,72			
6.	Summen:						
	- Rückstellungen				199.697,08	256.360,86	
					456.057,94		
	- Haushaltsreste						
	(Der Gesamtbetrag beinhaltet auch die nicht erledigten Haushaltsreste aus 2010 und davor)					116.231,81	6.384.897,50
						6.501.129,31	

*) Nicht verbrauchte HHReste aus Vorjahren wurden neu angemeldet
Es sind Haushaltseinnahmereste in Höhe von 4.312.131,72 € zu bilden.

11.02 Bürgschaften

Die Gemeinde hat keine Bürgschaften geleistet

11.03 Gewährleistungsverträge

Die Gemeinde hat keine Gewährleistungsverträge geschlossen

11.04 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Die Gemeinde ist keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte eingegangen

11.05 Gestundete Beträge

Der Gesamtstundungsbetrag beträgt zum 31.12.2012 621.639,16 Euro. Bis auf 27.963,01 Euro (in 2014) und 2.530,78 Euro (in 2015) konnten die allermeisten gestundeten Beträge in 2013 realisiert werden. Die Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen (Konto 472111) betragen im ganzen Jahr 2013 lediglich 24.639,10 Euro und auf Forderungsabgänge (Konto 472110) lediglich 1.108,02 Euro.

11.06 Haushaltsreste

Die Haushaltsreste sind eine öffentlich- rechtliche Besonderheit; sie sind handelsrechtlich nicht bekannt. Die Haushaltsreste sind ein Instrument, Haushalts-, also Zahlungsermächtigungen, in das nächste Haushaltsjahr zu übertragen. Sie werden gebildet sowohl im Ergebnishaushalt als auch insbesondere im investiven Bereich. Die Kassenwirksamkeit tritt im Folgejahr ein, soweit es den Ergebnishaushalt betrifft. Haushaltsreste im investiven Bereich können, abhängig vom Fortschritt der Investitionsmaßnahme, deutlich länger in Anspruch genommen werden.

Haushaltsreste wurde in folgendem Umfang gebildet:

Ergebnishaushalt 2011/2012	116.231,81
Finanzhaushalt 2011/2012	5.836.483,17
	5.952.714,98

Aufgrund der festzustellenden liquiden Vorbelastung des Haushaltsjahres 2013 und aus anderen Gründen war es erforderlich, Haushaltseinnahmereste in Höhe von 4.312.131,72 Euro zu bilden.

11.07 Rückstellungen

Rückstellungen werden bei den Vorbelastungen rechnerisch berücksichtigt, soweit sich in unmittelbarer Zukunft, also insbesondere im Folgejahr, Zahlungsverpflichtungen ergeben. Diese sind vorhanden bei den gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (Konto 283100) und bei Anderen Rückstellungen (Konto 289100). Sie sind es nicht, aber sie können auch auftreten bei den Rückstellungen für drohende Verluste (Konto 287100)

11.08 Haushaltsvorgriffe

Ein Haushaltsvorgriff liegt dann vor, wenn im Haushaltsjahr über- oder außerplanmäßig eine Zahlung geleistet werden muss, die erst durch einen Haushaltsplan im Folgejahr gedeckt werden kann. Als Vorbelastung wirken sich die Vorgriffe dann aus, wenn eine Veranschlagung im Folgejahr nicht erfolgen sollte.

Haushaltsvorgriffe hat es 2012 nicht gegeben.

11.09 Durchlaufende Gelder

Durchlaufende Gelder sind vorhanden, weil die entstandenen Zahlungsvorgänge entweder den gemeindlichen Haushalt nicht berühren oder weil sie mangels anderer Möglichkeit im Haushalt nicht zu buchen waren.

	31.12.2012
	- Euro -
Durchlaufende Posten aktiv (Konten 165*)	+ 186.271,03 1)
Durchlaufende Posten passiv (Konten 272*)	- 105.974,71 2)

1) Das „+“, zeigt, dass es sich um eine Forderung handelt

2) Das „-“, zeigt, dass es sich um eine Verbindlichkeit handelt

11.10 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die in Anspruch genommen wurden, sind eine Auftragsvergabe im abgelaufenen Jahr mit Kassenwirksamkeit in späteren Jahren. Insoweit liegt in der Tat eine Vorbelastung zukünftiger Haushaltsjahre vor, die aber nicht den vorhandenen Kassenbestand zum 31.12. belasten. Eine Belastung des Kassenbestandes liegt nicht vor, weil und wenn vorschriftsgemäß für die Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren der Kassenwirksamkeit ein Haushaltsansatz eingeplant wurde.

Für das Haushaltsjahr 2012 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 2.275.000 Euro festgesetzt worden. Davon wurden 657.876,54 Euro in Anspruch genommen.

12. Änderung der Gliederung Jahresabschluss, Gesamtabchluss, insbesondere Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz gegenüber Vorjahr § 48 Abs. 1 GemHKVO

Änderungen in der Gliederung des Jahresabschlusses und in der Ergebnis- und Finanzrechnung hat es nicht gegeben.

Eine Entscheidung über die Konsolidierung und damit eine Entscheidung über den Gesamtabchluss muss spätestens für die Bilanz zum 31.12.2012 getroffen werden. Eine Prüfung hat ergeben, dass zum Bilanzstichtag nur Beteiligungen von untergeordneter Bedeutung vorhanden sind. Die Erstellung eines Gesamtabchlusses entfällt damit.

13. Jahr zu Jahr nicht vergleichbare Positionen in Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz § 48 Abs. 2 Ziff 1 GemHKVO

Erträge aus Verkauf:

Der Ertrag aus dem Verkauf von Bauland wird brutto dergestalt gebucht, dass 100 % Weggang Anschaffungspreis (als Bestandsveränderung, Konto 372100) und 100 % Verkaufspreis (als Ertrag, Konto 342100) gebucht werden. Die Differenz ergibt den eigentlichen Ertrag aus dem Verkauf. Die Verwendung des Kontos 372100 „Bestandsveränderungen“ ist nicht korrekt; es wurde aber bis einschließlich 2014 genutzt. Ab 2015 wird anstelle des Kontos 372100 „Bestandsveränderungen“ das Konto 342110 „Erträge aus Verkauf - Anschaffungswert (Bau-, Gewerbegrundstücke)“ genutzt.

Umsatzsteuer:

Das Verfahren des Umgangs mit den Bestandskonten Umsatzsteuer wurde ab 2011 geändert. Die Umsatzsteuerkonten werden ab 2011 zu einem Kontrollkonto hin abgeschlossen. Das hat zur Folge, dass die eigentlichen Umsatzsteuerkonten zum Jahresabschluss einen Saldo 0 haben. Das ist in den Jahren zuvor noch nicht der Fall gewesen. Folgende Konten sind betroffen:

168000 - Vorsteuer
272107 - Verrechnung Umsatzsteuer 7 %
272119 - Verrechnung Umsatzsteuer 19 %

168100 - Vorsteuer Verrechnung mit Finanzamt
272100 - Umsatzsteuer Verrechnung mit Finanzamt

272150 - Kontrollkonto (Saldo muss 0 sein)

Bilanz:

Position/Konto	Bezeichnung	Änderung des Inhalts gegenüber dem Vorjahr
204001	Osterloh-Fonds	Diese Konten wurden ab 2011 als Unterkonten zum Konto zweckgebundene Rücklage eingerichtet. Es dient der Übersichtlichkeit hinsichtlich des gemeindlichen Geld- und Vermögensanteils, was die Gemeinde im Osterloh-Fonds stecken hat
204002	Osterloh-Fonds - Unterkonto mit Fipo	

14. Im Haushaltsjahr vorhandene und in dem Jahr nicht verwendete zweckgebundene Erträge
§ 49 Abs. 4 GemHKVO

Alle zweckgebundenen Erträge wurden zweckentsprechend verwendet.

15. Fälle, wo der Rückzahlungsbetrag einer Verbindlichkeit höher ist als der Ausgabebetrag
§ 49 Abs. 2 GemHKVO

Solche Fälle hat es 2012 nicht gegeben.

16. Zugehörigkeit von Vermögensgegenständen und Schuldenpositionen zu mehreren Bilanzpositionen
§ 48 Abs. 3 GemHKVO

Es sind keine Vermögens- und Schuldenpositionen vorhanden, die mehreren Bilanzpositionen zuzuordnen wären.

17. Vermerk über weitere Untergliederungen von Posten gegenüber der vorgeschriebenen Gliederung (Bilanz)
§ 48 Abs. 4 GemHKVO

Bis einschließlich 2012 hat der Bauhof der Gemeinde Rastede als optimierter Regiebetrieb eine eigene Finanzbuchhaltung. Weil der Bauhof selber aber in dieser Organisationsform keine eigenen liquiden Mittel verwaltet hat, ist dieses Geschäft über die Buchhaltung der Gemeinde Rastede abgewickelt worden. Zur Darstellung der liquiden Bauhofsmittel und zum Zwecke der optischen Trennung der liquiden Mittel von Bauhof und Gemeinde war das Konto 161110 „Kassenverrechnung Bauhof“ eingerichtet worden. Dieses Konto ist so im verbindlichen Kontenplan nicht vorgesehen. Es handelt sich um ein Wechselkonto, welches je nach Bestand aktiv oder passiv dargestellt wird.

18. Angabe und Erläuterung der auf die Posten der Ergebnisrechnung sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 1 GemHKVO

Bilanziert wurde vorschriftsgemäß nach Anschaffungs- und Herstellungswerten, wobei erbrachte Eigenleistungen noch nicht berücksichtigt wurden. Andere Bewertungsnotwendigkeiten z.B. Sachwertverfahren haben sich nicht ergeben.

19. Angabe und Erläuterung der Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert zu erläutern ist
§ 55 Abs. 2 Ziff. 2 GemHKVO

Abweichungen hat es nicht gegeben.

20. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen
§ 55 Abs. 2 Ziff. 3 GemHKVO

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen hat es geben. Wie oben bereits ausgeführt, ergaben sich außerordentliche Buchungsvorgänge im Wesentlichen nur im Rahmen der zeitlichen Abgrenzung. Bei den Schadensfällen hat es keine bedeutenden Fälle gegeben.

21. Angaben und Erläuterung über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte
§ 55 Abs. 2 Ziff. 4 GemHKVO

Die Möglichkeit hat sich nicht ergeben, weil in 2012 keine zinsbehafteten Kredite aufgenommen wurden. Auch im Übrigen wurden bisher Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte nicht aufgenommen.

22. Angaben und Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, auch wenn gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 5 GemHKVO

Haftungsverhältnisse wurden 2012 nicht eingegangen und sind im Übrigen aus Vorjahren heraus auch nicht vorhanden.

23. Angaben und Erläuterungen zu Sachverhalten, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.
§ 55 Abs. 2 Ziff. 6 GemHKVO

Solche Sachverhalte haben sich 2012 nicht ergeben und sind im Übrigen aus Vorjahren heraus nicht vorhanden.

24. Angaben und Erläuterung zu noch nicht abgedeckten Fehlbeträgen, die einzeln nach Jahren getrennt angegeben werden
§ 55 Abs. 2 Ziff. 7 GemHKVO

Fehlbeträge sind im außerordentlichen Ergebnishaushalt ab 2010 entstanden. Diese können gedeckt werden:

	01.01.	31.12.				31.12.	
		2009		2010		2011	
		Ergebnis	Verwendung	Ergebnis	Verwendung	Ergebnis	Verwendung
Ergebnis ordentlich		2.640.557,60		3.658.236,06		3.987.347,26	*)
201000 Rücklage Überschuss ordentlich			2.595.455,20		3.326.206,77		0,00
Kontostand	0,00		2.595.455,20		5.921.661,97		5.921.661,97
Ergebnis außerordentl.		33.525,61		-192.529,49		-319.241,72	
202000 Rücklage Überschuss außerordentlich			33.525,61		-33.525,61		0,00
Kontostand	0,00		33.525,61		0,00		0,00
Deckung Fehlbeträge außerordentliches Ergebnis							
Fehlbetrag				-192.529,49		-319.241,72	
Entnahme Überschuss- rücklage außerordentl.					33.525,61		0,00
Entnahme Überschuss- rücklage ordentlich					159.003,88		0,00
				-192.529,49	192.529,49	-319.241,72	0,00
				0,00		-319.241,72	

*) Für 2011 liegt noch kein Verwendungsbeschluss vor, weil der Jahresabschluss noch nicht geprüft ist

Anlagen zum Anhang

1. Anlagenübersicht
§ 56 Abs. 1 GemHKVO

2. Forderungs- und Verbindlichkeitsspiegel
§ 56 Abs. 2 und 3 GemHKVO

3. Nebenrechnung zur Ermittlung und Verwendung der aus speziellen Entgelten für die Inanspruchnahme leitungsgebundener Einrichtungen gedeckten Abschreibungen
§ 56 Abs. 4 GemHKVO

Jahresrechnung 2012

Anlagen zum Anhang

Rechenschaftsbericht

Anlagenübersicht

Schuldenübersicht

Forderungsübersicht

Nebenrechnungen nach § 56 GemHKVO

Rechenschaftsbericht 2012

Nach § 57 NKomVG sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde entsprechend den tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorzunehmen. Darüber hinaus soll auch über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und über zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, berichtet werden.

Mit dem Jahresabschluss 2012 liegt nunmehr der vierte Abschluss nach doppischen Regeln vor. Ein Vergleich der Bilanzen erlaubt neben dem Einblick in die gemeindliche Vermögens-, Ertrags- und Verbindlichkeitsentwicklung auch das Erkennen einer Tendenz der Wirtschafts- und Leistungsentwicklung der Gemeinde.

Positiv zu vermerken ist, dass die Bilanzsumme über die Jahre eine kontinuierliche Steigerung von 98.390.824 Euro am 01.01.2009 auf 111.766.938,08 Euro zum 31.12.2012 zu verzeichnen hat. Dies ist eine Wertschöpfung, die im Wesentlichen darin ihre Ursache findet, dass der Gemeinde liquide Mittel zugeflossen sind und zwar außerhalb von Kreditmarktmitteln. Der Mittelzufluss hat seinen Niederschlag gefunden in einem höheren immateriellen und Sachvermögen.

Mit jetzt mehreren vorliegenden Jahresabschlüssen, die u.a. nach den doppischen Regeln eine Bilanz zum Gegenstand haben, also auch alle nichtliquiden Faktoren und das Vermögen einer Kommune berücksichtigen, stellt sich die Frage, welche Aussagen die Bilanz an sich und ein Bilanzvergleich beinhalten. Es liegt nahe, Kennzahlen heranzuziehen, wie es im privatwirtschaftlichen Bereich üblich ist. Solche Kennzahlen lassen sich für alle möglichen Bereiche bilanzieller und ertrags- und aufwandsseitigen Positionen berechnen. Die Gemeinde Rastede rät bei der Interpretation jedoch noch zur Vorsicht aufgrund des Fakts, dass eine Kommune nicht gewinnorientiert ist, sondern in heutiger Zeit dem Ziel zustrebt, überhaupt kostendeckend zu arbeiten. Außerdem ist eine Kommune in weiten Bereichen ganz anders strukturiert als ein Wirtschaftsunternehmen. So verfügt die Gemeinde vergleichsweise über eine ganz andere Vermögensstruktur mit entsprechenden Abschreibungsfolgen als Unternehmen der privaten Wirtschaft. Außerdem stellt sich natürlich auch die Frage der Veräußerbarkeit von Kommunalvermögen. Weiterhin lässt sich betriebswirtschaftliche Effizienz nur für wenige Aufgabenbereiche erreichen. Kennzahlen ja, Vergleich mit der privaten Wirtschaft bitte mit Vorsicht.

In der Zukunft wird zu prüfen und zu bewerten sein, welchen Aussagewert die Kennzahlen haben werden. Einen Vergleich interkommunal und mit privatwirtschaftlichen Unternehmen ist natürlich immer möglich, wobei ein Vergleich mit Letzteren immer zum Vorteil der privaten Unternehmen ausgehen wird. Allerdings, ein gemeindeeigener Vergleich wird die eigenen strukturellen Veränderungen aufzeigen. Außerdem ist eine Standortbestimmung im Vergleich zu anderen Kommunen möglich.

Der Einstieg in die Welt der Kennzahlen ist bereits durch die landesrechtliche Vorgabe gefunden worden. Danach haben die Kommunen „Daten der Haushaltswirtschaft“ zu erstellen, die Kennzahlen beinhalten. Folgende Kennzahlen gelten danach für die Gemeinde Rastede:

Steuerquote:

2009	2010	2011	2012
68,21 %	74,48 %	74,90 %	77,05 %

Dies ist eine für Kommunen typische Kennzahl, denn andere „Unternehmen“ verfügen nicht über Steuereinnahmen.

Eine steigende Tendenz ist der Hinweis darauf, dass spezielle Einnahmen, also Gelder, die speziell für Aufgaben gezahlt werden, wie Zuschüsse, Gebühren und ähnliche Entgelte, in den Hintergrund geraten. In der Steuerquote sind allerdings auch kommunale Steuern (Gewerbsteuer, Grundsteuer A und B, Vergnügung- und Hundesteuer) enthalten, also solche Einnahmen, die begrenzt durch gemeindliche Entscheidungen (Hebesätze) beeinflusst werden können. Man kann auch von „Allgemeinen Deckungsmitteln“ reden, die eben keine spezielle Gegenleistung für gemeindliche Leistungen darstellen. Eine steigende Kennzahl kann ein Hinweis darauf sein, dass die Kommune einen doch höheren Anteil an stetigen Einnahmen hat, wobei die Stetigkeit von der gesamtkonjunkturellen Entwicklung abhängt, wenn beispielsweise an Gewerbesteuer oder die Beteiligung an der Einkommen- und Umsatzsteuer gedacht wird. Diese Kennzahl und deren Entwicklung kann zur Zeit nur Kenntnis genommen werden.

Allgemeine Umlagequote:

Hier lässt sich eine Kennzahl nicht berechnen, weil die Gemeinde Rastede selbst keine Umlage erhebt.

Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen oder Beteiligungen:

Gemeint sind insbesondere Verlustausgleiche, die die Kommune an die genannten Unternehmen zahlt. Solche Zahlungen hatte die Gemeinde nicht.

Personalintensität:

2009	2010	2011	2012
26,07 %	25,08 %	26,47 %	26,17 %

Hier lässt sich noch keine Tendenz erkennen, wohl aber, wenn man allein die Personalaufwendungen betrachtet:

2009	2010	2011	2012
5.211.558 Euro	5.249.222 Euro	5.573.858 Euro	5.815.317 Euro

Die Kennzahl und die Personalaufwendungen absolut stehen im Spannungsverhältnis zu Sachkosten, die bei der Aufgabenerledigung eingesetzt werden, anstelle die Aufgaben durch eigenes Personal zu erledigen. Eine steigende Tendenz ist zu hinterfragen. Hinter dem tatsächlich gestiegenen Personalaufwand steht Personalvermehrung. Die Personalvermehrung ist in geringem Maße der Erkenntnis zuzurechnen, dass die gemeindlichen Aufgaben mit vorhandenem Personal nicht mehr ausreichend geleistet werden können. Aufgabenerweiterungen haben sich ergeben und der Umfang von Aufgaben hat sich auch verändert. Auf den Bereich Kindertagesstätten ist z.B. hinzuweisen. Hierrauf musste die Gemeinde reagieren. Gleichwohl kann von einer ordentlichen Konstanz bei der Personalquote gesprochen werden. Anders

sähe es aus, wenn die Gemeinde bei quantitativer Aufgabenerweiterung z.B. im Bereich Kindertagesstätten den Betrieb von Kindertagesstätten mit eigenem Personal übernommen hätte; die Personalkennzahl wäre noch deutlicher gestiegen. Insofern sollte die Art und Weise der Aufgabenerledigung, Personal und/oder Sachkosten, immer berücksichtigt werden.

Abschreibungsintensität:

2009	2010	2011	2012
9,60 %	9,64 %	10,36 %	9,97 %

Sie ist verhältnismäßig konstant. Mit einem Anstieg muss jedoch gerechnet werden, weil die Gemeinde in den letzten Jahren intensiv investiert hat. Die Abschreibungswerte neuer Vermögenwerte haben eine andere Intensität als alte Gebäude und Anlagen, die vor vielen Jahren zu ganz anderen Kosten hergestellt werden konnten als das heute der Fall ist. Eine konstante Abschreibungsintensität sollte jedoch darauf hinweisen, dass es der Kommune gelingt, ein gesundes Verhältnis zwischen Erhaltungsaufwand und Neuerrichtung/-anschaffung zu halten.

Eine hohe Abschreibungsintensität ist auch gleichzeitig Hinweis auf die Notwendigkeit, für die Refinanzierung mehr Geld zu erwirtschaften. Dies ist immer eine Jahresperiodenbetrachtung, so dass deutlich wird, ggfs. nach Wegen suchen zu müssen, die jährlichen Einnahmen zu erhöhen. Eine steigende Abschreibungsintensität ist i.d.R. gleichbedeutend mit einer intensiveren Betroffenheit der Bevölkerung, um die Ersatzinvestitionen zu bezahlen. So betrachtet, ist es zumindest von den Jahrergebnissen her gelungen, zusätzliche Zahllasten von der Bevölkerung fernzuhalten, und zu Steuererhöhungen musste es deshalb nicht kommen.

Zinslastquote:

2009	2010	2011	2012
0,52 %	0,34 %	0,11 %	0,00 %

Die Zinslastquote ist auf 0 % gesunken. Das erklärt sich durch die vollständige Tilgung der Kreditmarktmittel. Optimaler kann eine Zinslastquote nicht sein.

Liquiditätsquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Hierbei ist entscheidend der Vergleich mit den Einzahlungen aus Liquiditätskrediten. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Eine Quote lässt sich nicht errechnen, weil die Gemeinde in allen Vergleichsjahren keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen hat.

Reinvestitionsquote:

2009	2010	2011	2012
534,94 %	322,19 %	346,93 %	303,28 %

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, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen aber gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Nach der vorstehenden Definition ist die gemeindliche Kennzahl traumhaft. Aber es muss berücksichtigt werden, dass die Abschreibungen mit Investitionen verglichen werden, die vor sehr vielen Jahren getätigt wurden und für die ganz andere Preise zu zahlen waren als heute. Außerdem muss man sehen, ob die Investitionen tatsächlich Ersatz sind oder in Aufgabenerweiterungen (z.B. Schulerweiterung oder neue Kindertagesstätten) oder -intensivierungen (neue Straßen in Neubaugebieten) begründet liegen. Dabei ist nämlich festzustellen, dass die Gemeinde Rastede es bei den Investitionen eben nicht nur mit Ersatz zu tun hat. „Unter dem Strich“ muss festgestellt werden, dass Beides zutrifft. Die Gemeinde achtet bisher jedoch darauf, bei vorhandenen Vermögensgegenständen durch gute Unterhaltung einen vorzeitigen Vermögensverzehr zu verhindern. Die Kennzahl ist sicherlich sehr gut, aber der Aspekt der Vermögenserweiterung und -intensivierung darf nicht außer Acht gelassen werden.

Weitere Überlegungen:

Sieht man sich den Verlauf der Schulden an und berücksichtigt man dabei die steigende Entwicklung der Bilanzsumme, dann ist festzustellen, dass sich die Eigenkapitallage der Gemeinde deutlich gefestigt, sogar deutlich zugenommen hat.

	2009	2010	2011	2012
Schulden	3.870.713,50	3.978.049,91	2.842.837,28	3.071.511,74
Rückstellungen	7.041.227,90	7.054.666,59	11.080.722,67	8.932.776,01
	10.911.941,40	11.032.716,50	13.923.559,95	12.004.287,75
Bilanzsumme	100.032.600,82	104.587.342,52	111.239.872,88	111.766.938,08
Verschuldungsgrad	1,09 %	0,11 %	0,13 %	0,11 %

Zu berücksichtigen ist, dass bei dem Rückstellungsanstieg Rückstellungen auf Investitionen berücksichtigt wurden, was nicht ganz korrekt ist. Zieht man diesen Faktor ab, dann wird noch deutlicher, dass die Eigenfinanzierung des gemeindlichen Vermögens zugenommen hat, was zu einer steigenden Eigenkapitalquote geführt hat. Dabei ist weiter zu berücksichtigen, dass die Gemeinde zudem über eine hohe Liquidität verfügt. Das sollten optimale Werte sein.

An Hand der vorstehenden Ausführungen lässt sich erkennen, dass die gemeindliche Leistungsfähigkeit gewährleistet ist. Außerdem ist die Gemeinde in der Lage, die ordentliche Tilgung zu erwirtschaften und hat außerhalb von Liquiditätskrediten die Möglichkeit die Auszahlungen für die gemeindlichen Aufgaben zu leisten.

Richtet man den Blick in die Zukunft, dann sind finanzielle Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, nicht erkennbar. Allerdings ist z.B. zu beobachten, dass sich in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen Herausforderungen abzeichnen, weil weitere Plätze eingerichtet werden müssen. Dies zieht Investitionen und Aufwand nach sich, wo nicht zu erwarten ist, dass von dritter Seite eine auskömmliche Finanzierung erfolgen wird. Die so gut wie nicht vorhandene Schuldenlast, wird deshalb sicherlich so nicht bleiben können. Das ist im v.g. Sinne aber kein Risiko, sondern nur die Voraussicht, dass sich die Finanzierung von Auf-

gaben ändern wird, was einer normalen Lebenssituation und -entwicklung entspricht.
D.h., die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist nicht gefährdet.

Es sieht auch im vierten Jahr der Doppik alles gut aus.

Rastede, den 18.08.15

von Essen
Bürgermeister

Anlagenübersicht

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2011	Zugänge in 2012	Abgänge in 2012	Umbuchungen in 2012	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2011	Abschreibungen in 2012	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen in 2012	Stand am 31.12.2012	am 31.12.2012	am 31.12.2011	
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+				
1. Immaterielles Vermögen	2.395.603,70	107.934,50	0,00	0,00	2.503.538,20	-393.158,70	-171.953,50	0,00	0,00	-565.112,20	1.938.426,00	2.002.445,00	
1.1 Konzessionen													
1.2 Lizenzen	266.525,36	20.686,96	0,00	0,00	287.212,32	-130.789,36	-32.093,96	0,00	0,00	-162.883,32	124.329,00	135.736,00	
1.3 Ähnliche Rechte													
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	1.879.092,34	87.247,54	0,00	0,00	1.966.339,88	-262.369,34	-139.859,54	0,00	0,00	-402.228,88	1.564.111,00	1.616.723,00	
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand													
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	249.986,00	0,00	0,00	0,00	249.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.986,00	249.986,00	
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	138.015.080,97	2.833.594,80	-280.507,35	0,00	140.589.205,71	-41.478.169,87	-2.871.021,56	66.686,01	0,00	-44.282.505,42	96.306.700,29	96.536.911,10	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	7.007.165,04	74.550,00	-115.319,48	-113.684,60	6.852.710,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.852.710,96	7.007.165,04	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	42.166.235,39	670.890,01	-12.341,70	209.795,27	43.034.578,97	-10.933.824,69	-556.474,96	0,00	0,00	-11.490.299,65	31.544.279,32	31.232.410,70	
2.3 Infrastrukturvermögen	73.006.006,74	261.468,72	-78.410,43	1.981.329,10	75.191.431,42	-28.024.334,63	-1.761.745,54	37.619,27	0,00	-29.748.460,90	45.442.970,52	44.981.672,11	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	342,22	0,00	0,00	0,00	342,22	-251,22	-4,00	0,00	0,00	-255,22	87,00	91,00	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.500,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	-860,00	-333,00	0,00	0,00	-1.193,00	8.307,00	8.640,00	
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	2.047.040,75	92.585,55	-74.435,74	120,93	2.065.311,49	-808.444,75	-125.228,48	29.066,74	0,00	-904.606,49	1.160.705,00	1.238.596,00	
2.6.1 Fahrzeuge	1.527.590,69	8.888,30	-12.412,00	0,00	1.524.066,99	-696.548,69	-77.375,30	12.412,00	0,00	-761.511,99	762.555,00	831.042,00	

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 31.12.2011	Zugänge in 2012	Abgänge in 2012	Umbuchungen in 2012	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2011	Abschreibungen in 2012	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen in 2012	Stand am 31.12.2012	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
2.6.2 Maschinen	519.450,06	83.697,25	-62.023,74	120,93	541.244,50	-111.896,06	-47.853,18	16.654,74	0,00	-143.094,50	398.150,00	407.554,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	4.947.104,58	314.899,90	0,00	63.374,68	5.325.379,16	-1.710.454,58	-427.235,58	0,00	0,00	-2.137.690,16	3.187.689,00	3.236.650,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.831.686,25	1.419.200,62	0,00	-2.140.935,38	8.109.951,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.109.951,49	8.831.686,25
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	2.179.403,27	615,12	-8.647,24	0,00	2.171.371,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.171.371,15	2.179.403,27
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	78.667,69	8,72	0,00	0,00	78.676,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.676,41	78.667,69
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00
3.4 Ausleihungen	1.602.170,75	0,00	-8.647,24	0,00	1.593.523,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.593.523,51	1.602.170,75
3.5 Wertpapiere	23.564,83	606,40	0,00	0,00	24.171,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.171,23	23.564,83
insgesamt	142.590.087,94	2.942.144,42	-289.154,59	0,00	145.264.115,06	-41.871.328,57	-3.042.975,06	66.686,01	0,00	-44.847.617,62	100.416.497,44	100.718.759,37

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Schuldenübersicht

gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2012 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2011 - Euro-	Mehr(+)/wenige r(-) -Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	2.544.062,51				2.292.510,12	251.552,39
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.544.062,51			2.544.062,51	2.292.510,12	251.552,39
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	103.508,99	82.107,59	21.401,40		43.638,48	59.870,51
4. Transferverbindlichkeiten	499,80	499,80			90.691,42	-90.191,62
5. Sonstige Verbindlichkeiten	423.440,44	423.440,44			415.997,26	7.443,18
Schulden insgesamt	3.071.511,74	506.047,83	21.401,40	2.544.062,51	2.842.837,28	228.674,46

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Forderungsübersicht

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2012 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2011 -Euro-	Mehr(+)/ weniger(-) - Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Öffentlich-rechtliche Forderungen	354.754,33	260.109,39	83.908,35	24.343,07	324.954,85	29.799,48
Forderungen aus Transferleistungen	16.673,38	31.915,63	73,12		115.032,11	-98.358,73
Sonstige privatrechtliche Forderungen	466.596,57	456.098,27	10.498,30		71.591,45	395.005,12
Summe aller Forderungen	838.024,28	748.123,29	94.479,77	24.343,07	511.578,41	326.445,87

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

**Nebenrechnung nach § 56 Abs. 4 GemHKVO
für die leitungsgebundene kostenrechnende Einrichtung Schmutzwasser**

I. Berechnung für 2012

	Abschreibun- gen	Aufwendun- gen auf die die Abschrei- bungen angerechnet werden = verwendete Abschrei- bungen	noch nicht verwendete Abschrei- bungen
	1	2	3
1 a) bisherige Abschreibungen aus Spalte 6 (= "bisherige Abschreibungen") des Musters 12 (=Anlagennachweise) zu § 39 Abs. 2 GemHVO	14.568.680,85		
1 b) bisherige Abschreibungen (1a) soweit sie im jeweiligen Jahr erwirtschaftet wurden. Erwirtschaftet sind die Abschreibungen in dem Umfang, wie die Einnahmen die Kosten der Einrichtung decken.	14.772.281,63		
2 a) bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind		4.098.146,00	
2 b) bisherige Tilgungen von - spezielle Darlehen Krediten für diese Einrich- - allg. Darlehen tung		3.703.550,68 2.457.494,95	
2 c) bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde) abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren		4.868.796,50 -1.518.970,25	
Summe Spalte 2		13.609.017,88	
3 bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2012	14.772.281,63	13.609.017,88	1.163.263,75

**Nebenrechnung nach § 56 Abs. 4 GemHKVO
für die leitungsggebundene kostenrechnende Einrichtung Regenwasser**

I. Berechnung für 2012

	Abschreibun- gen	Aufwendun- gen auf die die Abschrei- bungen angerechnet werden = verwendete Abschrei- bungen	noch nicht verwendete Abschreibun- gen
	1	2	3
1 a) bisherige Abschreibungen aus Spalte 6 (= "bisherige Abschreibungen") des Musters 12 (=Anlagennachweise) zu § 39 Abs. 2 GemHVO	1.999.564,49		
1 b) bisherige Abschreibungen (1a)) soweit sie im jeweiligen Jahr erwirtschaftet wurden. Erwirtschaftet sind die Abschreibungen in dem Umfang, wie die Einnahmen die Kosten der Einrichtung decken.	595.433,15		
2 a) bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen, für die keine Beiträge und Zuweisungen gezahlt worden sind		2.910.882,03	
2 b) bisherige Tilgungen von - spezielle Darlehen Krediten für diese Einrich- - allg. Darlehen tung		210.742,01 733.499,37	
2 c) bisherige Anteile für die Refinanzierung allgemeiner Deckungsmittel (= Darlehen der Gemeinde) abzüglich Einnahmeüberschüsse aus Vorjahren		2.909.293,53 -256.200,55	
Summe Spalte 2		6.508.216,38	
3 bisher nicht verwendete Abschreibungen = Ergebnis der Nebenrechnung 2012	595.433,15	6.508.216,38	-5.912.783,23



Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2012 der Gemeinde Rastede

Rechnungsprüfungsamt
Landkreis Ammerland



Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis.....	- 5 -
1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses	- 6 -
1.1 Prüfungsauftrag	- 6 -
1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	- 6 -
1.3 Jahresabschluss des Vorjahres	- 7 -
1.3.1 Entlastung des Vorjahres	- 7 -
1.3.2 Ergebnisverwendung.....	- 7 -
1.3.3 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen	- 7 -
1.4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	- 8 -
1.4.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung	- 9 -
1.4.2 Vorläufige Haushaltsführung	- 9 -
1.4.3 Haushaltsplan.....	- 9 -
1.4.4 Ergebnisplan / Finanzplan / Investitionsprogramm.....	- 10 -
1.4.5 Verpflichtungsermächtigungen	- 10 -
1.4.6 Ausführung des Haushaltsplans.....	- 10 -
1.4.7 Liquidität einschließlich Liquiditätskredite.....	- 12 -
1.4.8 Investitionskredite / Schuldenmanagement.....	- 12 -
1.4.9 Haushaltssicherungskonzept.....	- 12 -
1.4.10 Stellenplan.....	- 12 -
2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens	- 13 -
2.1 Allgemeines	- 13 -
2.2 Buchführung	- 13 -
2.3 Anordnungs- und Belegwesen.....	- 14 -
2.4 Kassenwesen	- 14 -
2.5 Internes Kontrollsystem	- 15 -
2.6 Systemprüfungen.....	- 15 -
3. Prüfung des Jahresabschlusses	- 17 -
3.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses	- 17 -
3.2 Aktivseite der Bilanz.....	- 18 -
3.3 Passivseite der Bilanz.....	- 21 -
3.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)	- 24 -
3.4.1 Haushaltsreste.....	- 24 -
3.4.2 Bürgschaften	- 24 -
3.4.3 Gewährleistungsverträge.....	- 24 -

3.4.4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.....	- 24 -
3.4.5	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	- 24 -
3.4.6	Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	- 24 -
3.4.7	Sonstige Vorbelastungen	- 25 -
3.5	Ergebnisrechnung.....	- 26 -
3.5.1	Allgemeines	- 26 -
3.5.2	Jahresergebnis	- 26 -
3.5.3	Plan-Ist-Vergleich	- 27 -
3.5.4	Jahresvergleich	- 28 -
3.6	Finanzrechnung	- 29 -
3.6.1	Allgemeines	- 29 -
3.6.2	Finanzlage	- 29 -
3.6.3	Plan-Ist-Vergleich	- 30 -
3.6.4	Jahresvergleich	- 32 -
3.7	Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht.....	- 33 -
3.7.1	Anhang	- 33 -
3.7.2	Anlagen zum Anhang	- 33 -
3.7.3	Rechenschaftsbericht	- 34 -
3.8	Kennzahlen zur Jahresabschluss-Analyse	- 35 -
3.8.1	Vermögensstruktur	- 35 -
3.8.2	Kapitalstruktur.....	- 36 -
3.8.3	Kennzahlen im Bereich der langfristigen Aktiva	- 36 -
3.8.4	Deckungsverhältnis	- 38 -
3.9	Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses	- 38 -
4.	Produkthaushalt, Steuerungsprozess	- 39 -
5.	Prüfung von Vergaben.....	- 39 -
6.	Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit....	- 40 -
7.	Wirtschaftliche Betätigung der Kommune	- 41 -
7.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	- 41 -
7.1.1	Prüfung der Residenzort Rastede GmbH.....	- 41 -
7.2	Beteiligungen	- 42 -
7.2.1	Prüfung der Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH	- 42 -
7.2.2	Prüfung der Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH	- 42 -
7.2.3	Sonstige Beteiligungen.....	- 43 -
7.3	Sondervermögen	- 43 -

7.3.1	Prüfung des Bauhofs Rastede Optimierter Regiebetrieb der Gemeinde Rastede	- 43 -
7.4	Prüfung der wirtschaftlichen Betätigung	- 43 -
8.	Bestätigungsvermerk	- 44 -
9.	Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen / -bemerkungen	- 46 -
10.	Anlagen	- 48 -
10.1	Bilanz zum 31.12.2012	- 48 -
10.2	Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2012 (Muster 11)	- 50 -
10.3	Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2012 (Muster 12).....	- 51 -

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AHW	Anschaffungs- und Herstellungswert
bzw.	beziehungsweise
d. h.	das heißt
e. V.	eingetragener Verein
gem.	gemäß
GemHKVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Gemeinden auf der Grundlage der kommunalen Doppik (Gemeindehaushalts- u. -kassenverordnung)
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
i. H. v.	in Höhe von
i. V. m.	in Verbindung mit
KDO	Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg
LSN	Landesbetrieb für Statistik Niedersachsen
Nds.	Niedersachsen
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NKR	Neues Kommunales Rechnungswesen
RPA	Rechnungsprüfungsamt
RdErl. d. MI	Runderlass des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport
S.	Satz
sog.	sogenannten
u. a.	unter anderem
u. ä.	und ähnliches
u. E.	unseres Erachtens
vgl.	vergleiche
VOB/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOL/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
z. B.	zum Beispiel

1. Grundlagen der Prüfung des Jahresabschlusses

1.1 Prüfungsauftrag

Ab dem 01.01.2009 wird die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Rastede nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung auf der Grundlage des NKomVG und der GemHKVO geführt (§ 110 Abs. 3 NKomVG).

Die Gemeinde Rastede hat gemäß § 128 NKomVG für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt nach geltender Rechtslage (§§ 155, 156 NKomVG) dem zuständigen Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland.

1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung waren die Buchführung und der Jahresabschluss zum 31.12.2012 in der Fassung vom 18.08.2015, einschließlich des Anhangs und der Pflichtanlagen gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG. Darüber hinaus wurde die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften, der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen geprüft. Hinsichtlich des Rechenschaftsberichts haben wir auch geprüft, ob dieser mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde Rastede vermittelt sowie die zukünftigen Chancen und Risiken abbildet.

Der Jahresabschluss wurde in der Zeit vom 01.08.2016 bis 07.12.2016 von den Prüferinnen Frau Hempel und Frau Heimerich geprüft.

Als Prüfungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die Belege sowie die Akten und das Schriftgut der Gemeinde Rastede.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind von den einzelnen Fachbereichen erbracht worden.

Die Prüfung des Jahresabschlusses gemäß §§ 155, 156 NKomVG wurde unter ergänzender Anwendung des risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom IDR verabschiedeten Grundsätze vorgenommen. Die Prüfungshandlungen wurden unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit in Anwendung des § 156 Abs. 1 NKomVG und im Hinblick auf den zeitlichen Verzug auf den Umfang beschränkt, der nach pflichtgemäßem Ermessen notwendig und angemessen ist, um relevante Sachverhalte beurteilen und die im Rahmen des gesetzlichen Prüfauftrages erforderlichen Feststellungen treffen zu können.

Demzufolge war die Prüfung des Jahresabschlusses so zu planen und durchzuführen, dass eine hinreichend sichere Beurteilung darüber abgegeben werden kann, ob der Jahresabschluss rechtskonform und frei von wesentlichen Fehlaussagen ist.

Davon ausgehend haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Verwaltung der Gemeinde Rastede verschafft und uns mit den Risiken befasst, die zu wesentlichen Fehlern im Verwaltungshandeln bzw. in der Rechnungslegung führen können. Zudem haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Risiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang wurde auch eine grundsätzliche Einschätzung des rechnungslegungs-

bezogenen internen Kontrollsystems durchgeführt. Darauf aufbauend haben wir sowohl analytische Prüfungshandlungen als auch Einzelfallprüfungen nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete in ausgewählten Stichproben vorgenommen.

Sachbereichsprüfungen wurden für das Jahr 2012 nicht durchgeführt.

Über das Ergebnis der Prüfungen unterrichtet dieser Prüfungsbericht. Prüfungsbemerkungen von untergeordneter Bedeutung und solche, die während des Prüfungszeitraumes ausgeräumt wurden, sind nicht Inhalt dieses Berichts. In diesen Fällen wurden die Einzelheiten mit den zuständigen Mitarbeitern der Gemeinde Rastede besprochen.

1.3 Jahresabschluss des Vorjahres

Der Jahresabschluss des Vorjahres wurde zum dritten Mal auf den Grundlagen der doppelten Rechnungslegung erstellt.

1.3.1 Entlastung des Vorjahres

Über den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 07.12.2016 für das Haushaltsjahr 2011 wurde noch nicht beschlossen. Entsprechend wurde dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2011 noch keine Entlastung erteilt.

Somit wurde das Haushaltsjahr 2011 zum Prüfungszeitpunkt noch nicht ordnungsgemäß zum Abschluss gebracht.

1.3.2 Ergebnisverwendung

Das Jahresergebnis 2011 i. H. v. 3.668.105,54 EUR setzt sich aus dem Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses i. H. v. 3.987.347,26 EUR und einem Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses i. H. v. **-319.241,72 EUR** zusammen. Der Beschluss des Rates über die Verwendung des Jahresergebnisses 2011 steht derzeit noch aus.

1.3.3 Erledigung früherer Prüfungsbemerkungen

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 der Gemeinde Rastede vom 07.12.2016 waren die folgenden dreizehn Prüfungsfeststellungen aufgeführt:

01	Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass in das Haushaltsjahr 2009 gebucht wurde, obwohl der Jahresabschluss 2009 bereits durch das RPA geprüft, durch den Rat beschlossen und somit haushaltsrechtlich abgeschlossen war. Durch die Vorgehensweise der Gemeinde wurden die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 nachträglich verändert.
02	Aufgrund des Dienstherrnwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wurde für die bislang erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand gebildet. Die Bildung dieses Ausgleichsposten verstößt gegen geltendes Recht und verfälscht das Jahresergebnis i. H. v. 249.986,00 EUR.

03, 10, 11	Die Gemeinde hat Rückstellungen für Aufwendungen und Investitionen gebildet, obwohl für das betreffende Haushaltsjahr noch keine Leistungserbringung erfolgt ist. Stattdessen hätten Haushaltsreste i. H. v. 3.391.975,78 EUR gebildet werden müssen.
04	Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen.
05	Die Beteiligung an der Sozialstation Rastede gGmbH wird nicht in korrekter Höhe ausgewiesen. Die Beteiligungen werden insgesamt um 29.973,35 EUR zu hoch dargestellt.
06, 08	Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von Schuldern der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.
07	Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, indem sie die seit 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.
09	Die Gemeinde Rastede sieht generell kein Rückstellungserfordernis für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (hier: Kreisumlage). Das RPA ist jedoch der Auffassung, dass grundsätzlich eine Verpflichtung zur Bildung dieser Rückstellung gem. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht.
12, 13	Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplanes und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus.

Die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 03, 10 und 11 wirken sich auf das Jahr 2012 aus. Die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 01, 02, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 12 und 13 bezogen sich auf das Jahr 2011 und haben keine weitergehenden Auswirkungen auf das Jahr 2012 oder Folgejahre.

1.4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan mit seinen Bestandteilen Ergebnishaushalt, Finanzhaushalt, Teilhaushalte, Stellenplan und den Anlagen zum Haushaltsplan stellen die Grundlage der Haushaltswirtschaft dar.

1.4.1 Haushaltssatzung / Nachtragssatzung / Genehmigung

Die Haushaltssatzung ist auf der Grundlage des § 112 NKomVG erstellt worden. Die mit RdErl. d. MI vom 04.12.2006 aus Gründen der Einheitlichkeit und Vergleichbarkeit der kommunalen Haushalte für verbindlich erklärten Haushaltsmuster sind für den Haushalt einschließlich aller Nachträge anzuwenden. Diese wurden von der Gemeinde Rastede angewandt.

Gemäß § 114 Abs. 1 NKomVG soll die Haushaltssatzung der Aufsichtsbehörde spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorgelegt werden. Da die Haushaltssatzung 2012 erst am 28.02.2012 vom Rat beschlossen wurde, erfolgte die Vorlage bei der Aufsichtsbehörde verspätet zum 02.04.2012.

Der Landkreis Ammerland als Kommunalaufsichtsbehörde hat die Haushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2012 am 01.06.2012 ohne Einschränkungen genehmigt.

Mit Ausnahme der verspäteten Vorlage der Haushaltssatzung 2012 wurden die Bestimmungen zur Genehmigung der Haushaltssatzung, einschließlich der Bestimmungen zur öffentlichen Bekanntmachung und Auslegung, beachtet.

1.4.2 Vorläufige Haushaltsführung

Aufgrund der zu Beginn des Jahres 2012 noch nicht rechtskräftigen Haushaltssatzung waren die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung gemäß § 116 NKomVG zu beachten. Wesentliche Verstöße hiergegen wurden nicht festgestellt. Die vorläufige Haushaltsführung endete am 31.07.2012.

1.4.3 Haushaltsplan

Der Haushaltsplan ist auf der Grundlage des § 113 NKomVG i. V. m. § 1 GemHKVO aufgestellt worden. Der Haushaltsplan wurde in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt gegliedert und darüber hinaus noch in Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte untergliedert. Die mit RdErl. d. MI vom 04.12.2006 aus Gründen der Einheitlichkeit und Vergleichbarkeit der kommunalen Haushalte für verbindlich erklärten Haushaltsmuster werden für den Haushalt 2011 grundsätzlich verwandt.

Die in § 1 Abs. 1 GemHKVO aufgeführten Bestandteile des Haushaltsplans einschließlich der Anlagen lagen für den Haushalt 2011 größtenteils vor. Für den Beteiligungsbericht war ein zukünftiger Optimierungsbedarf bezüglich der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung festzustellen. Auf die Ausführungen im Begleitschreiben der Kommunalaufsicht zur Haushaltsgenehmigung 2012 vom 01.06.2012 wird verwiesen.

Nennenswerte Abweichungen bei den verbindlich vorgeschriebenen Mustern bestehen u. a. wie folgt:

- Muster 6: Die Darstellung des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ist nicht korrekt.
- Muster 8: Teil A zu Muster 8 ist nicht vorhanden.

Die Aufstellung des Haushalts erfolgte auf der Grundlage der organisatorischen Struktur der Gemeindeverwaltung. Dies führte zur Bildung von insgesamt 14 Teilhaushalten und 42 Budgets, welche die übergeordneten Aufgabenbereiche der Gemeinde abbilden. Diesen Aufgabenbereichen, die der Verwaltungsgliederung entsprechen, wurden die jeweiligen Produkte zugeordnet.

Die Bildung von Budgets erfolgte durch Haushaltsvermerk gemäß § 4 Abs. 3 GemHKVO.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG ist in der Planung für den ordentlichen sowie den außerordentlichen Haushalt gegeben.

1.4.4 Ergebnisplan / Finanzplan / Investitionsprogramm

Nach § 118 Abs. 1 NKomVG hat die Gemeinde Rastede ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen. Als Grundlage hierfür ist nach § 118 Abs. 3 NKomVG ein Investitionsprogramm aufzustellen.

Gemäß § 118 Abs. 5 NKomVG sind der Ergebnis- und der Finanzplan dem Rat mit dem Entwurf der Haushaltssatzung vorzulegen; das Investitionsprogramm ist gemäß § 58 Abs. 1 Nr. 9 NKomVG vom Rat zu beschließen.

Der Ergebnis- und der Finanzplan, als Teile des Haushaltsplans, umfassen gemäß § 118 Abs. 1 und 3 NKomVG üblicherweise fünf Planungsjahre, somit für das Haushaltsjahr 2012 die Planungsjahre 2011 bis 2015. Diese lagen auch vor.

Der Rat der Gemeinde Rastede hat am 28.02.2012 das Investitionsprogramm beschlossen sowie die Fortschreibung des Ergebnis- und des Finanzplans zur Kenntnis genommen.

1.4.5 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2012 ist gemäß § 3 der Haushaltssatzung auf 2.275.000,00 EUR festgesetzt worden.

1.4.6 Ausführung des Haushaltsplans

Ergebnishaushalt / -rechnung	Ausführung 2012	Planansatz* 2012	Differenz 2012 mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	29.127.697,15	27.263.814,06	+1.863.883,09
ordentliche Aufwendungen	-25.776.784,06	-26.554.770,79	+777.986,73
ordentliches Ergebnis	3.350.913,09	709.043,27	+2.641.869,82
außerordentliche Erträge	517.312,37	0,00	+517.312,37
außerordentliche Aufwendungen	-620.421,19	0,00	-620.421,19
außerordentliches Ergebnis	-103.108,82	0,00	-103.108,82
Jahresergebnis	3.247.804,27	709.043,27	+2.538.761,00

* Bei dem Planansatz handelt es sich um die Haushaltsansätze ohne Berücksichtigung von Haushaltsresten sowie über- und außerplanmäßig bereitgestellten Haushaltsermächtigungen. Auf die Feststellung 12 unter Gliederungspunkt 3.5.3 wird verwiesen.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG i. V. m. § 24 GemHKVO ist für das Ergebnis des ordentlichen Haushalts 2012 mit einem Überschuss i. H. v. 3.350.913,09 EUR gegeben. Der außerordentliche Haushalt ist im Ergebnis jedoch nicht ausgeglichen und schließt mit einem Fehlbetrag i. H. v. **-103.108,82 EUR** ab. Eine Deckung kann aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gemäß § 24 Abs. 3 S. 2 GemHKVO erfolgen, so dass gemäß der Regelung des § 110 Abs. 5 NKomVG der Haushalt als ausgeglichen gilt.

Finanzhaushalt / -rechnung	Ausführung 2012	Planansatz* 2012	Differenz 2012 mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.907.156,30	24.518.686,18	+2.388.470,12
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.383.320,68	-23.783.810,00	+400.489,32
Saldo	3.523.835,62	734.876,18	+2.788.959,44
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.135.301,30	5.042.247,24	-2.906.945,94
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-6.793.787,50	-12.267.623,00	+5.473.835,50
Saldo	-4.658.486,20	-7.225.375,76	+2.566.889,56
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	467.100,00	6.830.500,00	-6.363.400,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-215.547,61	-370.000,00	+154.452,39
Saldo	251.552,39	6.460.500,00	-6.208.947,61
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.895.415,09	—	—
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-4.950.538,47	—	—
Saldo	-55.123,38	—	—
<i>Nachrichtlich: Endbestand an Zahlungsmitteln</i>	<i>4.976.496,30**</i>	<i>0,00</i>	<i>+4.976.496,30</i>

* Bei dem Planansatz handelt es sich um die Haushaltsansätze ohne Berücksichtigung von Haushaltsresten sowie über- und außerplanmäßig bereitgestellten Haushaltsermächtigungen. Auf die Feststellung 13 unter Gliederungspunkt 3.6.3 wird verwiesen.

** Der in der Finanzrechnung im Jahresabschluss ausgewiesene Endbestand i. H. v. 4.976.496,30 EUR entspricht dem Bestand des Tagesabschlusses zum 31.12.2012 und stimmt nicht mit der Bilanzposition „4. Liquide Mittel“ (4.985.886,30 EUR) überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 3.6.2 wird verwiesen.

Gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG sind, neben dem Haushaltsausgleich in Planung und Rechnung, die Liquidität der Gemeinde sowie die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen. Aufgrund der Umstellung auf die doppische Haushaltsführung ergeben sich auch im vierten Jahr der Doppik sowohl in der Planung als auch in der Ausführung noch Ungenauigkeiten. Zu beanstandende Sachverhalte wurden im Rahmen der Prüfung jedoch nicht festgestellt. Nach den von hier

vorgenommenen Prüfungen konnte festgestellt werden, dass die Gemeinde Rastede die Anforderungen an die Liquidität sichergestellt hat.

Im Haushaltsjahr 2012 notwendig gewordene über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wurden bereits unterjährig gem. § 117 NKomVG vom Rat genehmigt bzw. dem Rat mitgeteilt. Weitere mitteilungs- bzw. genehmigungspflichtige über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht entstanden.

1.4.7 Liquidität einschließlich Liquiditätskredite

Die Liquiditätslage der Gemeinde Rastede im Jahr 2012 ist geordnet. Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2012 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden durften, ist gemäß § 4 der Haushaltssatzung auf 1.500.00,00 EUR festgesetzt worden. Zum 31.12.2012 bestehen bei der Gemeinde Rastede keine Liquiditätskredite.

1.4.8 Investitionskredite / Schuldenmanagement

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist gemäß § 2 der Haushaltssatzung auf 6.830.500,00 EUR festgesetzt worden. Die Genehmigung des Landkreises wurde, wie bereits unter dem Gliederungspunkt 1.4.1 dargelegt, erteilt. Aus dem Jahr 2011 sind keine Kreditermächtigungen übertragen worden.

Die Gemeinde Rastede hat im Jahr 2012 zwei Kredite bei der Kreisschulbaukasse von insgesamt 467.100,00 EUR aufgenommen. Die Aufnahme von Darlehen am Kreditmarkt war nicht erforderlich. Eine Übertragung von Kreditermächtigungen in das Jahr 2013 ist i. H. v. 4.312.131,72 EUR erfolgt.

1.4.9 Haushaltssicherungskonzept

Gemäß der Haushaltssatzung sowie des Gesamtergebnisplans und des Gesamtfinanzplans sind sowohl der Ergebnishaushalt 2012 als auch die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung bis 2015 ausgeglichen, so dass die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG nicht erforderlich war.

1.4.10 Stellenplan

Im Vorjahr waren insgesamt 183 Planstellen zu verzeichnen. Im Stellenplan des Haushalts 2012 der Gemeinde Rastede sind insgesamt 180 Planstellen enthalten. Hiervon entfallen 9 Stellen auf Beamte und 171 Stellen auf Beschäftigte.

Das nach § 75 Abs. 1 Nr. 8 Nds. Personalvertretungsgesetz erforderliche Benehmen zum Stellenplan 2012 wurde mit dem Personalrat hergestellt.

Der Landkreis Ammerland hat den Stellenplan nicht beanstandet.

2. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

2.1 Allgemeines

Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Rastede wird seit dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung auf der Grundlage des NKomVG und der GemHKVO geführt (§ 110 Abs. 3 NKomVG).

Die gemäß § 41 Abs. 1 GemHKVO zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Zahlungsanweisung, der Buchführung und der Zahlungsabwicklung erforderliche Dienstanweisung wurde durch den Bürgermeister zum 05.11.2011 erlassen und durch die neu gefasste Dienstanweisung vom 23.12.2015 mit Wirkung ab 01.01.2016 ersetzt (Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede). Die Dienstanweisung enthält die erforderlichen Mindestregelungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHKVO.

2.2 Buchführung

Das Rechnungswesen umfasst die Finanzbuchführung, inklusive der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung sowie der Anlagenbuchhaltung.

Die Gemeinde Rastede verwendet für das Haushalts- und Rechnungswesen auf doppischer Basis die Software „KDO doppik&more“ auf Grundlage der mySAP ERP-Technologie, welche über die KDO bereitgestellt wird. Es besteht eine dezentrale Buchhaltung. Die Vorkontierung wird dabei in den einzelnen Geschäftsbereichen vorgenommen, die Endkontierung und Anordnung der Geschäftsvorfälle erfolgt zentral in der Kämmererei.

Für die vorhandenen Konten ist gemäß § 35 Abs. 4 GemHKVO ein Kontenplan eingerichtet. Dieser Kontenplan ist auf der Grundlage des vom LSN bekannt gegebenen Musters gegliedert und wurde hinsichtlich der besonderen Erfordernisse der Gemeinde weiter differenziert.

Der verbindliche Produktrahmen sowie der Kontenrahmen einschließlich der zugehörigen Zuordnungsvorschriften wurden, bis auf wenige Ausnahmen (u. a. Verrechnungskonten), eingehalten.

Die Buchführung ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich ordnungsgemäß und entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen sind ordnungsgemäß in der Buchführung und dem Jahresabschluss berücksichtigt worden.

Die Gemeinde Rastede schließt aus technischen Gründen das Buchungsjahr bereits zum 31.01. des jeweiligen Folgejahres ab. Dadurch werden Erkenntnisse, die das bereits abgeschlossene Haushaltsjahr betreffen, aber der Gemeinde noch bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt werden, nicht vollumfänglich berücksichtigt. Das Wertaufhellungsprinzip gem. § 44 Abs. 4 S. 2 GemHKVO wird damit nicht hinreichend beachtet. Sollten aufgrund dieser Vorgehensweise wesentliche Vorgänge nach dem 31.01. des jeweiligen Folgejahres nicht berücksichtigt werden, sind diese von der Gemeinde Rastede im Lagebericht darzustellen.

Die Einrichtung eines neuen Nutzers und die Bereitstellung der für den Arbeitsplatz benötigten Rechte für die vorstehende Finanzsoftware erfolgt ausschließlich durch die KDO. Gemäß § 27 Abs. 3 der Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede vom 23.12.2015 werden die bereitzustellenden Berechtigungen vom Kassenaufsichtsbeamten bestimmt. Die Kassenaufsicht nimmt gemäß § 1 der Dienstanweisung der Fachbereichsleiter für Haushalt und Finanzen wahr. Änderungen in den Berechtigungen können darüber hinaus nur der Bürgermeister, der 1. Gemeinderat, der Kämmerer und der Vertreter des Leiters Fachbereich Haushalt und Finanzen beantragen (§ 45 Abs. 2 der Dienstanweisung).

Eine Softwarebescheinigung zur Bestätigung der Ordnungsmäßigkeit und Sicherheit für die eingesetzte rechnungslegungsbezogene Software liegt, bezogen auf das niedersächsische NKR, vor. Die Voraussetzung einer Freigabe der Software gem. § 35 Abs. 5 GemHKVO ist damit formell erfüllt.

Es wurden bei der Prüfung keine Sachverhalte festgestellt, die gegen eine Eignung der von der Gemeinde Rastede getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen zur Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT- Systeme sprechen. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung der Geschäftsvorfälle zu gewährleisten.

2.3 Anordnungs- und Belegwesen

Das Anordnungs- und Belegwesen wurde stichprobenweise bezüglich der Einhaltung der haushaltsrechtlichen Vorschriften sowie der Beachtung allgemeiner Wirtschaftlichkeitsgrundsätze geprüft. Im Rahmen der Prüfung der Anlagenbuchhaltung wurden die Verbuchung in Bezug auf die Übereinstimmung mit den angeordneten Beträgen abgeglichen sowie die ordnungsgemäße Belegablage gesichtet. Sofern Belege nicht vorhanden waren, wurden diese seitens der Kämmerei nachgereicht.

Die Prüfung der korrekten Bebuchung der Sachkonten einschließlich der periodengerechten Zuordnung wurde mittels Plausibilitäts- und Einzelprüfungen vorgenommen.

Festgestellt wurde, dass die Buchungen ausreichend begründet und belegt waren. Auch waren keine Anhaltspunkte dafür erkennbar, dass den Bescheinigungen der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit auf den zahlungsbegründeten Unterlagen nicht die erforderliche Prüfung vorausgegangen war.

2.4 Kassenwesen

Dem RPA obliegen gemäß § 155 Abs. 1 NKomVG u. a. die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege zur Vorbereitung des Jahresabschlusses, die dauernde Überwachung der Kassen sowie die Vornahme der regelmäßigen und unvermuteten Kassenprüfungen, unbeschadet der Vorschriften über die Kassenaufsicht nach § 126 Abs. 5 NKomVG.

Die erforderlichen Prüfungen durch das RPA haben im Jahr 2012 in der Zeit vom 26.11.2012 bis 27.11.2012 stattgefunden. Die Ergebnisse der Prüfungen sind dem gesonderten Prüfungsbericht vom 11.01.2013 zu entnehmen. Hiernach werden die

Kassengeschäfte grundsätzlich ordnungsgemäß erledigt. Im Zuge der Jahresabschlussprüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte für ergänzende oder einschränkende Feststellungen zum Kassenwesen.

2.5 Internes Kontrollsystem

Ein angemessenes, der Größe der Verwaltung entsprechendes, rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem ist eingerichtet. Dieses ist grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung der Geschäftsvorfälle zu gewährleisten.

Ein zentrales Vertragsregister über alle wesentlichen Verträge der Gemeinde sowie ein Prozessregister werden derzeit nicht geführt. Das RPA empfiehlt, entsprechende Register einzuführen.

Derzeit obliegen die Ausführung von Verträgen und auch die Überwachung der Einhaltung den jeweiligen Geschäftsbereichen der Gemeinde.

2.6 Systemprüfungen

Die Gemeinde Rastede verwendet für das Haushalts- und Rechnungswesen auf doppischer Basis die Software „KDO doppik&more“ von der KDO auf der Basis der mySAP ERP-Technologie.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2012 sind folgende Einstellungen in „KDO doppik&more“ aufgefallen:

- Abschreibungsbeträge werden auf den nächsten vollen Euro gerundet. Hierbei handelt es sich um eine Grundeinstellung in der Finanzsoftware, die auch von der KDO nicht geändert werden kann. Diese Einstellung wirkt sich geringfügig auf das Ergebnis 2012 aus.
- Aufgrund der technischen Neuordnung von Produkten haben sich Auswirkungen auf die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen ergeben, da nicht alle erforderlichen Systemeinstellungen vorgenommen wurden. Dies hat in 2012 zur Folge, dass die Summen der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen nicht mit den Beträgen der Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung übereinstimmen. Kritisch wird seitens des RPA betrachtet, dass sich aus späteren Änderungen rückwirkend Abweichungen in den bereits abgeschlossenen Wirtschaftsjahren ergeben. Die Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung werden jedoch richtig dargestellt.
- In der systemgenerierten Anlagenübersicht werden in Zeile „1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen“ die unter der Kontenart 009 gebuchten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände nicht berücksichtigt. Ab dem Jahresabschluss 2016 soll ein korrekter Ausweis in der Anlagenübersicht erfolgen.
- Zudem werden in der Anlagenübersicht in Zeile „2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken“ Umbuchungen von gemeindeeigenen Grundstücken ins Vorratsvermögen nicht als Abgangsbuchung,

sondern als negative Zugangsbuchung dargestellt. Hierbei handelt es sich um eine Einstellung in der Finanzsoftware, die nicht geändert werden kann.

Eine Freigabe der Software gemäß § 35 Abs. 5 GemHKVO ist, wie bereits unter Gliederungspunkt 2.2 dargelegt, erfolgt. Die interne Freigabe der Software ist am 26.03.2009 erfolgt (§ 24 der Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Gemeindekasse der Gemeinde Rastede).

3. Prüfung des Jahresabschlusses

3.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen und soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln. Er besteht nach § 128 Abs. 2 NKomVG aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und einem Anhang. Gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagen-, Schulden- und Forderungsübersicht beizufügen. Ebenfalls sind eine Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und, soweit erforderlich, Nebenrechnungen zu Gebührenkalkulationen in den Anhang aufzunehmen.

Die für den Jahresabschluss vorgeschriebenen Bestandteile und Anlagen liegen in der erforderlichen Form mit Ausnahme der Anlage über die zu übertragenden Haushaltsermächtigungen vor. Die mit RdErl. d. MI vom 04.12.2006 für verbindlich erklärten Haushaltsmuster werden grundsätzlich verwandt, teilweise aber in abgeänderter Form.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass der Jahresabschluss aufgrund der Zeitverzögerung bei der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz nicht fristgerecht zum 31.03.2013 (vgl. § 129 Abs. 1 NKomVG) aufgestellt werden konnte.

Die Ergebnis- und die Finanzrechnung sowie die Bilanz werden im Wesentlichen ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren Unterlagen abgeleitet. Soweit Prüfungsfeststellungen zu treffen waren, sind diese in den folgenden Abschnitten dargestellt.

Die Rechenschaftslegung in Bezug auf die Ertrags- und Finanzlage entspricht den gesetzlichen Anforderungen des § 57 GemHKVO.

Der Bürgermeister hat mit Vollständigkeitserklärung vom 18.08.2015 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG festgestellt.

3.2 Aktivseite der Bilanz

Prüfungsschwerpunkte zur Aktivseite der Bilanz waren die Vollständigkeit der aktivischen Bilanzpositionen bzw. die korrekte Fortschreibung der Bilanzpositionen aus der Eröffnungsbilanz. Die periodengerechte Zuordnung der Geschäftsvorfälle war ein weiterer Prüfungsschwerpunkt. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Aktivseite der Bilanz wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2012 verzichtet.

Bilanz- position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2012	Ergebnis zum 31.12.2011
		€	€
1.	Immaterielles Vermögen	2.547.258,17	2.025.094,42
2.	Sachvermögen	100.815.602,49	100.088.289,98
3.	Finanzvermögen	3.259.274,46	3.046.014,48
4.	Liquide Mittel	4.985.886,30	5.924.150,94
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	158.916,66	156.323,06
	Bilanzsumme Aktiva	111.766.938,08	111.239.872,88

Es wird darauf hingewiesen, dass regelmäßig zum Bilanzstichtag die liquiden Mittel in Höhe der noch abzurechnenden Mittel des Osterloh-Fonds von dem tatsächlichen Bestand abweichen. In 2012 handelt es sich um einen zu geringen Ausweis der liquiden Mittel i. H. v. 31,48 EUR.

Unter der Bilanzposition „3.8.8 Vorsteuer“ erfolgt in der Bilanz der Gemeinde Rastede kein Ausweis der vorhandenen Vorsteuerforderungen, da diese der Bilanzposition „3.8.1 Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen“ zugeordnet wurden. Der Ausweis wird ab dem Jahresabschluss 2016 korrekt erfolgen.

Insgesamt ist festzustellen, dass im Jahresabschluss 2012 das Vermögen auf der Aktivseite der Bilanz weitgehend vollständig und richtig dargestellt wird. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 527.065,20 EUR erhöht.

Im Rahmen der Prüfung haben sich die nachfolgenden Feststellungen und Hinweise ergeben:

01 Feststellung zu den immateriellen Vermögensgegenständen

Aufgrund des Dienstherrnwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wurde für die bislang erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand gebildet, um den Aufwand für die erforderliche Pensionsrückstellung zu relativieren. Die Bildung dieses Ausgleichspostens verstößt gegen den Bilanzierungsgrundsatz gem. § 42 Abs. 3 GemHKVO.

02 Feststellung zum Sachvermögen

Im Zusammenhang mit der Bildung von Investitionsrückstellungen wurden unrechtmäßig Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagen im Bau von insgesamt 1.357.423,26 EUR aktiviert. Dies hat eine unzulässige Bilanzverlängerung bei dem immateriellen Vermögen und dem Sachvermögen zur Folge. Auf die Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

03 Feststellung zum Sachvermögen - Gebäude und Aufbauten

Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen. Neben der unzulässigen Klassifizierung energetischer Unterhaltungsmaßnahmen als Investitionen hat die Gemeinde Rastede aufgrund einer Absprache zwischen dem Landkreis Ammerland und den kreisangehörigen Kommunen eine von den Grundsätzen abweichende Abgrenzungsmethode verwandt, die nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes rechtswidrig ist.

Als Folge hieraus werden Unterhaltungsmaßnahmen aktiviert, die rechtskonform ergebniswirksam im Aufwand zu buchen wären. Dadurch werden im Ergebnis die Bilanzpositionen des Sachvermögens zu hoch und die Aufwendungen in der Ergebnisrechnung zu gering ausgewiesen.

Im Rahmen unserer Stichprobe wurde festgestellt, dass in 2012 eine energetische Sanierung an der kooperativen Gesamtschule Wilhelmstraße i. H. v. 404.761,13 EUR als investiv angesehen wurde. Diese Sanierungsmaßnahme führte weder zu einer Verlängerung der Nutzungsdauer noch erfüllte sie den Ausnahmetatbestand gemäß § 45 Abs. 3 S. 4 GemHKVO. Die Aufwendungen wären demnach ergebniswirksam zu verbuchen gewesen. Durch die Aktivierung erfolgte eine unzulässige Erhöhung des Anlagevermögens und eine ebenfalls unzulässige Verbesserung des Jahresergebnisses um 404.761,13 EUR.

04 Feststellung zum Finanzvermögen - Forderungen

Die kreditorischen Debitoren (z. B. Überzahlungen von Schuldnern der Gemeinde) wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO. Dieses führt zu einem zu geringen Ausweis der Forderungen und der Verbindlichkeiten. Auswirkungen auf das Jahresergebnis ergeben sich hierdurch nicht.

05 Feststellung zum Finanzvermögen - Forderungen aus Transferleistungen

Aufgrund technischer Widrigkeiten in Bezug auf die Eingabe von jahresübergreifenden Ratenvereinbarungen, erfolgte bei der Stundung von Forderungen aus Aufwandsgründen nur die Einbuchung der im Haushaltsjahr fälligen Raten. Eine Nachbuchung der über das Haushaltsjahr hinaus fälligen Beträge ist im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten irrtümlich unterblieben. Demzufolge wird die Bilanzposition „3.7 Forderungen aus Transferleistungen“ um 42.364,72 EUR zu gering ausgewiesen. Damit liegt ein Verstoß gegen das Vollständigkeitsgebot gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO vor. Ab dem Haushaltsjahr 2014 werden die Forderungen im System vollständig entsprechend der Rückforderungsbescheide eingebucht

Hinweis zu den immateriellen Vermögensgegenständen

Bei der Gemeinde erfolgt die Bilanzierung von Investitionszuweisungen bei Auszahlung des Zuschusses. Entsprechend der Lieferung/Fertigstellung des bezuschussten Vermögensgegenstandes erfolgt die Auszahlung der Investitionszuweisung oftmals erst im Folgejahr. Nach Auffassung des RPA sind Investitionszuweisungen bereits bei Abgabe der Willenserklärung gegenüber dem Zuwendungsempfänger zu bilanzieren, da die Gemeinde durch die Bescheiderteilung eine Zahlungsverpflichtung gegenüber Dritten eingegangen ist. Demzufolge liegt u. E. nach ein Verstoß gegen das Vorsichtsprinzip gem. § 44 Abs. 4 GemHKVO vor.

Hinweis zum Sachvermögen – Bauten auf fremdem Grund und Boden

Die Buswartehäuschen der Gemeinde stehen sowohl auf eigenem als auch auf fremdem Grund und Boden und sind daher grundsätzlich unterschiedlichen Bilanzpositionen zuzuordnen. Alle Buswartehäuschen werden aktuell unter der Bilanzposition „2.2.9 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden“ ausgewiesen. In der Bilanz der Gemeinde Rastede wird somit keine Differenzierung vorgenommen und es erfolgt auch keine entsprechende Erläuterung im Anhang. Ab dem Jahresabschluss 2017 wird aufgrund des geänderten Kontenrahmens eine andere Bilanzierung vorgenommen.

Hinweis zum Finanzvermögen – Forderungen

Die von der Gemeinde ermittelte Pauschalwertberichtigung wurde irrtümlich sowohl in 2011 als auch in 2012 nicht im System gebucht. Infolgedessen werden die Forderungen in 2012 um 168.800,00 EUR zu gering ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der in 2011 unterlassenen Wertzuschreibung i. H. v. 154.700,00 EUR wird durch die ebenfalls fehlende Wertzuschreibung in 2012 das Jahresergebnis 2012 um 14.100,00 EUR zu gering ausgewiesen.

Hinweis zu den liquiden Mitteln

Der Bestand der liquiden Mittel wird um 1.000,00 EUR zu hoch dargestellt, da bereits zurückgezahlte Handvorschüsse berücksichtigt worden sind. Eine Korrektur erfolgte für das Haushaltsjahr 2013.

3.3 Passivseite der Bilanz

Prüfungsschwerpunkte zur Passivseite der Bilanz waren die Vollständigkeit der passivischen Bilanzpositionen bzw. die korrekte Fortschreibung der Bilanzpositionen aus der Eröffnungsbilanz. Die rechtskonforme Auflösung der Sonderposten war ein weiterer Prüfungsschwerpunkt. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Passivseite der Bilanz wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2012 verzichtet.

Bilanz- position	Bezeichnung	Ergebnis zum 31.12.2012	Ergebnis zum 31.12.2011
		€	€
1.	Nettoposition	99.740.935,25	97.289.633,78
2.	Schulden	3.071.511,74	2.842.837,28
3.	Rückstellungen	8.932.776,01	11.080.722,67
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	21.715,08	26.679,15
	Bilanzsumme Passiva	111.766.938,08	111.239.872,88

Unter der Bilanzposition „1.3 Jahresergebnis“ wird nicht das Jahresergebnis 2012 ausgewiesen, sondern es werden die Jahresergebnisse 2010, 2011 und 2012 kumuliert dargestellt.

Die Jahresergebnisse aus 2010 und 2011 werden nicht, wie in der Vorjahresbilanz, unter der Bilanzposition „1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren“ ausgewiesen, sondern sind der Bilanzposition „1.3.2.0 Jahresergebnis“ zugeordnet. Diese geänderte Darstellung in der Bilanz wird auch in der Spalte für den Vorjahresausweis berücksichtigt. Dadurch ist die Bilanzidentität gemäß § 44 Abs. 2 GemHKVO nicht gegeben.

Zudem wird darauf hingewiesen, dass die zweckgebundene Rücklage, aufgrund der Buchungssystematik bezüglich des Osterloh-Fonds, in geringer Höhe von dem tatsächlichen Bestand abweicht. Auf die Ausführungen zu den liquiden Mitteln unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

Insgesamt ist festzustellen, dass im Jahresabschluss 2012 die passivischen Bilanzpositionen weitgehend vollständig und richtig dargestellt werden. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 527.065,20 EUR erhöht.

Im Rahmen der Prüfung haben sich die nachfolgenden Feststellungen sowie nachfolgender Hinweis ergeben:

06 Feststellung zu dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, da sie die seit 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat. Die Gemeinde Rastede erwirtschaftete in diesem Bereich Überschüsse, die bis zum Jahr 2012 auf 946.633,01 EUR angestiegen sind.

Zum Zeitpunkt der Prüfung konnte festgestellt werden, dass in Relation zu den bis einschließlich 2013 aufgelaufenen Überschüssen in den Jahren 2014 und 2015 nur geringe Gebührenrückführungen stattgefunden haben. Nach Auskunft der Gemeinde sind für das Jahr 2016 Rückführungen von ca. 270.000,00 EUR vorgesehen. Im Jahre 2017 sollen nach der vorläufigen Planung der Gemeinde Gebührenrückführungen von ca. 366.900,00 EUR erfolgen.

07 Feststellung zu den Schulden – Verbindlichkeiten

Die debitorischen Kreditoren (z. B. Überzahlungen an Gläubiger der Gemeinde) wurden nicht zu den Forderungen umgegliedert. Auf die Feststellung 04 unter Gliederungspunkt 3.2 wird verwiesen.

08 Feststellung zu den Schulden – Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 74.801,90 EUR zum Bilanzstichtag irrtümlich nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.

09 Feststellung zu den Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Die Gemeinde Rastede sieht generell kein Rückstellungserfordernis für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (hier: Kreisumlage). Das RPA ist jedoch der Auffassung, dass grundsätzlich eine Verpflichtung zur Bildung dieser Rückstellung gem. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht. Mit der Neufassung der GemHKVO ist bezüglich der Bildung einer entsprechenden Rückstellung eine klare Regelung beabsichtigt.

10 Feststellung zu Rückstellungen - Andere Rückstellungen

Die Gemeinde hat Rückstellungen für Aufwendungen i. H. v. 101.198,79 EUR und für Investitionen i. H. v. 1.357.423,26 EUR gebildet, obwohl für das betreffende Haushaltsjahr noch keine Leistungserbringung erfolgt ist. Stattdessen hätten Haushaltsreste i. H. v. 1.458.622,05 EUR gebildet werden müssen.

Durch die Bildung dieser Aufwandsrückstellungen wird das Jahresergebnis i. H. v. 101.198,79 EUR belastet. Im Zusammenhang mit Investitionsrückstellungen wurden Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Anlagen im Bau von insgesamt 1.357.423,26 EUR aktiviert. Dies hat eine unzulässige Bilanzverlängerung beim immateriellen Vermögen und Sachvermögen zur Folge, die sich nicht auf das Jahresergebnis auswirkt.

Grundsätzlich handelt es sich um einen einschränkungswürdigen Tatbestand, da das Jahresabschlussergebnis in falscher Höhe ausgewiesen wird und eine Bilanzposition überwiegend falsch dargestellt wird. Von einer Einschränkung des Testats wird nur abgesehen, da die Geschäftsvorfälle zwischenzeitlich eingetreten sind und die entsprechenden Rückstellungen aufgelöst wurden. Infolgedessen hat sich die Ergebnisauswirkung relativiert. Zudem wurde von der Gemeinde diese Vorgehensweise bemerkt und ab dem Jahresabschluss 2013 geändert.

Hinweis zum Jahresergebnis

Die übertragenen konsumtiven Haushaltsreste sind gem. § 54 Abs. 4 Nr. 1.3.2 GemHKVO auf der Passivseite der Bilanz in Klammern darzustellen. Die von der Gemeinde Rastede gebildeten Haushaltsreste für Aufwendungen i. H. v. 116.231,81 EUR wurden stattdessen unter der Bilanz bei den Vorbelastungen ausgewiesen und im Anhang gesondert beziffert. Ein Ausweis in Klammern unter dem Jahresergebnis wird bei der Gemeinde ab dem Jahresabschluss 2016 erfolgen.

3.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)

Unter der Bilanz sind gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

3.4.1 Haushaltsreste

In das Folgejahr sind Ermächtigungsübertragungen für Investitionen von insgesamt 5.836.483,17 EUR vorgenommen worden.

Unter der Bilanz werden Vorbelastungen aus Haushaltsresten i. H. v. 5.952.714,98 EUR ausgewiesen, weil diese zusätzlich Haushaltsreste für Aufwendungen i. H. v. 116.231,81 EUR beinhalten. Bezüglich der Haushaltreste für Aufwendungen wird auf den Hinweis zum Jahresergebnis unter Gliederungspunkt 3.3 verwiesen.

11 Feststellung

Es wurden Rückstellungen für Investitionen i. H. v. 1.357.423,26 EUR gebildet, die stattdessen als Haushaltsreste unter der Bilanz abzubilden gewesen wären. Auf die Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3 wird verwiesen.

3.4.2 Bürgschaften

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 bestehen bei der Gemeinde Rastede keine Bürgschaften.

3.4.3 Gewährleistungsverträge

Bei der Gemeinde Rastede sind zum Bilanzstichtag 31.12.2012 keine Gewährleistungsverträge vorhanden.

3.4.4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 657.876,54 EUR ausgewiesen.

3.4.5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen zum 31.12.2012 nicht.

3.4.6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

Es wurden über den 31.12.2012 hinaus gestundete Beträge i. H. v. 621.639,16 EUR ermittelt und unter der Bilanz ausgewiesen.

Es handelt sich bei dem Betrag nicht um die tatsächlich von der Gemeinde gestundeten Beträge, sondern um die Summe aller offenen Posten der Nebenbuchhaltung, da die zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses von der KDO mitgeteilte Auswertungsmöglichkeit nicht korrekt war.

3.4.7 Sonstige Vorbelastungen

Die Gemeinde Rastede weist unter der Bilanz zusätzliche Vorbelastungen i. H. v. 85.890,03 EUR aus. Es handelt sich hierbei um die bereits in 2011 ausgewiesenen sonstigen Vorbelastungen, die irrtümlich erneut unter der Bilanz 2012 ausgewiesen werden.

Die Prüfungen der Gliederungspunkte 3.4.1 – 3.4.7 haben ergeben, dass die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nicht in korrekter Höhe dargestellt werden. Auf die Ausführung unter den Gliederungspunkten 3.4.1, 3.4.6 und 3.4.7 wird verwiesen.

3.5 Ergebnisrechnung

3.5.1 Allgemeines

In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 50 Abs. 1 GemHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Sie dient damit als Grundlage für die Ermittlung des Jahresergebnisses. Die Gemeinde Rastede hat in Anwendung des Musters 11 des RdErl. des MI vom 04.12.2006 die Aufstellung der Ergebnisrechnung, wie in § 50 Abs. 2 GemHKVO festgeschrieben, in Staffelform vorgenommen. Das Muster 11 des RdErl. des MI wird in geringfügig abgeänderter Form verwandt.

Prüfungsschwerpunkte zur Ergebnisrechnung waren die vollständige Erfassung der Erträge und Aufwendungen sowie die Auflösung von Sonderposten.

Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2012 verzichtet.

3.5.2 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis der Gemeinde Rastede für das Jahr 2012 stellt sich folgendermaßen dar:

	<u>31.12.2012</u>
Ordentliche Erträge	29.127.697,15 €
Ordentliche Aufwendungen	<u>-25.776.784,06 €</u>
Ordentliches Ergebnis	<u>3.350.913,09 €</u>
Außerordentliche Erträge	517.312,37 €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>-620.421,19 €</u>
Außerordentliches Ergebnis	<u>-103.108,82 €</u>
Jahresergebnis	<u>3.247.804,27 €</u>

Die Prüfung hat ergeben, dass das Jahresergebnis ordnungsgemäß hergeleitet wurde.

In der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses 2012 werden die Ergebnisse der Teilhaushalte unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung nicht in richtiger Höhe ausgewiesen. In der Finanzsoftware hingegen werden die internen Leistungsverrechnungen vollständig und in korrekter Höhe dargestellt.

Unabhängig von der Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung stimmt die Summe der Teilergebnisrechnungen nicht mit dem Betrag der Gesamtergebnisrechnung überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 2.6 wird verwiesen. Die Gesamtergebnisrechnung weist jedoch das richtige Ergebnis aus.

3.5.3 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 52 GemHKVO sind die Erträge und Aufwendungen den Haushaltsansätzen in der nach § 50 GemHKVO vorgeschriebenen Ordnung gegenüberzustellen.

Dabei werden dem Plan-Ist-Vergleich die sog. fortgeschriebenen Planansätze zugrunde gelegt. Diese setzen sich auf der Aufwandsseite aus der Ermächtigung durch den Haushaltsplan (Haushaltsansätze 2012), den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr sowie den über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen zusammen.

Ergebnisrechnung 2012	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	Vergleich 2012 mehr (+) / weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	29.127.697,15	27.263.814,06	+1.863.883,09
ordentliche Aufwendungen	-25.776.784,06	-26.554.770,79	+777.986,73
ordentliches Ergebnis	3.350.913,09	709.043,27	+2.641.869,82
außerordentliche Erträge	517.312,37	0,00	+517.312,37
außerordentliche Aufwendungen	-620.421,19	0,00	-620.421,19
außerordentliches Ergebnis	-103.108,82	0,00	-103.108,82
Jahresergebnis	3.247.804,27	709.043,27	+2.538.761,00

Im Anhang zum Jahresabschluss 2012 wurden die relevanten Plan-Ist-Abweichungen erläutert.

Im Rahmen der Prüfung hat sich die nachfolgende Feststellung ergeben:

12 Feststellung

Die Gemeinde Rastede weist in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplans aus. Eine Berücksichtigung der Haushaltsreste aus Vorjahren sowie der Änderungen des Ansatzes durch bewilligte über- und außerplanmäßige Ausgaben im laufenden Haushaltsjahr erfolgt nicht. Ein aussagekräftiger Vergleich des Ergebnisses mit den aktualisierten Plandaten ist damit nicht möglich.

Eine Berücksichtigung der Haushaltsreste sowie bewilligter über- und außerplanmäßiger Beträge ist technisch erst ab dem Jahr 2015 möglich.

3.5.4 Jahresvergleich

Der Vergleich der Ergebnisse der Wirtschaftsjahre 2011 und 2012 stellt sich wie folgt dar:

Jahresvergleich der Ergebnisrechnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011	Veränderung zum Vorjahr mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
ordentliche Erträge	29.127.697,15	28.819.691,25	+308.005,90
ordentliche Aufwendungen	-25.776.784,06	-24.832.343,99	-944.440,07
ordentliches Ergebnis	3.350.913,09	3.987.347,26	-636.434,17
außerordentliche Erträge	517.312,37	410.530,11	+106.782,26
außerordentliche Aufwendungen	-620.421,19	-729.771,83	+109.350,64
außerordentliches Ergebnis	-103.108,82	-319.241,72	+216.132,90
Jahresergebnis	3.247.804,27	3.668.105,54	-420.301,27

Das Gesamtergebnis des Wirtschaftsjahres 2012 liegt mit 3.247.804,27 EUR unter dem Vorjahresergebnis (3.668.105,54 EUR). Auf eine detaillierte Analyse der Veränderungen wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2012 verzichtet. Auf die Erläuterungen im Anhang wird verwiesen.

3.6 Finanzrechnung

3.6.1 Allgemeines

In der Finanzrechnung werden gemäß § 51 Abs. 1 GemHKVO alle in dem Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen ausgewiesen.

Die Gemeinde Rastede hat in Anwendung des Musters 12 des RdErl. des MI vom 04.12.2006 die Aufstellung der Finanzrechnung, wie in § 51 Abs. 2 GemHKVO festgeschrieben, in Staffelform vorgenommen. Das Muster 12 des RdErl. des MI wird in geringfügig abgeänderter Form verwandt.

Prüfungsschwerpunkte zur Finanzrechnung waren die vollständige Erfassung der Einzahlungen und Auszahlungen als auch der Abgleich mit der Bilanzposition „4. Liquide Mittel“. Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Finanzrechnung wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2012 verzichtet.

3.6.2 Finanzlage

Die Finanzlage der Gemeinde Rastede für das Jahr 2012 stellt sich folgendermaßen dar:

	<u>31.12.2012</u>
Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.907.156,30 €
Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>-23.383.320,68 €</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>3.523.835,62 €</u>
Einz. für Investitionstätigkeit	2.135.301,30 €
Ausz. für Investitionstätigkeit	<u>-6.793.787,50 €</u>
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-4.658.486,20 €</u>
Einz. aus Finanzierungstätigkeit	467.100,00 €
Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	<u>-215.547,61 €</u>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>251.552,39 €</u>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.895.415,09 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	<u>-4.950.538,47 €</u>
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	<u>-55.123,38 €</u>
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.915.460,94 €
Veränderung des Zahlungsmittelbestandes	<u>-938.221,57 €</u>
Endbestand an Zahlungsmitteln	<u>4.977.239,37 €</u>

In der Finanzsoftware wird der Endbestand an Zahlungsmitteln i. H. v. 4.977.239,37 EUR dargestellt. In der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses 2012 hingegen wird der Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe der im Tagesabschluss zum 31.12.2012 ermittelten Kassen- und Bankbestände (4.976.496,30 EUR) ausgewiesen.

Die Finanzrechnung wurde in der gedruckten Fassung des Jahresabschlusses nicht vollständig dargestellt, da ein Einzahlungskonto bei der Erstellung der Finanzrechnung nicht berücksichtigt wurde. Es handelt sich um einen Betrag i. H. v. 7,39 EUR.

Die Summe der Teilfinanzrechnungen stimmt nicht mit dem ausgewiesenen Betrag in Zeile 37 der Gesamtf Finanzrechnung überein. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 2.6 wird verwiesen.

Hinweis

Der in der Finanzsoftware ausgewiesene Endbestand an Zahlungsmitteln i. H. v. 4.977.239,37 EUR entspricht nicht der Bilanzposition „4. Liquide Mittel“ sondern wird um 8.646,93 EUR zu gering ausgewiesen. Diese Abweichung ist darauf zurückzuführen, dass einerseits in der Finanzrechnung die Betriebsmittelvorschüsse nicht vollumfänglich berücksichtigt werden und andererseits eine Stornobuchung nicht korrekt erfolgt ist.

3.6.3 Plan-Ist-Vergleich

Nach § 52 GemHKVO sind die Einzahlungen und Auszahlungen den Haushaltsansätzen in der nach § 51 GemHKVO vorgeschriebenen Ordnung gegenüberzustellen.

Dabei werden dem Plan-Ist-Vergleich die sog. fortgeschriebenen Planansätze zugrunde gelegt. Diese setzen sich bei den Auszahlungen aus der Ermächtigung durch den Haushaltsplan (Haushaltsansätze 2012), den Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr sowie den über- und außerplanmäßigen Zahlungsermächtigungen zusammen.

Finanzrechnung 2012	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	Vergleich 2012 mehr (+)/ weniger (-)
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.907.156,30	24.518.686,18	+2.388.470,12
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.383.320,68	-23.783.810,00	+400.489,32
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.523.835,62	734.876,18	+2.788.959,44
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.135.301,30	5.042.247,24	-2.906.945,94
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-6.793.787,50	-12.267.623,00	+5.473.835,50
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.658.486,20	-7.225.375,76	+2.566.889,56
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	467.100,00	6.830.500,00	-6.363.400,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-215.547,61	-370.000,00	+154.452,39
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	251.552,39	6.460.500,00	-6.208.947,61
Gesamtsaldo der Finanzrechnung	-883.098,19	-29.999,58	-853.098,61
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.895.415,09	—	—
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-4.950.538,47	—	—
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-55.123,38	—	—
Gesamtsaldo der Finanz- rechnung einschließlich haushaltsunwirksamer Zahlungsvorgänge	-938.221,57	-29.999,58	-908.221,99

Im Anhang zum Jahresabschluss 2012 wurden die relevanten Plan-Ist-Abweichungen erläutert. Aufgrund der Umstellung auf die doppische Haushaltsführung ergeben sich sowohl in der Planung als auch in der Ausführung noch Ungenauigkeiten.

Im Rahmen der Prüfung hat sich die nachfolgende Feststellung ergeben:

13 Feststellung

Die Gemeinde Rastede weist auch in der Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplans und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus. Auf die Feststellung 12 unter Gliederungspunkt 3.5.3 wird verwiesen.

3.6.4 Jahresvergleich

Der Vergleich der Ergebnisse der Wirtschaftsjahre 2011 und 2012 stellt sich wie folgt dar:

Jahresvergleich der Finanzrechnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011	Veränderung zum Vorjahr mehr (+)/weniger (-)
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.907.156,30	25.339.053,45	+1.568.102,85
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.383.320,68	-21.696.457,12	-1.686.863,56
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.523.835,62	3.642.596,33	-118.760,71
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.135.301,30	5.783.823,29	-3.648.521,99
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-6.793.787,50	-7.568.134,66	+774.347,16
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.658.486,20	-1.784.311,37	-2.874.174,83
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	467.100,00	166.400,00	+300.700,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-215.547,61	-1.565.097,40	+1.349.549,79
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	251.552,39	-1.398.697,40	+1.650.249,79
Gesamtsaldo der Finanzrechnung	-883.098,19	459.587,56	-1.342.685,75
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.895.415,09	5.183.284,57	-287.869,48
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-4.950.538,47	-5.179.753,58	+229.215,11
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-55.123,38	3.530,99	-58.654,37
Gesamtsaldo der Finanzrechnung einschließlich haushaltsunwirksamer Zahlungsvorgänge	-938.221,57	463.118,55	-1.401.340,12

Der Gesamtsaldo der Finanzrechnung einschließlich der haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge liegt in 2012 mit **-938.221,57 EUR** unter dem Vorjahresergebnis (463.118,55 EUR). Auf eine detaillierte Analyse der Veränderungen wird wegen des zeitlichen Abstands zum Jahr 2012 verzichtet. Auf die Erläuterungen im Anhang wird verwiesen.

3.7 Anhang, Anlagen zum Anhang, Rechenschaftsbericht

3.7.1 Anhang

In den Anhang als Teil des Jahresabschlusses (§ 128 Abs. 2 NKomVG) sind gemäß § 55 Abs. 1 GemHKVO diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanz-, Vermögensrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen als auch von den Vorjahresergebnissen im Anhang zu erläutern.

Die besonderen Anforderungen an den Anhang ergeben sich aus § 55 Abs. 2 GemHKVO.

Die Gemeinde Rastede hat zum Jahresabschluss 2012 einen Anhang erstellt. Die Anforderungen an den Anhang gem. § 55 GemHKVO werden im Wesentlichen erfüllt.

Er berichtet über das abgelaufene Jahr anhand von ausgewählten Produkten. Darüber hinaus werden die Entwicklung der Bilanz mit dem Fokus auf vereinzelt Bilanzpositionen erläutert sowie die Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede schematisch dargestellt.

3.7.2 Anlagen zum Anhang

Als Anlagen zum Anhang sind dem Jahresabschluss gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG i. V. m. § 56 GemHKVO die Anlagenübersicht, die Schuldenübersicht, die Forderungsübersicht, die Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen und, soweit erforderlich, die Nebenrechnungen zu Gebührekalkulationen beizufügen.

Die Anforderungen an die Anlagen zum Anhang gem. § 56 GemHKVO werden im Wesentlichen erfüllt. Es ergaben sich die nachfolgenden Abweichungen:

- In Zeile „1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen“ der Anlagenübersicht werden die unter der Kontenart 009 gebuchten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände i. H. v. 608.832,17 EUR nicht berücksichtigt. Auf die Ausführungen unter Gliederungspunkt 2.6 wird verwiesen.
- Die Versorgungsrücklage i. H. v. 100.676,59 EUR wurde nicht in der Forderungsübersicht ausgewiesen. Eine Berücksichtigung erfolgt ab dem Jahr 2016.
- In der Forderungsübersicht wird das Kassenverrechnungskonto Bauhof nicht ausgewiesen. Somit wurden die Forderungen der Gemeinde Rastede um 149.202,44 EUR zu gering ausgewiesen.
- In der Forderungsübersicht werden die Forderungen bezüglich der Restlaufzeiten nicht korrekt aufgeteilt. Hintergrund ist die technische Berücksichtigung aller Wertberichtigungen nur in der Spalte „mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr“.
- Die Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen wurde dem Jahresabschluss nicht beigefügt. Eine Ergänzung erfolgt ab dem Jahr 2016.

3.7.3 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG i. V. m. § 57 GemHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Rastede den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darzustellen. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorzunehmen. Ferner sind Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, darzulegen. Gleiches gilt für zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung.

Die Mindestanforderungen an den Rechenschaftsbericht gemäß § 57 GemHKVO wurden erfüllt. Er beinhaltet Aussagen zur Lage der Gemeinde und berichtet über das abgelaufene Jahr. Darüber hinaus wird die Entwicklung der Bilanz erläutert.

Inhaltlich sind folgende Aspekte des Rechenschaftsberichts hervorzuheben:

- Im Haushaltsjahr 2012 ist eine erneute Steigerung der Bilanzsumme zu vermerken. Diese liegt im Wesentlichen im Zuwachs des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens begründet.
- Das gemeindliche Vermögen hat sich positiv entwickelt, ohne dass Finanzmittel am Kreditmarkt in Anspruch genommen werden mussten. Die Zinslastquote der Gemeinde liegt bei 0 %.
- Die Aufnahme von Liquiditätskrediten war auch in 2012 nicht erforderlich, da die Gemeinde über eine hohe Liquidität verfügte. Dadurch war die Gemeinde in der Lage, die ordentlichen Tilgungen zu erwirtschaften und die Auszahlungen für die gemeindlichen Aufgaben zu leisten.
- Für die Zukunft wird sich die Gemeinde der Herausforderung stellen müssen, in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen weitere Plätze einzurichten.
- Eine Gefährdung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde Rastede besteht nicht.

Diese Aussagen sind aufgrund der im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse korrekt. Nach dem Ergebnis der Prüfung werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Rastede zutreffend dargestellt. Die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde Rastede werden plausibel und folgerichtig abgeleitet. Der Rechenschaftsbericht inklusive Lagebeurteilung ist im Wesentlichen inhaltlich zutreffend.

3.8 Kennzahlen zur Jahresabschluss-Analyse

Mit der ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurde erstmals ein vollständiger Nachweis über das Vermögen und die Schulden der Gemeinde Rastede auf der Basis des NKR vorgelegt. Aufgrund des nunmehr vorliegenden vierten Jahresabschlusses zum 31.12.2012 kann die Entwicklung der Vermögens-, Kapital- sowie Schuldposten fortgeschrieben, nachvollzogen und analysiert werden. Auf weitere Kennzahlen wird zum jetzigen Zeitpunkt aufgrund des zeitlichen Abstands zum Jahr 2012 verzichtet.

3.8.1 Vermögensstruktur

	31.12.2012		31.12.2011	
Langfristige Aktiva	105.634.908,40 €	94,51 %	104.378.713,87 €	93,83 %
davon				
Immaterielles Vermögen	2.547.258,17 €	2,28 %	2.025.094,42 €	1,82 %
Sachvermögen*	100.815.602,49 €	90,20 %	100.088.289,98 €	89,98 %
Langfristiges Finanzvermögen	2.272.047,74 €	2,03 %	2.265.329,47 €	2,04 %
Kurzfristige Aktiva	6.132.029,68 €	5,48 %	6.861.159,01 €	6,17 %
davon				
Kurzfristiges Finanzvermögen	987.226,72 €	0,88 %	780.685,01 €	0,70 %
Liquide Mittel	4.985.886,30 €	4,46 %	5.924.150,94 €	5,33 %
Rechnungsabgrenzungsposten	158.916,66 €	0,14 %	156.323,06 €	0,14 %
Gesamt:	111.766.938,08 €	100,00 %	111.239.872,88 €	100,00 %

* Aufteilung des Sachvermögens:

	31.12.2012		31.12.2011	
Sachvermögen	100.815.602,49 €	100,00 %	100.088.289,98 €	100,00 %
davon				
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.852.710,96 €	6,80 %	7.007.165,04 €	7,00 %
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.544.279,32 €	31,29 %	31.232.410,70 €	31,20 %
Infrastrukturvermögen	45.421.933,23 €	45,05 %	44.981.672,11 €	44,94 %
Restliches Sachvermögen	16.996.678,98 €	16,86 %	16.867.042,13 €	16,85 %

(Aufgrund von Rundungen kann es zu minimalen Abweichungen bei der prozentualen Darstellung kommen.)

Im Jahr 2012 hat sich eine Bilanzverlängerung um 0,5 Mio. EUR ergeben. Diese Bilanzverlängerung liegt im Wesentlichen im Zuwachs des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens aufgrund der Investitionstätigkeit der Gemeinde begründet. Dadurch ergab sich eine leichte Verschiebung der Vermögensstruktur zu Gunsten der langfristigen Aktiva.

3.8.2 Kapitalstruktur

	31.12.2012		31.12.2011	
Nettoposition	99.740.935,25 €	89,24 %	97.289.633,78 €	87,46 %
davon				
Basis-Reinvermögen	51.163.859,34 €	45,78 %	51.162.515,34 €	45,99 %
Rücklagen aus Überschüssen	2.628.980,81 €	2,35 %	2.628.980,81 €	2,36 %
Zweckgebundene Rücklagen	24.305,32 €	0,02 %	23.681,36 €	0,02 %
Jahresergebnis	3.247.804,27 €	2,91 %	3.668.105,54 €	3,30 %
Ergebnisvortrag aus Vorjahren	6.960.786,69 €	6,23 %	3.292.681,15 €	2,96 %
Sonderposten	35.715.198,82 €	31,96 %	36.513.669,58 €	32,82 %
Sonstige langfristige Passiva	9.843.470,35 €	8,81 %	9.703.614,23 €	8,72 %
davon				
Pensionsrückstellungen	6.883.452,67 €	6,16 %	6.981.567,63 €	6,28 %
u. ä. Verpflichtungen				
Rückstellungen für Altersteilzeit	415.955,17 €	0,37 %	429.536,48 €	0,39 %
u. ä. Maßnahmen				
Langfristige Geldschulden	2.544.062,51 €	2,28 %	2.292.510,12 €	2,06 %
Sonstige kurzfristige Passiva	2.182.532,48 €	1,95 %	4.246.624,87 €	3,82 %
davon				
Sonstige Rückstellungen	1.633.368,17 €	1,46 %	3.669.618,56 €	3,30 %
Sonstige Verbindlichkeiten	527.449,23 €	0,47 %	550.327,16 €	0,49 %
Kurzfristige Geldschulden	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
Rechnungsabgrenzungsposten	21.715,08 €	0,02 %	26.679,15 €	0,02 %
Gesamt:	111.766.938,08 €	100,00 %	111.239.872,88 €	100,00 %

(Aufgrund von Rundungen kann es zu minimalen Abweichungen bei der prozentualen Darstellung kommen.)

Einhergehend mit der prozentualen Verschiebung auf der Aktivseite der Bilanz hat sich auch bei der Mittelherkunft eine Verschiebung vom kurzfristigen zum langfristigen Kapital ergeben. Dies entspricht der goldenen Bilanzregel, nach der langfristiges Vermögen durch langfristiges Kapital und kurzfristiges Vermögen durch kurzfristiges Kapital finanziert werden soll. Diese Verschiebung liegt im positiven Jahresergebnis und in der Verringerung der sonstigen Rückstellungen begründet.

3.8.3 Kennzahlen im Bereich der langfristigen Aktiva

		2012	2011
Anlagendeckung in %	$\frac{(\text{Nettoposition} + \text{sonstige langfristige Passiva}) \times 100}{\text{langfristige Aktiva}}$	103,74%	102,50%
Anlagenintensität in %	$\frac{\text{langfristige Aktiva} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	94,51%	93,83%

Unter Außerachtlassung der in 2011 und 2012 gebildeten Rückstellungen für Investitionen (Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3) ergibt sich für 2011 eine Anlagendeckung von 105,62 % und für 2012 eine Anlagendeckung von 105,09 %. Die Auswirkung auf die Anlagenintensität ist minimal (93,66 % in 2011 und 94,45 % in 2012).

Die Kennzahl „Anlagendeckung“ beschreibt, in welchem Umfang die langfristigen Aktiva fristenkongruent durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital finanziert wurden. Der anzustrebende Wert von 100 % wird auch in 2012 erreicht.

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ zeigt, dass der wesentliche Anteil der Bilanzsumme der Gemeinde Rastede aus Anlagevermögen besteht. Der prozentuale Wert der Anlagenintensität ist für eine Kommune typisch und weist keine Besonderheiten auf.

		2012	2011
Eigenkapitalquote I in %	$\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Rücklagen} + \text{Jahresergebnis}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	57,29%	54,64%
Eigenkapitalquote II in %	$\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Rücklagen} + \text{Jahresergebnis} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	89,24%	87,46%

Die Gemeinde Rastede ist mit einer Eigenkapitalquote I in Höhe von 54,64 % (31.12.11) und 57,29 % (31.12.12) mittelfristig betrachtet mit einem nennenswert guten Eigenkapital ausgestattet.

Unter zusätzlicher Berücksichtigung der Sonderposten, die bei zweckentsprechender Verwendung eigenkapitalähnlichen Charakter haben, errechnet sich die Eigenkapitalquote II mit einem Wert von 87,24 % (31.12.11) und 89,24 % (31.12.12).

Unter Außerachtlassung der gebildeten Rückstellungen für Investitionen (Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3) ergibt sich für 2011 eine Eigenkapitalquote I von 56,19 % und für 2012 von 57,99 %. Für die Eigenkapitalquote II ergeben sich Werte von 89,95 % in 2011 und 90,34 % in 2012.

Die Eigenkapitalquoten I und II sind in 2012 im Verhältnis zum Vorjahr leicht gestiegen. Dies liegt in dem positiven Jahresergebnis begründet.

		2012	2011
Anlagenabnutzungsgrad in % (Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte)	$\frac{\text{Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres bzw. Vorjahres} \times 100}{\text{Ursprüngliche Anschaffungswerte}}$	26,70%	25,93%
Anlagenabnutzungsgrad in % (Infrastrukturvermögen)	$\frac{\text{Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres bzw. Vorjahres} \times 100}{\text{Ursprüngliche Anschaffungswerte}}$	39,56%	38,39%

Der Anlagenabnutzungsgrad gibt an, inwieweit das Vermögen bereits von den ursprünglichen Anschaffungswerten abgeschrieben ist. Bei der Analyse der beiden Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass die vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgegebene Abschreibungstabelle für massive Gebäude eine Nutzungsdauer von 90 Jahren und für Straßen eine Nutzungsdauer von 25 Jahren vorsieht.

Der Anlagenabnutzungsgrad der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte ist leicht gestiegen. Dies liegt darin begründet, dass die Gemeinde in 2012 dem Werteverzehr nicht entgegenwirken konnte.

Der Anlagenabnutzungsgrad zum Infrastrukturvermögen ist leicht gestiegen und weist zum Bilanzstichtag keine Besonderheiten auf.

3.8.4 Deckungsverhältnis

	31.12.2012	31.12.2011
Nettoposition	99.740.935,25 €	97.289.633,78 €
+ sonstige langfristige Passiva	9.843.470,35 €	9.703.614,23 €
- langfristige Aktiva	<u>105.634.908,40 €</u>	<u>104.378.713,87 €</u>
Unterdeckung bzw. Überdeckung:	+3.949.497,20 € 3,74 %	+2.614.534,14 € 2,50 %

Die Deckungsverhältnisse, d. h. die fristenkongruente Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögenswerte in Form der langfristigen Aktiva durch langfristig zur Verfügung stehendes Eigen- und Fremdkapital, weisen sowohl zum Jahresabschluss 2011 als auch zum Jahresabschluss 2012 eine Überdeckung aus.

Unter Außerachtlassung der gebildeten Rückstellungen für Investitionen (Feststellung 10 unter Gliederungspunkt 3.3) ergibt sich für 2011 eine Überdeckung von 5,62 % und für 2012 von 5,09 %.

Das langfristig gebundene Vermögen war demnach in beiden Jahren zu über 100 % durch langfristig zur Verfügung stehende Finanzierungsmittel gedeckt.

3.9 Gesamtbetrachtung des Jahresabschlusses

Als Prüfungsergebnis stellen wir fest, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2012 und der Anhang einschließlich der Anlagen gem. § 128 Abs. 1 S. 1 NKomVG unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach den geltenden Vorschriften des NKomVG und der GemHKVO im Wesentlichen klar und übersichtlich aufgestellt wurden.

Im Jahresabschluss werden gemäß § 128 Abs. 1 S. 2 NKomVG grundsätzlich sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede dargestellt. Auf die Feststellungen unter den Gliederungspunkten 3.2, 3.3, 3.4.1, 3.5.3 und 3.6.3 wird hingewiesen.

Auf Grundlage der Daten des Jahresabschlusses 2012 ist die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rastede im Sinne des § 23 GemHKVO anzunehmen.

4. Produkthaushalt, Steuerungsprozess

Nach § 4 Abs. 7 GemHKVO sind im Haushaltsplan die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den jeweils geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung abzubilden. Ziele und Kennzahlen sollen gemäß § 21 Abs. 2 i. V. m. § 6 GemHKVO zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts dienen. Zudem hat die Gemeinde gemäß § 21 Abs. 1 GemHKVO entsprechend den wirtschaftlichen und örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung, ein Controlling und ein unterjähriges Berichtswesen zu führen.

Die Gemeinde Rastede hat bisher noch keine wesentlichen Produkte bestimmt. Eine entsprechende Festlegung wird erst erfolgen, wenn die Ziele der Gemeinde Rastede definiert wurden. Die Festlegung auf konkrete Zielsetzungen und Kennzahlen je Produkt bzw. wesentlichem Produkt, um damit auch steuern zu können, steht somit noch aus.

Bei der Gemeinde Rastede ist bereits eine umfangreiche Kosten- und Leistungsrechnung eingeführt worden.

Die Einführung eines Controllings ist noch nicht erfolgt. Da die Aufholung der noch offenen Jahresabschlüsse abgeschlossen ist, wird nun seitens der Gemeinde an der Etablierung eines unterjährigen Berichtswesens gearbeitet.

5. Prüfung von Vergaben

Gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 5 NKomVG obliegt dem RPA die Prüfung von Vergaben vor Auftragserteilung.

Die Vorgehensweise für die Erteilung von Aufträgen ist in der Dienstanweisung der Gemeinde Rastede über die Vergabe von Leistungen nach der VOL und der VOB (Vergabeordnung) geregelt.

Bei der Prüfung von Vergaben wird zwischen Vergaben für Liefer- und Dienstleistungen nach der VOL/A und für Bauaufträge nach der VOB/A unterschieden. Im Jahr 2012 waren dem RPA Vergaben nach VOL/A ab einer Wertgrenze i. H. v. 5.000,00 EUR und Vergaben nach VOB/A ab einer Wertgrenze i. H. v. 12.500,00 EUR beim Hochbau und i. H. v. 25.000,00 EUR beim Tiefbau zur Prüfung vorzulegen.

Im Jahr 2012 wurden insgesamt 15 Vergaben geprüft. Hiervon entfielen 14 auf Vergaben nach VOB und eine auf Vergaben nach VOL.

Das Ergebnis der Vergabeprüfung wurde je Vergabe in einem separaten Prüfungsbericht festgehalten. Sofern vergaberechtliche Problematiken auftraten, wurden diese in der Regel direkt mit dem zuständigen Sachbearbeiter / der zuständigen Sachbearbeiterin im Rahmen der Prüfung besprochen, um eine rechtskonforme Vergabe zu ermöglichen. Auf die Prüfungsberichte wird hingewiesen. Grundsätzliche Verstöße gegen das Vergaberecht wurden nicht festgestellt.

6. Prüfung der Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit

Sachbereichsprüfungen wurden für das Jahr 2012 nicht durchgeführt.

7. Wirtschaftliche Betätigung der Kommune

Die Gemeinde Rastede darf sich gemäß § 136 Abs. 1 NKomVG zur Erledigung von Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft unter Berücksichtigung der Voraussetzungen der Nr. 1 - 3 wirtschaftlich betätigen. Der Eigenbetrieb als Unternehmen gemäß § 136 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG i. V. m. § 140 NKomVG zählt zum Sondervermögen gemäß § 130 Abs. 1 Nr. 3 NKomVG. Sowohl für die Führung eines Unternehmens in einer Rechtsform des privaten Rechts als auch für eine Beteiligung an einem solchen Unternehmen hat die Gemeinde Rastede die Voraussetzungen des § 137 NKomVG zu beachten.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Rastede gemäß § 150 NKomVG ihre Unternehmen, Beteiligungen und Einrichtungen im Sinne der zu erfüllenden öffentlichen Zwecke zu überwachen und zu koordinieren.

7.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen sind gemäß § 59 Nr. 50 GemHKVO die nach § 128 Abs. 4 NKomVG konsolidierungspflichtigen Einrichtungen und Unternehmen, die unter dem beherrschenden Einfluss der Kommune stehen, d. h. an denen die Kommune mit mehr als 50% beteiligt ist. Die Bilanzierung erfolgt zu AHW, d. h. dem Anteil am gezeichneten Kapital.

Die Gemeinde Rastede weist in ihrem Jahresabschluss 2012 folgende Anteile an verbundenen Unternehmen aus:

Residenzort Rastede GmbH:	<u>25.000,00 EUR</u>	100 %
Summe:	<u>25.000,00 EUR</u>	

7.1.1 Prüfung der Residenzort Rastede GmbH

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Residenzort Rastede GmbH an die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF Arbicon Zink KG – Oldenburg – vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde mit Datum vom 04.09.2013 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nach erfolgter Auswertung des Prüfungsberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft kam das Rechnungsprüfungsamt am 14.10.2013 zu dem Ergebnis, dass keine den Bestätigungsvermerk ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

7.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Die Bilanzierung erfolgt zu AHW, d. h. in Höhe der Einlage.

Die Gemeinde Rastede hält zum Bilanzstichtag folgende Beteiligungen:

Ammerländer Wohnungsbau GmbH:	19.470,00 EUR	3,80 %
Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH:	42.500,00 EUR	35,71 %
Rasteder Bürgergenossenschaft eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 100,00 EUR)	10.000,00 EUR	100 Anteile
HUNO Verlag GmbH:	5.200,00 EUR	20,00 %
Raiffeisenbank Rastede eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 300,00 EUR)	183,35 EUR	
Raiffeisen-Warengenossenschaft Ammerland-Friesland eG: (ein Geschäftsanteil beträgt 1.500,00 EUR)	<u>1.323,06 EUR</u>	
Summe:	<u>78.676,41 EUR</u>	

7.2.1 Prüfung der Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 der Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft mbH an den Verband der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft in Niedersachsen und Bremen e. V. – Hannover – vergeben. Nach erfolgter Prüfung wurde mit Datum vom 19.04.2013 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Nach erfolgter Auswertung des Prüfungsberichtes des Verbandes kam das Rechnungsprüfungsamt am 13.06.2013 zu dem Ergebnis, dass keine den Bestätigungsvermerk ergänzenden oder einschränkenden Feststellungen zu treffen waren.

7.2.2 Prüfung der Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH

Die Sozialstation Rastede gGmbH ist durch den Verschmelzungsvertrag vom 12.07.2012 rückwirkend zum 01.01.2012 von der Sozialstation Nordenham-Butjadingen-Stadland gGmbH aufgenommen worden. Mit Gesellschafterversammlung vom 04.10.2012 wurde die Gesellschaft auf den Namen Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH umbenannt.

Durch die Verschmelzung beläuft sich das Stammkapital der Gesellschaft Sozialstation Ammerland-Wesermarsch GmbH zum 01.01.2012 auf 119.000,00 EUR, woran die Gemeinde Rastede einen Geschäftsanteil i. H. v. 42.500,00 EUR (35,71 %) hält.

Da sich der Sitz der Gesellschaft in Nordenham befindet, wurde das RPA Wesermarsch als zuständige Prüfungseinrichtung bestimmt. Die Prüfung dieser Beteiligung liegt somit nicht mehr im Zuständigkeitsbereich des RPA des Landkreises Ammerland.

7.2.3 Sonstige Beteiligungen

Zu den Beteiligungen an der HUNO Verlag GmbH, der Rasteder Bürgergenossenschaft eG, der Raiffeisenbank Rastede eG sowie der Raiffeisen-Warengenossenschaft Ammerland-Friesland eG ergaben sich keine prüfungsrelevanten Feststellungen.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2012 ergaben sich zu den vorstehenden Beteiligungen keine Anhaltspunkte dafür, dass die kommunalen Vorschriften zur wirtschaftlichen Betätigung von der Gemeinde Rastede nicht eingehalten wurden.

7.3 Sondervermögen

Gemäß § 130 Abs. 1 NKomVG zählen zum Sondervermögen der Kommunen das Gemeindegliedervermögen, das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen, wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, sowie rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen.

Der Bauhof der Gemeinde Rastede wird als optimierter Regiebetrieb geführt und mit 450.000,00 EUR gemäß § 136 Abs. 3 i. V. m. § 139 NKomVG als Sondervermögen bilanziert.

7.3.1 Prüfung des Bauhofs Rastede Optimierter Regiebetrieb der Gemeinde Rastede

Der Jahresabschluss des Bauhofs Rastede Optimierter Regiebetrieb der Gemeinde Rastede wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF ARBICON ZINK KG, Oldenburg, aufgestellt. Das Geschäftsjahr 2012 schloss mit einem Jahresfehlbetrag i. H. v. **-2.846,29 EUR** ab.

Die liquiden Mittel des Bauhofes werden auf einem gemeindeeigenen Bankkonto geführt und in der Bilanz der Gemeinde als Forderungen gegenüber dem Bauhof aktiviert. Aufgrund unterschiedlicher Vorgehensweisen bei der Verbuchung von Zahlungsvorgängen ergaben sich Differenzen zwischen dem Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz des Bauhofes und den ausgewiesenen Forderungen bei der Gemeinde. Diese Differenzen konnten bislang nicht vollständig aufgeklärt werden.

Zum 01.01.2013 wurde der Bauhof wieder in den gemeindlichen Haushalt integriert.

7.4 Prüfung der wirtschaftlichen Betätigung

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung haben sich keine Erkenntnisse oder Anhaltspunkte ergeben, die gegen eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung durch diverse wirtschaftliche Betätigungen der Gemeinde Rastede, unter Beachtung der hierzu erlassenen kommunalen Vorschriften, sprechen. Ferner wurden die Aufgaben zum Beteiligungsmanagement gemäß der Vorschriften nach § 150 NKomVG von der Gemeinde Rastede rechtskonform wahrgenommen.

8. Bestätigungsvermerk

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem Jahresabschluss 2012 der Gemeinde Rastede den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland hat den Jahresabschluss der Gemeinde Rastede zum 31.12.2012 geprüft. Zur Prüfung lagen alle Bestandteile des Jahresabschlusses gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG vor.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den Vorschriften des NKomVG und der GemHKVO liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde Rastede.

Die Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes besteht darin, zu prüfen, ob der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften entspricht, und aufgrund der durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Die Prüfung des Jahresabschlusses gemäß §§ 155, 156 NKomVG wurde unter ergänzender Anwendung des risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom IDR verabschiedeten Grundsätze vorgenommen. Die Prüfungshandlungen wurden unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit in Anwendung des § 156 Abs. 1 NKomVG auf den Umfang beschränkt, der nach pflichtgemäßem Ermessen und allgemeinen Erfahrungsgrundsätzen notwendig und angemessen ist, um relevante Sachverhalte beurteilen und die im Rahmen des gesetzlichen Prüfauftrages erforderlichen Feststellungen treffen zu können. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Aufgrund der vorgenommenen Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Rastede zum 31. Dezember 2012, über deren Ergebnisse dieser Prüfungsbericht in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften informiert, bestätigen wir:

Nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen entspricht der Jahresabschluss im Wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften und den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Darüber hinaus bestätigen wir, dass weitgehend

- der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist und
- sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Rastede darstellt.

Auf die Prüfungsfeststellungen der Textziffern 01-13 wird hingewiesen. Anhaltspunkte, die gegen eine Entlastung des Bürgermeisters sprechen, haben sich nicht ergeben.

Westerstede, den 07.12.2016

gez.

gez.

Dienstsiegel

Hempel

Deichsel

9. Kurzdarstellung der Prüfungsfeststellungen / -bemerkungen

Textziffer		Seite
01	Aufgrund des Dienstherrnwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wurde für die bislang erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand gebildet. Die Bildung dieses Ausgleichsposten verstößt gegen geltendes Recht.	18
02, 10, 11	Die Gemeinde hat Rückstellungen für Aufwendungen und Investitionen gebildet, obwohl für das betreffende Haushaltsjahr noch keine Leistungserbringung erfolgt ist. Stattdessen hätten Haushaltsreste i. H. v. 1.458.622,05 EUR gebildet werden müssen.	18, 22, 24
03	Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen.	19
04, 07	Die kreditorischen Debitoren wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.	19, 22
05	Die Bilanzposition „3.7 Forderungen aus Transferleistungen“ wird um 42.364,72 EUR zu gering ausgewiesen, da Forderungen nicht vollständig gem. Rückforderungsbescheid eingebucht worden sind. Damit liegt ein Verstoß gegen das Vollständigkeitsgebot gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO vor.	19
06	Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, indem sie die seit 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührend mildernd eingesetzt hat.	21
08	Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 74.801,90 EUR zum Bilanzstichtag irrtümlich nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.	22
09	Die Gemeinde Rastede sieht generell kein Rückstellungserfordernis für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (hier: Kreisumlage). Das RPA ist jedoch der Auffassung, dass grundsätzlich eine Verpflichtung zur Bildung dieser Rückstellung gem. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht.	22

12, 13	Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplanes und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus.	27, 31
--------	---	--------

10. Anlagen

10.1 Bilanz zum 31.12.2012

Aktiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Passiva		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	2.025.094,42	2.547.258,17	1.	Nettoposition	97.289.633,78	99.740.935,25
1.2	Lizenzen	135.736,00	124.329,00	1.1	Basis-Reinvermögen	51.162.515,34	51.163.859,34
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.616.723,00	1.564.111,00	1.1.1	Reinvermögen	51.162.515,34	51.163.859,34
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	272.635,42	858.818,17	1.2	Rücklagen	2.652.662,17	2.653.286,13
2.	Sachvermögen	100.088.289,98	100.815.602,49	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.595.455,20	2.595.455,20
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.007.165,04	6.852.710,96	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	33.525,61	33.525,61
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.232.410,70	31.544.279,32	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	23.681,36	24.305,32
2.3	Infrastrukturvermögen	44.981.672,11	45.421.933,23	1.3	Jahresergebnis	6.960.786,69	10.208.590,96
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	91,00	87,00	1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.640,00	8.307,00	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.960.786,69	10.208.590,96
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.238.596,00	1.160.705,00	1.4	Sonderposten	36.513.669,58	35.715.198,82
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.236.650,00	3.187.689,00	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.167.419,26	14.832.637,26
2.8	Vorräte	3.551.378,88	4.529.939,49	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	16.758.708,95	16.478.299,95
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.831.686,25	8.109.951,49	1.4.3	Gebührenaussgleich	818.257,68	818.257,68
3.	Finanzvermögen	3.046.014,48	3.259.274,46	1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.625.984,69	3.450.891,93
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00	1.4.6	Sonstige Sonderposten	143.299,00	135.112,00
3.2	Beteiligungen	78.667,69	78.676,41	2.	Schulden	2.842.837,28	3.071.511,74
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	450.000,00	450.000,00	2.1	Geldschulden	2.292.510,12	2.544.062,51
3.4	Ausleihungen	1.602.170,75	1.593.523,51	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.292.510,12	2.544.062,51
3.5	Wertpapiere	23.564,83	24.171,23	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.638,48	103.508,99
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	324.954,85	354.754,33	2.4	Transferverbindlichkeiten	90.691,42	499,80
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	115.032,11	16.673,38	2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	90.691,42	0,00
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	340.698,05	615.799,01	2.5	sonstige Verbindlichkeiten	415.997,26	423.440,44
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	85.926,20	100.676,59	2.5.1	Durchlaufende Posten	17.400,22	105.974,71
4.	Liquide Mittel	5.924.150,94	4.985.886,30	2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	156.323,06	158.916,66	2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	17.400,22	101.004,27
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	398.597,04	317.465,73
				3.	Rückstellungen	11.080.722,67	8.932.776,01
				3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche	6.981.567,63	6.883.452,67

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
			3.2 Verpflichtungen Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	429.536,48	415.955,17
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	12.572,46	0,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	50.000,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	3.607.046,10	1.633.368,17
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	26.679,15	21.715,08
Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Bilanzsumme	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
	111.239.872,88	111.766.938,08		111.239.872,88	111.766.938,08

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste	5.952.714,98 EUR
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	657.876,54 EUR
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	621.639,16 EUR
Sonstiges	85.890,03 EUR

10.2 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2012 (Muster 11)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen ³⁾
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	15.772.565,49	17.118.802,80	15.393.000,00	+1.725.802,80	—
2. Zuwendungen und allg. Umlagen ¹⁾	3.446.114,65	4.042.671,30	3.819.100,00	+223.571,30	—
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.583.325,79	1.571.461,15	1.645.184,88	-73.723,73	—
4. sonstige Transfererträge	278.268,26	186.298,24	187.400,00	-1.101,76	—
5. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	3.111.496,55	3.048.196,98	3.095.780,00	-47.583,02	—
6. privatrechtliche Entgelte	3.107.911,55	1.222.947,84	2.081.286,00	-858.338,16	—
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	888.168,45	887.191,14	836.550,00	+50.641,14	—
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	240.699,65	92.179,64	49.247,18	+42.932,46	—
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	—
10. Bestandsveränderungen	-481.149,13	-467.109,61	-677.234,00	+210.124,39	—
11. sonstige ordentliche Erträge	872.289,99	1.425.057,67	833.500,00	+591.557,67	—
12. = Summe ordentliche Erträge	28.819.691,25	29.127.697,15	27.263.814,06	+1.863.883,09	—
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—
13. Aufwendungen für aktives Personal	-6.379.141,36	-6.712.871,74	-6.220.480,79	-492.390,95	—
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	—
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.119.799,63	-4.994.450,89	-6.132.820,00	+1.138.369,11	—
16. Abschreibungen	-2.903.579,35	-3.074.045,50	-2.871.803,00	-202.242,50	—
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-54.340,75	-62.088,40	-330.000,00	+267.911,60	—
18. Transferaufwendungen	-8.731.023,87	-9.510.359,39	-9.420.100,00	-90.259,39	—
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.644.459,03	-1.422.968,14	-1.579.567,00	+156.598,86	—
20. =Summe ordentl. Aufwendungen	-24.832.343,99	-25.776.784,06	-26.554.770,79	+777.986,73	—
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag (-)	3.987.347,26	3.350.913,09	709.043,27	+2.641.869,82	—
22. außerordentliche Erträge	410.530,11	517.312,37	0,00	+517.312,37	—
23. außerordentliche Aufwendungen	-729.771,83	-620.421,19	0,00	-620.421,19	—
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-319.241,72	-103.108,82	0,00	-103.108,82	—
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	3.668.105,54	3.247.804,27	709.043,27	+2.538.761,00	—

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit, ²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit, ³⁾ Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

10.3 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2012 (Muster 12)

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4)	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aus- zahlungen ⁴⁾
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	16.023.233,31	17.077.747,91	15.393.000,00	+1.684.747,91	—
2. Zuwendungen u. allg. Umlagen ¹⁾	3.545.719,46	4.092.845,56	3.819.100,00	+273.745,56	—
3. sonstige Transfereinzahlungen	266.696,77	268.293,47	187.400,00	+80.893,47	—
4. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	3.129.093,96	3.253.347,12	3.095.780,00	+157.567,12	—
5. privatrechtliche Entgelte ³⁾	200.758,62	265.708,75	213.286,00	+52.422,75	—
6. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen ³⁾	980.527,87	971.374,98	836.550,00	+134.824,98	—
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	247.618,47	113.105,34	49.247,18	+63.858,16	—
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögens- gegenstände	414,71	598,98	0,00	+598,98	—
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	944.990,28	864.134,19	924.323,00	-60.188,81	—
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.339.053,45	26.907.156,30	24.518.686,18	+2.388.470,12	—
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—
11. Auszahlungen für aktives Personal	-5.955.946,06	-6.318.690,40	-6.230.500,00	-88.190,40	—
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	—
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	-5.494.527,30	-5.257.825,90	-6.132.820,00	+874.994,10	—
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-54.334,20	-62.064,00	-330.000,00	+267.936,00	—
15. Transferauszahlungen ³⁾	-8.427.149,97	-9.937.630,84	-9.420.100,00	-517.530,84	—
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.764.499,59	-1.807.109,54	-1.670.390,00	-136.719,54	—
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.696.457,12	-23.383.320,68	-23.783.810,00	+400.489,32	—
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	3.642.596,33	3.523.835,62	734.876,18	+2.788.959,44	—
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	989.402,07	13.520,52	677.700,00	-664.179,48	—
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.440.734,61	839.695,48	1.749.000,00	-909.304,52	—
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.358.489,08	1.273.438,06	2.606.900,00	-1.333.461,94	—
22. Finanzvermögensanlagen	-13.037,94	0,00	0,00	0,00	—
23. Sonstige Investitionstätigkeit	8.235,47	8.647,24	8.647,24	0,00	—
24. =Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.783.823,29	2.135.301,30	5.042.247,24	-2.906.945,94	—

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	mehr(+) weniger (-) (Sp. 3 – Sp. 4)	aus Spalte 5 bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aus- zahlungen ⁴⁾ -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-681.919,37	-1.700.836,35	-4.565.000,00	+2.864.163,65	—
26. Baumaßnahmen	-5.902.397,43	-4.053.137,94	-6.017.040,00	+1.963.902,06	—
27. Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-467.568,84	-545.510,78	-849.383,00	+303.872,22	—
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-84,28	-16,01	0,00	-16,01	—
29. Aktivierbare Zuwendungen	-495.281,01	-479.536,03	-646.700,00	+167.163,97	—
30. Sonstige Investitionstätigkeit	-20.883,73	-14.750,39	-189.500,00	+174.749,61	—
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.568.134,66	-6.793.787,50	-12.267.623,00	+5.473.835,50	—
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.784.311,37	-4.658.486,20	-7.225.375,76	+2.566.889,56	—
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehl- betrag (Summen Zeile 18 und 32)	1.858.284,96	-1.134.650,58	-6.490.499,58	+5.355.849,00	—
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätig- keit; Aufnahme von Krediten u. inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	166.400,00	467.100,00	6.830.500,00	-6.363.400,00	—
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätig- keit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-1.565.097,40	-215.547,61	-370.000,00	+154.452,39	—
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-1.398.697,40	251.552,39	6.460.500,00	-6.208.947,61	—
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	459.587,56	-883.098,19	-29.999,58	-853.098,61	—
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	5.183.284,57	4.895.415,09	—	—	—
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-5.179.753,58	-4.950.538,47	—	—	—
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	3.530,99	-55.123,38	—	—	—
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungs- mitteln zu Beginn des Jahres	5.453.853,89	5.915.460,94	0,00	+5.915.460,94	—
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	5.916.972,44	4.977.239,37	0,00	+4.977.239,37	—

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit, ²⁾ ohne Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit, ³⁾ außer für Investitionstätigkeit,

⁴⁾ Die Angaben in Spalte 5 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

* Der ausgewiesene Endbestand i. H. v. 4.977.239,37 EUR entspricht nicht dem rechnerischen Ergebnis sondern dem Bestand des Tagesabschlusses zum 31.12.2012. Auf die Ausführung unter Gliederungspunkt 3.6.2 wird verwiesen.

Landkreis Ammerland
Ammerlandallee 12
26655 Westerstede

Telefon: 04488 – 56-0
Fax: 04488 – 56-444
www.ammerland.de



21.12.16

Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2012 der Gemeinde Rastede Stellungnahme der Verwaltung zum Prüfungsbericht.

	<p>Nennenswerte Abweichungen bei den verbindlich vorgeschriebenen Mustern bestehen u. a. wie folgt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Muster 6: Die Darstellung des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ist 	10
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Nach der derzeit noch gültigen Regelung gibt es im Gesamtergebnishaushalt die Position „20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO“. Wenn z.B. die Haushaltsplanung einen planerischen Überschuss von 200.000 Euro hat, dann werden in der genannten Zeile als Belastung diese 200.000 Euro eingetragen. Damit entsteht im Ergebnishaushalt der planerische Saldo „0“, womit der rechtlichen Forderung Rechnung getragen wird, dass der Haushalt auszugleichen ist. Das macht die Gemeinde Rastede zwar auch so, fügt aber softwarebedingt weitere Zeilen nach den vorgeschriebenen Zeilen wieder ein, um die 200.000 Euro wieder abzuziehen und im Ergebnishaushalt dann doch das tatsächliche Ergebnis sichtbar zu machen. Das wurde bisher von der Kommunalaufsicht im Rahmen der Prüfung des Haushaltsplanes und vom Landesrechnungshof nicht beanstandet. Es ist darauf hinzuweisen, dass mit der Novellierung des Gemeindehaushaltsrechts genau diese Regelung aufgehoben wird. Zukünftig wird ein Überschuss auch als Überschuss angezeigt.</i></p>	
	<p>Nennenswerte Abweichungen bei den verbindlich vorgeschriebenen Mustern bestehen u. a. wie folgt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Muster 8: Teil A zu Muster 8 war nicht vorhanden. 	10
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Der Haushalt untergliedert sich in Teilhaushalte, die sich an sich an der Organisation der Verwaltung orientieren. Der Teilhaushalt selbst hat eine vorgeschriebene Unterteilung:</i></p> <p><i>A: Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes</i> <i>Nennung der Produkte, Zuordnung zum Verantwortungsbereich, Budgetierungsbestimmungen, Haushaltsvermerke, Sonstiges</i></p> <p><i>B: Teilergebnishaushalt (Zahlenwerk für den gesamten Teilhaushalt und für die wesentlichen Produkte)</i></p> <p><i>C: Teilfinanzhaushalt (Zahlenwerk für den gesamten Teilhaushalt und für die wesentlichen Produkte)</i></p> <p><i>D: Einzeldarstellung der Investitionen (Zahlenwerk)</i></p> <p><i>Das Haushaltsrecht geht davon aus, dass im Haushaltsplan nur die vom Rat als wesentlich beschlossenen Produkte im Detail dargestellt werden. D.h., es gibt im Haushaltsplan keine zahlenmäßige Haushaltsdarstellung für unwesentliche Produkte. Das ist der Grund dafür, dass in Teil A des Teilhaushaltes alle, also auch die unwesentlichen Produkte angesprochen und die Regelungen für die Budgetierung usw. aufzuschreiben sind.</i></p>	

	<p>Es wird darauf hingewiesen, dass regelmäßig zum Bilanzstichtag die liquiden Mittel in Höhe der noch abzurechnenden Mittel des Osterloh-Fonds von dem tatsächlichen Bestand abweichen. In 2012 handelt es sich um einen zu geringen Ausweis der liquiden Mittel i. H. v. 31,48 EUR.</p>	18
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Sachbearbeitung für den Osterloh-Fonds findet im GB 2 statt. Bei den zu verwaltenden Geldmitteln geht es um gemeindliches Geld und um Geld weiterer Mitglieder des Fonds. Der gemeindliche Teil des Geldes wird außerhalb des Haushalts bewegt, ist aber bilanziell aktiv und passiv nachzuweisen. Die bilanziellen Buchungen, soweit sie den gemeindlichen Anteil betreffen, werden nach grundsätzlicher Vorgabe vom Fachbereich Haushalt und Finanzen durchgeführt. Es ist am Anfang nicht gelungen, zum Stichtag Jahresabschluss Wertgleichheit zwischen dem Fond und dem gemeindlichen Anteil herzustellen. Dies wird sich verbessern; mit den bilanziellen Buchungen wurde in 2012 begonnen.</i></p>	
01	<p>Aufgrund des Dienstherrnwechsels eines Beamten zur Gemeinde Rastede wurde für die bislang erworbenen Pensionsansprüche ein Ausgleichsposten als sonstiger immaterieller Vermögensgegenstand gebildet. Die Bildung dieses Ausgleichsposten verstößt gegen geltendes Recht.</p>	18
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Dieses Thema wurde äußerst umfangreich diskutiert. Wenn das Rechnungsprüfungsamt von gültigem Recht spricht, dann ist der Gesetzestext nicht gemeint. Die Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes geht auf Buchungshinweise der Arbeitsgruppe Doppik zurück, die sich aus Vertretern der kommunalen Spitzenverbände, des Nieders. Studieninstituts, der Kommunen und des Innenministeriums zusammensetzt.</i></p> <p><i>Es ist in der Tat so, dass für den Fall des Dienstherrnwechsels von Beamten zwischen den Beteiligten Dienstherrn kein ergebniswirksamer Ausgleich der in den Bilanzen angesammelten Pensionsrückstellungen vorgesehen ist. Das begünstigt die den Beamten abgebende Kommune (Auflösung Rückstellung) und belastet die den Beamten aufnehmende Kommune (Nachholung der Rückstellung). Es wird zwar auf die Mitgliedschaft der Solidargemeinschaft Versorgungskasse hingewiesen, aber dort gibt es nur eine Vereinbarung hinsichtlich der liquiden Belastungen. Für die Ergebnisrechnung und der daran anschließenden Bilanz gibt es aber keine Ausgleichsregelung. Dies akzeptiert die Verwaltung nicht. Sie hat deshalb in Zusammenarbeit mit der Treuhand Oldenburg für die Bilanz eine Buchungssystematik erarbeitet, die der Belastungssituation (= keine Kompensation zwischen den beteiligten Dienstherrn) gerecht wird. Die Verwaltung wird weiterhin so verfahren.</i></p>	
	<p>Die Gemeinde Rastede schließt aus technischen Gründen das Buchungsjahr bereits zum 31.01. des jeweiligen Folgejahres ab. Dadurch werden Erkenntnisse, die das bereits abgeschlossene Haushaltsjahr betreffen, aber der Gemeinde noch bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt werden, nicht vollumfänglich berücksichtigt. Das Wertaufhellungsprinzip gem. § 44 Abs. 4 S. 2 GemHKVO wird damit nicht hinreichend beachtet. Sollten aufgrund dieser Vorgehensweise wesentliche Vorgänge nach dem 31.01. des</p>	15

	jeweiligen Folgejahres nicht berücksichtigt werden, sind diese von der Gemeinde Rastede im Lagebericht darzustellen.	
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Theoretisch ist die Überlegung des Rechnungsprüfungsamtes richtig, praktisch jedoch nicht. Die Kommunen sind verpflichtet, den Jahresabschluss bis zum 31.03. des Folgejahres zu erstellen. Dieses Ziel hat die Verwaltung vor Augen und unternimmt alle organisatorischen Anstrengungen, dieses Ziel zu erreichen. Dafür ist es notwendig, einen Zeitpunkt zu setzen, von dem an im abgeschlossenen Jahr nicht mehr gebucht wird, weil sonst für den Jahresabschluss keine endgültigen Zahlen vorliegen, die zum Gegenstand von Ergebnisrechnung, dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht gemacht werden können. Das Wertaufhellungsprinzip wird im Rahmen der rechtlichen Gesamtwänge beachtet. Zudem ist darauf hinzuweisen, dass im Folgejahr Abgrenzungsbuchungen durch eine entsprechende Periodenzuordnung erfolgen.</i></p>	
02, 10, 11	Die Gemeinde hat Rückstellungen für Aufwendungen und Investitionen gebildet, obwohl für das betreffende Haushaltsjahr noch keine Leistungserbringung erfolgt ist. Stattdessen hätten Haushaltsreste i. H. v. 1.458.622,05 EUR gebildet werden müssen.	18, 22, 24
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Feststellung ist so nicht zutreffend, obwohl die Verwaltung vom Ergebnis her die investiven Rückstellungen tatsächlich in dieser Höhe nicht hätte bilden sollen. Zunächst ist richtig, dass Rückstellungen vor Haushaltsreste kommen. Im investiven Bereich sind die Rückstellungen gleichwohl selten. Das liegt daran, dass wegen der i.d.R. großen, umfangreichen und langwierigen Baumaßnahmen für den Zeitpunkt des Stichtages (Jahresabschluss) in den allermeisten Fällen nicht festgestellt werden kann, ob und insbesondere in welchem Umfang Leistungen erbracht wurden. Deshalb reduziert sich im investiven Bereich die Bildung von Rückstellungen auf die seltenen Fälle, wo für die Investitionsmaßnahme noch Rechnungen fehlen, das Objekt in der abgelaufenen Jahresperiode aber schon in Betrieb genommen wurde.</i></p>	
03	Die Abgrenzung aktivierungsfähiger Investitionsmaßnahmen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde bei der Gemeinde Rastede nicht vollumfänglich entsprechend der Bilanzierungsgrundsätze nach § 45 Abs. 3 GemHKVO vorgenommen. Neben der unzulässigen Klassifizierung energetischer Unterhaltungsmaßnahmen als Investitionen hat die Gemeinde Rastede aufgrund einer Absprache zwischen dem Landkreis Ammerland und den kreisangehörigen Kommunen eine von den Grundsätzen abweichende Abgrenzungsmethode verwandt, die nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes rechtswidrig ist.	19
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Feststellung könnte zutreffend sein; das Rechnungsprüfungsamt kann nicht anders. Im Zuge der Einführung der Doppik haben sich im Februar 2009 alle Landkreisgemeinden und der Landkreis darauf verständigt, bei größeren Sanierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen, die einen Betrag von 100.000 Euro überschreiten <u>und</u> die eine Erhöhung des Vermögenswertes des Anlagegutes um mindestens 10 % bedeuten, generell eine Investitionseigenschaft zu unterstellen.</i></p>	

	<i>Die Verwaltung handelt entsprechend dieser Vereinbarung. Hintergrund der Absprache war die Voraussicht, nach Einführung der Doppik den Ergebnishaushalt (früher: Verwaltungshaushalt) nicht mehr ausgleichen zu können.</i>	
04, 07	Die kreditorischen Debitoren wurden nicht zu den Verbindlichkeiten umgegliedert. Ebenso wurden die debitorischen Kreditoren nicht zu den Forderungen umgegliedert. Hierbei handelt es sich um einen Verstoß gegen das Verrechnungsverbot gemäß § 42 Abs. 2 GemHKVO.	19, 22
	<i>Stellungnahme der Verwaltung:</i> <i>Die Feststellung trifft zu. Eine richtige Darstellung als Verbindlichkeit oder Forderung gibt es automatisiert nicht. Zur korrekten Darstellung wäre eine manuelle Auswertung aller Buchungen des Jahres erforderlich, um dann per manueller Buchung einen bilanziellen Seitenaustausch vorzunehmen. Das hat die Verwaltung bisher nicht gemacht, weil es das Ergebnis der Bilanz nicht falsch darstellt und vor diesem Hintergrund zunächst wichtigere Dinge in den Griff zu bekommen waren.</i>	
05	Die Bilanzposition „3.7 Forderungen aus Transferleistungen“ wird um 42.364,72 EUR zu gering ausgewiesen, da Forderungen nicht vollständig gem. Rückforderungsbescheid eingebucht worden sind. Damit liegt ein Verstoß gegen das Vollständigkeitsgebot gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO vor.	19
	<i>Stellungnahme der Verwaltung:</i> <i>Der Fehler ist der kameralen Vergangenheit geschuldet. S.Zt. wurden Annahmeanordnungen nur über im laufenden Jahr eingehende Einzahlungen erstellt. Mit der Doppik hat sich die Situation verändert, d.h., die Gesamtforderung ist zu buchen und soweit Geld nicht eingegangen ist, weist die Bilanz die Forderung aus. Die Gesamtforderung ist Bestandteil des gemeindlichen Haushaltsergebnisses.</i> <i>Die nicht korrekte Praxis wurde später korrigiert.</i>	
	Hinweis zu den immateriellen Vermögensgegenständen: Bei der Gemeinde erfolgt die Bilanzierung von Investitionszuweisungen bei Auszahlung des Zuschusses. Entsprechend der Lieferung/Fertigstellung des bezuschussten Vermögensgegenstandes erfolgt die Auszahlung der Investitionszuweisung oftmals erst im Folgejahr. Nach Auffassung des RPA sind Investitionszuweisungen bereits bei Abgabe der Willenserklärung gegenüber dem Zuwendungsempfänger zu bilanzieren, da die Gemeinde durch die Bescheiderteilung eine Zahlungsverpflichtung gegenüber Dritten eingegangen ist. Demzufolge liegt u. E. nach ein Verstoß gegen das Vorsichtsprinzip gem. § 44 Abs. 4 GemHKVO vor.	21
	<i>Stellungnahme der Verwaltung:</i> <i>Zu diesem Thema hat es eine lange Diskussion mit dem Rechnungsprüfungsamt gegeben; eine Einigung wurde nicht erzielt. Die Verwaltung bleibt bei ihrer Meinung, dass eine Mitteilung an den Zuwendungsempfänger noch keine zu buchende Verbindlichkeit auslöst, weil die Zuwendung regelmäßig immer von dem Eintreten einer bestimmten Situation abhängig ist, von der die Zahlung einer Zuwendung abhängig ist.</i>	

	<p>3.3 Passivseite der Bilanz</p> <p>...</p> <p>Die Jahresergebnisse aus 2010 und 2011 werden nicht, wie in der Vorjahresbilanz, unter der Bilanzposition „1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren“ ausgewiesen, sondern sind der Bilanzposition „1.3.2.0 Jahresergebnis“ zugeordnet. Diese geänderte Darstellung in der Bilanz wird auch in der Spalte für den Vorjahresausweis berücksichtigt. Dadurch ist die Bilanzidentität gemäß § 44 Abs. 2 GemHKVO nicht gegeben.</p>	21
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Es hat eine Änderung bei der Darstellung gegeben. Das musste sein, weil Einstellungen in der Finanzbuchhaltungssoftware nicht gestimmt haben. Unter der Position 1.3.2.1 wird z.Zt. automatisiert das Ergebnis des abgeschlossenen Jahres ausgewiesen. Unter der Position 1.3.2.0 finden sich kumuliert die bisherigen Jahresergebnisse, soweit die Verwendung noch nicht beschlossen wurde. Bei der Darstellung wird es in Zukunft eine Änderung geben, weil der Kontenrahmen geändert wurde.</i></p>	
06	<p>Die Gemeinde verstößt gegen § 5 Abs. 2 NKAG, indem sie die seit 2005 aufgelaufenen Überschüsse der zentralen Schmutzwasserbeseitigung nicht innerhalb von drei Jahren gebührenmindernd eingesetzt hat.</p>	21
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Feststellung trifft zu, wenn man zurückblickt. Die Gebührenkalkulationen der Gemeinde Rastede haben regelmäßig vor Augen, Überschüsse und Defizite in einem Dreijahreszeitraum weitgehend abzubauen. Die Versuche scheitern, wenn sich die Kosten- und Erlössituation nicht entsprechend der Kalkulation entwickelt. Dieser Problematik ist sich der Gesetzgeber bewusst. Außerdem besteht die Erkenntnis, dass ein zu kurzer Ausgleichszeitraum zu kräftigen Gebührensprüngen führt. Vor diesem Hintergrund sieht der Entwurf vom 12.03.16 des Gesetzes zur Änderung des Nieders. Kommunalabgabengesetzes und anderer Gesetze für den § 5 Abs. 2 folgende Neuregelung vor: ... Eine sich am Ende des Kalkulationszeitraums aus einer Abweichung der tatsächlichen von der kalkulierten Kosten ergebende Kostenüber- oder -unterdeckung ist innerhalb der auf die Feststellung der Über- oder Unterdeckung folgenden drei Jahre auszugleichen. ... Das bedeutet am Beispiel der aktuellen Kostenrechnung Abwasser für 2014 Folgendes: Die Feststellung der Überdeckung wurde per Beschluss in 2016 getroffen. D.h. der Überschuss muss bis Ende 2019 abgebaut sein.</i></p>	
08	<p>Die im Rahmen des fiduziarischen Systems für den Landkreis Ammerland zurückgeforderten Sozialleistungen sind als Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis zu bilanzieren. Da diese Verbindlichkeiten i. H. v. 74.801,90 EUR zum Bilanzstichtag irrtümlich nicht passiviert wurden, werden die Schulden zu gering ausgewiesen. Somit wurde gegen den Vollständigkeitsgrundsatz gem. § 42 Abs. 1 GemHKVO verstoßen.</p>	22
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Das ist zutreffend.</i></p>	
09	<p>Die Gemeinde Rastede sieht generell kein Rückstellungserfordernis für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs</p>	22

	(hier: Kreisumlage). Das RPA ist jedoch der Auffassung, dass grundsätzlich eine Verpflichtung zur Bildung dieser Rückstellung gem. § 43 Abs. 1 Nr. 6 GemHKVO besteht.	
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Es stimmt. Die Verwaltung hat mehrfach begründet, dass es nach der seinerzeitigen Rechtslage eine Rückstellung für die Kreisumlage nicht geben kann, weil es immer nur eine Kreisumlage für ein Jahr gibt, die auch für das entsprechende Jahr festgesetzt wird. Die Kreisumlage für 2016 z.B. wurde per Bescheid in 2016 festgesetzt. Die Kreisumlage war aber zu berechnen auf der Grundlage von Schlüsselzuweisungen, deren Grundlage Steuereinnahmen aus der Zeit vom 01.10.2014 bis zum 30.09.2015 sind. Das aber ist eine Berechnungsregel und keine Ursache, die eine Zahlungsverpflichtung und Rückstellungsverpflichtung auslöst.</i></p>	
	<p>3.4.7 Sonstige Vorbelastungen</p> <p>...</p> <p>Die Prüfungen der Gliederungspunkte 3.4.1 – 3.4.7 haben ergeben, dass die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nicht in korrekter Höhe dargestellt werden. Auf die Ausführung unter den Gliederungspunkten 3.4.1, 3.4.6 und 3.4.7 wird verwiesen.</p>	25
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Das Haushaltsrecht schreibt vor, dass unter der Bilanz die Vorbelastungen des Haushaltsjahres aufgeschrieben werden. Dazu gehören z.B. die Haushaltsreste. Das ist deshalb wichtig, weil die Doppik keine Haushaltsreste kennt. Haushaltsreste sind Ermächtigungsübertragungen, die das Bilanzergebnis neben der normalen Haushaltsplanung zusätzlich belasten.</i></p> <p><i>Es ist richtig, dass die Gemeinde Positionen als Belastung aufführt und aufgeführt hat, die so nicht vorgeschrieben sind, weil sie in der Bilanz als Verbindlichkeit bereits ausgewiesen sind. Allerdings kennen die bilanziellen Verbindlichkeiten keine fristige Unterscheidung. Für die Verwaltung ist wichtig, zu gucken, wie der in der Bilanz ausgewiesene Kassenbestand außerhalb der Haushaltsplanung belastet wird. Und das sind weitere Positionen, in 2011 im Umfang von 85.890,03 Euro. Es handelt sich dabei um das Ergebnis der Bilanz Bauhof, Rückstellungen aus Vorjahren, die 2012 wirksam werden und die haushaltsunwirksamen Zahlungen. Die Gemeinde ist mit der Benennung der Vorbelastung über das gesetzliche Erfordernis hinausgegangen. Sie bleibt bei dieser Vorgehensweise, weil der Einblick in die nicht beplanten liquiden Belastungen für das Folgejahr dann vollständig ist.</i></p>	
12, 13	Die Gemeinde Rastede weist in der Ergebnis- und Finanzrechnung in Spalte 4 „Ansatz Haushaltsjahr“ nur die ursprünglichen Haushaltsansätze des Haushaltsplanes und nicht die fortgeschriebenen Haushaltsansätze aus.	27, 31
	<p><i>Stellungnahme der Verwaltung:</i></p> <p><i>Die Feststellung ist korrekt. Die Ergebnisspalte umfasst Buchungen, die sich auf den Haushaltsplan beziehen, auf Haushaltsreste und auf über- oder außerplanmäßig zur Verfügung gestellte Haushaltsmittel. Die sich daraus ergebende Summe ist mit der Spalte „Plan“ nicht vergleichbar, weil die Haushaltsreste und die über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen fehlen.</i></p>	

<p><i>Es ist technisch sehr schwer und war zumindest in den Anfangsjahren aus weiteren Gründen nicht möglich, die Spalte „Plan“ kumuliert darzustellen. Die Voraussetzungen hat die Verwaltung erst für die Zeit ab 2016 schaffen können. Ob es im Jahresabschluss für 2016 gelingt, die Planzahlen korrekt darzustellen, muss sich erst noch zeigen.</i></p>	
---	--

B e s c h l u s s v o r l a g e

Vorlage-Nr.: 2016/211

freigegeben am **09.02.2017**

Stab

Sachbearbeiter/in: Dudek

Datum: 23.12.2016

Erstellung eines Gesamtabchlusses (Konsolidierung) zum 31.12.2012

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
Ö	20.02.2017	Finanz- und Wirtschaftsausschuss
N	27.02.2017	Verwaltungsausschuss
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

Nach § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG wird eine Konsolidierung des Jahresabschlusses der Gemeinde Rastede mit den Jahresabschlüssen der beteiligten Einrichtungen zum 31.12.2012 nicht vorgenommen. Auf eine Konsolidierung wird in Folgejahren ebenfalls verzichtet, soweit die in dieser Beschlussvorlage genannten Beteiligungsverhältnisse keine wesentlichen Änderungen erfahren.

Sach- und Rechtslage:

§ 128 Abs. 4 NKomVG schreibt vor, dass mit dem Jahresabschluss der Gemeinde andere Jahresabschlüsse grundsätzlich zusammenzufassen (zu konsolidieren) sind. Diese anderen Jahresabschlüsse betreffen u. a. Eigengesellschaften, Einrichtungen und Unternehmen in privater Rechtsform, an denen die Kommune beteiligt ist und Einrichtungen der Gemeinde, deren Wirtschaftsführung nach § 139 selbstständig ist (bis 31.12.2012 der Bauhof der Gemeinde Rastede).

Die Konsolidierung wäre erstmalig für das Haushaltsjahr durchzuführen. § 128 Abs. 4 Satz 3 NKomVG bestimmt, dass Einrichtungen, an denen die Gemeinde beteiligt ist, dann nicht in einem Gesamtabchluss einbezogen werden brauchen, „wenn ihre Abschlüsse für ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune nur von untergeordneter Bedeutung sind“.

Für die Bewertung dessen, was von untergeordneter Bedeutung ist, gibt die Arbeitsgemeinschaft Gesamtabchluss beim Land Niedersachsen Hinweise.

Danach ist zunächst festzustellen, ob es sich bei den Beteiligungen um verbundene Aufgabenträger (die Kommune hat beherrschenden Einfluss, was i. d. R. dann gegeben ist, wenn die Gemeinde eine Kapitalbeteiligung von über 50 % hat) oder um assoziierte Aufgabenträger (die Kommune hat maßgeblichen Einfluss, was i. d. R. dann gegeben ist, wenn die Gemeinde mindestens 20 % der Stimmrechte hat) handelt.

Soweit solche Beteiligungen vorliegen, liegt es im Ermessen der Gemeinde, eine Konsolidierung durchzuführen. Hier kommt die Arbeitsgemeinschaft Gesamtabschluss zu dem Ergebnis, dass eine Prozentzahl von zwei bis fünf Prozent, bezogen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde insgesamt, die Grenze der Konsolidierung markieren könnte. Wenn alle Beteiligungen unter dieser Grenze liegen, kann sehr wohl in der Summe die Grenze der untergeordneten Bedeutung dennoch überschritten werden. Hier sagt die Arbeitsgemeinschaft, dass die Summe dann nicht mehr von untergeordneter Bedeutung ist, wenn sieben Prozent der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde überschritten werden. Trotzdem bedeutet ein einmaliges Überschreiten der prozentualen Anteile noch nicht, dass konsolidiert werden muss. Entscheidend ist eine mittel- bis langfristige Entwicklungsbetrachtung.

Vor dem v.g. Hintergrund hat sich die Gemeindeverwaltung den für die Gemeinde Rastede in Frage kommenden Konsolidierungskreis anhand der maßgeblichen Abschlüsse mit folgendem Ergebnis näher angesehen:

- Verbundene Aufgabenträger (beherrschender Einfluss)
 - Wesentliche Beteiligung:
Keine Beteiligung vorhanden
 - Unwesentliche Beteiligung:
 - Residenzort Rastede GmbH
 - optimierter Regiebetrieb Bauhof (bis 31.12.2012)
- Assoziierte Aufgabenträger (maßgeblicher Einfluss):
 - Wesentliche Beteiligung:
Keine Beteiligung vorhanden
 - Unwesentliche Beteiligung:
 - Sozialstation Rastede gGmbH (bis 31.12.2012)
 - Sozialstation Ammerland-Wesermarsch (z. Zt. bewertbar nur nach Wirtschaftsplan)
 - Ammerländer Wohnungsbau Gesellschaft mbH, Westerstede
 - Rasteder Bürgergenossenschaft EG., Rastede

In allen genannten Fällen ergibt sich ein Beteiligungsumfang von untergeordneter Bedeutung; vgl. dazu die Anlage. Diese Einschätzung wird vom Rechnungsprüfungsamt geteilt.

Rein von den Zahlen der Beteiligungen her und deren Verhältnis zu den Vermögens-, Finanz- und Ertragswerten der gemeindlichen Bilanz ist eine Konsolidierung nicht erforderlich. Gleichwohl könnte aus anderen z. B. strategischen Gründen eine Konsolidierung gewünscht sein. Für solche strategischen Gründe sind aus Sicht der Verwaltung ausschlaggebende Anhaltspunkte nicht erkennbar, weil die Ergebnisse der beteiligten Unternehmen in Berichten bekannt gegeben werden und jederzeit zusammen mit der gemeindlichen Bilanz Gegenstand politischer Beratungen sein können. Im Übrigen würde die zeit- und kostenmäßig sehr aufwendige Konsolidierung (unterschiedliche Bilanzsysteme müssen bewertet und zusammengefügt werden) keinen neuen oder tieferen Erkenntnisgewinn bringen.

Die Verwaltung stellt also einerseits fest, dass von den Werten her eine Konsolidierung nicht erforderlich ist und schlägt andererseits wegen fehlender strategischer Gründe vor, keine Konsolidierung zum 31.12.2012 vorzunehmen.

Darüber hinaus wird empfohlen, zur Klarstellung auch für Folgejahre von einer Konsolidierung abzusehen, wenn sich bei den vorgenannten Beteiligungsverhältnissen keine wesentlichen Änderungen ergeben.

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt.

Anlagen:

Konsolidierungskreis.

Stand: 31.1.2013

		Beurteilung der Vermögenslage					
Beteiligungs- quote	Basis	Bilanzsumme		Sachvermögen ohne Vorräte		Nettoposition ohne Sonderposten	
		EUR	%	EUR	%	EUR	%
1. Gemeinde Rastede	01.01.2009	98.390.824,34	100,00	82.229.971,41	100,00	52.350.056,04	100,00
2. Vollkonsolidierung (beherrschender Einfluss)							
<u>Wesentlich</u>							
keine		0,00		0,00		0,00	
Summe		98.390.824,34	100,00	82.229.971,41	100,00	52.350.056,04	100,00
<u>Unwesentlich</u>							
Residenzort Rastede GmbH	100 31.12.2010	1.447.715,30	1,47	1.138.372,00	1,38	27.347,59	0,05
Gesamtbetrachtung		1.447.715,30	1,47	1.138.372,00	1,38	27.347,59	0,05
3. At Equity (maßgeblicher Einfluss)							
<u>Wesentlich</u>							
Keine							
<u>Unwesentlich</u>							
Sozialstation Ammerland-Wesermarsch gGmbH	35,7 2012 WiPlan						
4. At Cost							
HUNO-Verlag Rastede GmbH	20 31.12.2011	147.994,47	0,15	7.337,00	0,01	123.150,34	0,24
Ammerländer Wohnungsbau Gesellschaft mbH, Westerstede	3,8 31.12.2011	61.135.005,53	62,13	58.683.458,95	71,37	28.246.730,30	53,96
Rasteder Bürgergenossenschaft eG, Rastede							

1) Lt. Haushaltsplan 2013 Ist-Ergebnis 2011

3) Zu HUNO Verlag GmbH rasteder Rundschau JE 2011: 147.994,47 *20 % = 5.045,76

3) zu Ammerländer Wohnungsbau ges mbH. JE 2011: 1.229.504,81 * 3,8% = 46.721,18

4) zu Verbindl. Residenzort Rastede: davon Ust NZ 100 TEUR

Lt. Unterlagen Verlustübernahmen durch Gemeinde Rastede

Konsolidierungskreis Gesamtabchluss Gemeinde Rastede zum 31.12.2012 (vorläufig)

Stand: 31.1.2013

		Beurteilung der Finanzlage			
Beteiligungs- quote	Basis	Schulden		Rückstellungen	
		EUR	%	EUR	%
1. Gemeinde Rastede	01.01.2009	5.194.284,23	100,00	6.315.231,14	100,00
2. Vollkonsolidierung (beherrschender Einfluss)					
<u>Wesentlich</u>					
keine		0,00		0,00	
Summe		5.194.284,23	100,00	6.315.231,14	100,00
<u>Unwesentlich</u>					
Residenzort Rastede GmbH	100 31.12.2010	252.952,83	4,87	45.776,88	0,72
Gesamtbetrachtung		252.952,83	4,87	45.776,88	0,72
3. At Equity (maßgeblicher Einfluss)					
<u>Wesentlich</u>					
Keine					
<u>Unwesentlich</u>					
Sozialstation Ammerland-Wesermarsch gGmbH	35,7 2012 WiPlan				
4. At Cost					
HUNO-Verlag Rastede GmbH	20 31.12.2011	17.251,13	0,33	7.593,00	0,12
Ammerländer Wohnungsbau Gesellschaft mbH, Westerstede	3,8 31.12.2011	31.742.005,42	611,09	497.918,00	7,88
Rasteder Bürgergenossenschaft eG, Rastede					

1) Lt. Haushaltsplan 2013 Ist-Ergebnis 2011

3) Zu HUNO Verlag GmbH rasteder Rundschau JE 2011: 147.994,47 *20 % = 5.045,76

3) zu Ammerländer Wohnungsbau ges mbH. JE 2011: 1.229.504,81 * 3,8% = 46.721,18

4) zu Verbindl. Residenzort Rastede: davon Ust NZ 100 TEUR
Lt. Unterlagen Verlustübernahmen durch Gemeinde Rastede

Konsolidierungskreis Gesamtabchluss Gemeinde Rastede zum 31.12.2012 (vorläufig)

Stand: 31.1.2013

		Beurteilung der Ertragslage						
	Beteiligungs- quote	Basis	ordentliche Erträge		ordentliche Aufwendungen		Jahresergebnis	
			EUR	%	EUR	%	EUR	%
1. Gemeinde Rastede		01.01.2009	28.170.845,42	100,00	24.293.331,47	100,00	3.585.589,64	100,00
			1)		1)		1)	
2. Vollkonsolidierung (beherrschender Einfluss)								
<u>Wesentlich</u>								
keine			0,00		0,00		0,00	
Summe			28.170.845,42	100,00	24.293.331,47	100,00	3.585.589,64	100,00
<u>Unwesentlich</u>								
Residenzort Rastede GmbH	100	31.12.2010	225.292,63	0,80	461.992,63	1,90	-236.700,00	-6,60
							4)	
Gesamtbetrachtung			225.292,63	0,80	461.992,63	1,90	-236.700,00	-6,60
3. At Equity (maßgeblicher Einfluss)								
<u>Wesentlich</u>								
Keine								
<u>Unwesentlich</u>								
Sozialstation Ammerland-Wesermarsch gGmbH	35,7	2012 WiPlan						
4. At Cost								
HUNO-Verlag Rastede GmbH	20	31.12.2011	312.231,24	1,11	287.002,43	1,18	25.228,81	0,70
Ammerländer Wohnungsbau Gesellschaft mbH, Westerstede	3,8	31.12.2011	8.956.192,13	31,79	7.726.687,32	31,81	1.229.504,81	34,29
Rasteder Bürgergenossenschaft eG, Rastede								

1) Lt. Haushaltsplan 2013 Ist-Ergebnis 2011

3) Zu HUNO Verlag GmbH rasteder Rundschau JE 2011: 147.994,47 *20 % = 5.045,76

3) zu Ammerländer Wohnungsbau ges mbH. JE 2011: 1.229.504,81 * 3,8% = 46.721,18

4) zu Verbindl. Residenzort Rastede: davon Ust NZ 100 TEUR

Lt. Unterlagen Verlustübernahmen durch Gemeinde Rastede

Konsolidierungskreis Gesamtabchluss Gemeinde Rastede zum 31.12.2012 (vorläufig)

Stand: 31.1.2013

	Beteiligungs- quote	Basis	Beurteilung at Equity			
			Differenz Buchwert zu ant. Eigenkapital		anteiliges Beteiligungsergebnis	
			EUR	%	EUR	%
1. Gemeinde Rastede		01.01.2009				
2. Vollkonsolidierung (beherrschender Einfluss)						
<u>Wesentlich</u>						
keine						
Summe						
<u>Unwesentlich</u>						
Residenzort Rastede GmbH	100	31.12.2010				
Gesamtbetrachtung						
3. At Equity (maßgeblicher Einfluss)						
<u>Wesentlich</u>						
Keine						
<u>Unwesentlich</u>						
Sozialstation Ammerland-Wesermarsch gGmbH	35,7	2012 WiPlan	0,00		5.213,66	0,15
4. At Cost						
HUNO-Verlag Rastede GmbH	20	31.12.2011	3)	5.045,77	-0,14	
Ammerländer Wohnungsbau Gesellschaft mbH, Westerstede	3,8	31.12.2011	3)	46.721,18	1,30	
Rasteder Bürgergenossenschaft eG, Rastede						

1) Lt. Haushaltsplan 2013 Ist-Ergebnis 2011

3) Zu HUNO Verlag GmbH rasteder Rundschau JE 2011: 147.994,47 * 20 % = 5.045,76

3) zu Ammerländer Wohnungsbau ges mbH. JE 2011: 1.229.504,81 * 3,8% = 46.721,18

4) zu Verbindl. Residenzort Rastede: davon Ust NZ 100 TEUR

Lt. Unterlagen Verlustübernahmen durch Gemeinde Rastede

Beschlussvorlage

Vorlage-Nr.: 2016/190B

freigegeben am **22.02.2017**

Stab

Sachbearbeiter/in: Kobbe, Ralf

Datum: 21.02.2017

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2017

Beratungsfolge:

<u>Status</u>	<u>Datum</u>	<u>Gremium</u>
N	27.02.2017	Verwaltungsausschuss
Ö	28.02.2017	Rat

Beschlussvorschlag:

1. Die Haushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2017 wird beschlossen.
2. Der Haushaltsplan 2017 wird mit einem festgesetzten Haushaltsvolumen

im Ergebnishaushalt

bei den Erträgen mit	36.267.200 Euro
bei den Aufwendungen mit	37.527.105 Euro

im Finanzhaushalt

bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltung mit	33.618.983 Euro
bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltung mit	32.624.176 Euro
bei den Einzahlungen aus Investitionen mit	1.934.200 Euro
bei den Auszahlungen aus Investitionen mit	10.492.850 Euro
bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit mit	8.208.843 Euro
bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit mit	645.000 Euro

beschlossen.

3. Das Investitionsprogramm 2017 bis 2020 wird beschlossen.
4. Die Finanzplanung 2017 bis 2020 wird zur Kenntnis genommen.
5. Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2017 wird beschlossen.
6. Mit Haushaltsresten aus dem Jahr 2016 wird das Deckenprogramm (ca. 250.000 Euro) durchgeführt, die Fußgängerbrücke Hohe Horst (ca. 25.000 Euro) erstellt, im Erdgeschoss des Palais die Beleuchtung (ca. 20.000 Euro) erneuert sowie für die Feuerwehr Hahn eine Haspel (ca. 4.400 Euro) und ein Jugendfeuerwehrrzelt (ca. 4.200 Euro) im Jahr 2017 angeschafft.

Sach- und Rechtslage:

Beschlussauszug

öffentliche Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses vom 20.02.2017

Tagesordnungspunkt 8

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2017

Vorlage: 2016/190A

Sitzungsverlauf:

Herr Dudek stellt mithilfe einiger Folien (Anlage 2 zur Niederschrift) die im Verlauf der Beratungen in den Fachausschüssen vorgenommenen Veränderungen beziehungsweise Ergänzungen zum Haushalt 2017 vor und betont, dass leicht höhere Veranschlagungen bei der Gewerbesteuer und der Grundsteuer B zwar dazu führen, dass die freie Investitionsspitze im Finanzhaushalt von 51.755 auf 249.807 Euro steigt, jedoch nach wie vor das strukturelle Problem im Ergebnishaushalt bestehen bleibt, da die anfallenden Abschreibungen nicht im ausreichenden Umfang erwirtschaftet werden können.

Frau Lamers dankt Herrn Dudek für die umfassende Zusammenstellung und zeigt sich positiv überrascht, dass die in den Fachausschüssen aufgezeigten Wünsche zum Teil noch aus Haushaltsresten 2016 umgesetzt werden können. Sie stellt daraufhin den Ergänzungsantrag, mit Haushaltsresten aus dem Jahr 2016 das Deckenprogramm (ca. 250.000 Euro) durchzuführen, die Fußgängerbrücke Hohe Horst (ca. 25.000 Euro) zu erstellen, im Erdgeschoss des Palais die Beleuchtung (ca. 20.000 Euro) zu erneuern sowie für die Feuerwehr Hahn eine Haspel (ca. 4.400 Euro) und ein Jugendfeuerwehrezelt (ca. 4.200 Euro) im Jahr 2017 anzuschaffen.

Herr Segebade betont, dass für das Jahr 2017 nun ein ambitionierter Arbeitsplan vorliegt, der wie von Frau Lamers beantragt und in den Fachausschüssen richtigerweise angesprochen um einige wichtige und notwendige Punkte ergänzt werden sollte. Außerdem begrüßt er, dass der Feuerschutzausschuss die Anschaffung des MTW für die Einheit Hahn ebenfalls bereits auf den Weg gebracht hat. Aus Sicht der SPD Fraktion wird es aber auch im laufenden Jahr schwer, mit dem geringsten Personalschlüssel im Ammerland die Projekte umzusetzen, sodass gegebenenfalls noch personell nachgebessert werden muss.

Frau Eyting begrüßt grundsätzlich, dass über die Fachausschüsse noch Änderungen in den Haushalt 2017 einfließen konnten und das im Investitionsprogramm sinnvolle und notwendige Maßnahmen bei den Schulen einen besonderen Schwerpunkt bilden. Hinsichtlich der mittelfristigen Planung macht sie darauf aufmerksam, dass die Situation im Ergebnishaushalt sicherlich schwieriger werden wird, die Steuereinnahmen nicht ständig weiter so steigen werden und die Abschreibungsproblematik weiter den Haushalt belasten wird, sodass auch die Ausgaben auf den Prüfstand gehören, zumal die Fraktion Bündnis 90/Die Grünen nach wie vor daran festhält, künftig die Baulandausweisung in der Fläche um 50 % reduzieren zu wollen.

Im weiteren Verlauf der Beratung stellt Herr Dudek noch den vorläufigen Jahresabschluss 2016 (Anlage 2 zur Niederschrift) vor.

Frau Lamers wiederholt abschließend den eingangs gestellten Ergänzungsantrag: *Mit Haushaltsresten aus dem Jahr 2016 wird das Deckenprogramm (ca. 250.000 Euro) durchgeführt, die Fußgängerbrücke Hohe Horst (ca. 25.000 Euro) erstellt, im Erdgeschoss des Palais die Beleuchtung (ca. 20.000 Euro) erneuert sowie für die Feuerwehr Hahn eine Haspel (ca. 4.400 Euro) und ein Jugendfeuerwehrtzelt (ca. 4.200 Euro) im Jahr 2017 angeschafft.*

Sodann lässt der Ausschussvorsitzende Herr Langhorst über den Antrag abstimmen.

Beschlussempfehlung:

1. Die Haushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2017 wird beschlossen.
2. Der Haushaltsplan 2017 wird mit einem festgesetzten Haushaltsvolumen

im Ergebnishaushalt

bei den Erträgen mit	36.267.200 Euro
bei den Aufwendungen mit	37.527.105 Euro

im Finanzhaushalt

bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltung mit	33.618.983 Euro
bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltung mit	32.624.176 Euro
bei den Einzahlungen aus Investitionen mit	1.934.200 Euro
bei den Auszahlungen aus Investitionen mit	10.492.850 Euro
bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit mit	8.208.843 Euro
bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit mit	645.000 Euro

beschlossen.

3. Das Investitionsprogramm 2017 bis 2020 wird beschlossen.
4. Die Finanzplanung 2017 bis 2020 wird zur Kenntnis genommen.
5. Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2017 wird beschlossen.
6. Mit Haushaltsresten aus dem Jahr 2016 wird das Deckenprogramm (ca. 250.000 Euro) durchgeführt, die Fußgängerbrücke Hohe Horst (ca. 25.000 Euro) erstellt, im Erdgeschoss des Palais die Beleuchtung (ca. 20.000 Euro) erneuert sowie für die Feuerwehr Hahn eine Haspel (ca. 4.400 Euro) und ein Jugendfeuerwehrtzelt (ca. 4.200 Euro) im Jahr 2017 angeschafft.

Abstimmungsergebnis:

Ja-Stimmen: 11
Nein-Stimmen:
Enthaltung:
Ungültige Stimmen:

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Vorlage 2016/190A

Anlagen:

Anlage 1: Haushaltssatzung

Anlage 2: Gesamthaushalt

Anlage 3: Änderungen im Ergebnishaushalt seit dem ersten Finanzausschuss

Anlage 4: Investitionsprogramm

Haushaltssatzung der Gemeinde Rastede für das Haushaltsjahr 2017

Auf Grund der §§ 10, 58 und 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 26. Oktober 2016 (Nds. GVBl. S. 226) hat der Rat der Gemeinde Rastede in der Sitzung am 28.02.2017 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2017 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	36.267.200 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	37.527.105 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	414.000 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.618.983 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.624.176 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.934.200 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10.492.850 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	8.208.843 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	645.000 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	43.762.026 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	43.762.026 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 8.208.843 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 9.952.350 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2017 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 3.000.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2017 wie folgt festgesetzt :

1. Grundsteuer

- | | |
|--|-----------|
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 295 v. H. |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 315 v. H. |

2. Gewerbesteuer

325 v. H.

Rastede, den 28.02.17

von Essen
Bürgermeister

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	2018	2019	2020
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-20.265.439,88	-20.485.000	-20.944.000	-21.357.000	-22.021.000	-22.851.000
02. Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-4.435.283,80	-5.060.200	-6.051.460	-6.614.310	-6.702.310	-6.948.310
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.757.539,10	-1.824.079	-2.528.617	-2.009.304	-1.981.423	-1.942.327
04. sonstige Transfererträge	-270.064,19	-288.500	-332.500	-332.500	-332.500	-332.500
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.218.800,30	-3.677.300	-3.606.400	-3.605.100	-3.607.700	-3.610.300
06. privatrechtliche Entgelte	-2.355.207,26	-2.928.172	-1.200.495	-1.203.895	-1.225.645	-1.251.495
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-327.048,37	-439.048	-445.928	-450.758	-459.258	-446.258
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-546.680,63	-143.700	-295.000	-295.000	-295.000	-295.000
09. aktivierte Eigenleistung						
10. Bestandsveränderungen	0,00					
11. sonstige ordentliche Erträge	-992.220,75	-758.500	-862.800	-860.700	-860.200	-891.300
12.= Summe ordentliche Erträge	-34.168.284,28	-35.604.499	-36.267.200	-36.728.567	-37.485.036	-38.568.490
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.899.761,50	8.547.700	9.311.400	9.488.850	9.670.400	9.771.500
14. Aufwendungen für Versorgung			0			
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.179.231,28	6.426.257	7.665.379	7.755.479	8.041.279	8.169.366
16. Abschreibungen	3.829.707,22	4.318.245	4.730.090	4.971.834	4.918.008	4.751.663
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.675,15	585.000	325.000	501.000	578.000	575.000
18. Transferaufwendungen	11.533.892,69	12.254.700	13.086.250	13.693.550	14.033.550	14.383.050
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.662.495,62	2.452.552	2.408.986	2.262.627	2.166.477	2.148.277
20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO		1.020.045				
21.= Summe ordentliche Aufwendungen	30.140.763,46	35.604.499	37.527.105	38.673.340	39.407.714	39.798.856
abzüglich Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO		1.020.045				
22. ordentliches Ergebnis	-4.027.520,82	-1.020.045	1.259.905	1.944.773	1.922.678	1.230.366
23. außerordentliche Erträge	-894.641,18		-414.000	-2.054.000	-1.540.000	-1.540.000
24. außerordentliche Aufwendungen	508.313,34		0			
25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO						
26. Summe aus Zeile 24 und 25	508.313,34		0			
abzüglich Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO						
27. außerordentliches Ergebnis	-386.327,84		-414.000	-2.054.000	-1.540.000	-1.540.000
28. Jahresergebnis	-4.413.848,66	-1.020.045	845.905	-109.227	382.678	-309.634
29. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO						
Fortgeschriebenes Jahresergebnis	-4.413.848,66	-1.020.045	845.905	-109.227	382.678	-309.634

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	2018	2019	2020
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-20.305.123,07	-20.485.000	-20.944.000	-21.357.000	-22.021.000	-22.851.000
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.590.580,76	-5.060.200	-6.051.460	-6.614.310	-6.702.310	-6.948.310
03. sonstige Transfereinzahlungen	-262.328,64	-288.500	-332.500	-332.500	-332.500	-332.500
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.312.896,14	-3.677.300	-3.606.400	-3.605.100	-3.607.700	-3.610.300
05. privatrechtliche Entgelte	-508.562,74	-673.172	-1.200.495	-1.203.895	-1.225.645	-1.251.495
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-455.383,34	-454.048	-445.928	-450.758	-459.258	-446.258
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-655.914,90	-143.700	-295.000	-295.000	-295.000	-295.000
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände	-150,00					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-1.052.606,31	-758.000	-743.200	-737.000	-737.000	-745.000
10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-31.143.545,90	-31.539.920	-33.618.983	-34.595.563	-35.380.413	-36.479.863
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Auszahlungen für aktives Personal	7.840.855,46	8.557.600	9.140.300	9.391.100	9.568.100	9.675.800
12. Auszahlungen für Versorgung						
13. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GVG	5.443.118,50	6.426.257	7.665.379	7.755.479	8.041.279	8.169.366
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	35.573,15	585.000	325.000	501.000	578.000	575.000
15. Transferauszahlungen	11.370.782,51	12.254.700	13.086.250	13.693.550	14.033.550	14.383.050
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.879.610,16	2.452.552	2.407.247	2.262.627	2.166.477	2.148.277
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.569.939,78	30.276.109	32.624.176	33.603.756	34.387.406	34.951.493
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.573.606,12	-1.263.811	-994.807	-991.807	-993.007	-1.528.370
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-560.496,30	-486.430	-190.000	-800.000	-215.000	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.092.250,18	-1.706.000	-764.000	-2.196.000	-1.470.000	-1.750.000
21. Veräußerung von Sachvermögen	-1.012.787,50	-3.919.500	-789.000	-2.990.000	-2.620.000	-2.420.000
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit	-204.217,85	-196.000	-191.200	-179.900	-166.200	-166.200
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-2.869.751,83	-6.307.930	-1.934.200	-6.165.900	-4.471.200	-4.336.200

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	2018	2019	2020
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.535.645,26	125.000	3.259.450	5.195.450	280.450	610.450
26. Baumaßnahmen	6.613.022,88	11.156.600	6.312.500	11.567.500	4.131.000	2.258.700
27. Erwerb von beweglichen Sachvermögen	813.837,55	947.600	348.100	631.900	820.000	432.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	57.518,80	12.300	10.300	10.500	10.700	10.900
29. Aktivierbare Zuwendungen	554.635,36	1.251.200	562.500	216.500	116.500	116.500
30. Sonstige Investitionstätigkeit						
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	9.574.659,85	13.492.700	10.492.850	17.621.850	5.358.650	3.428.550
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	6.704.908,02	7.184.770	8.558.650	11.455.950	887.450	-907.650
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.131.301,90	5.920.959	7.563.843	10.464.143	-105.557	-2.436.020
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-79.500,00	-6.520.959	-8.208.843	-11.272.143	-781.443	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	404.676,30	600.000	645.000	808.000	887.000	878.000
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	325.176,30	-5.920.959	-7.563.843	-10.464.143	105.557	878.000
37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	2.456.478,20	0	0	0	0	-1.558.020
38. voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres						
39. voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.456.478,20	0	0	0	0	-1.558.020

Kostenstelle	Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
ordentlicher Ergebnishaushalt										
TH1 01										
9111100000	P1.01.00.111100.00	Gemeindeorgane	471100	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	802,00	802,00	620,00	300,00	125,00
9111100000	P1.01.00.111100.000	Gemeindeorgane	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	6.200,00	14.200,00	8.000,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
TH3 01										
9111230000	P1.03.02.111230.000	Organisation u. Einrichtung	442900	Aufw. f.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleistungen	185.650,00	190.650,00	5.000,00	186.000,00	186.000,00	186.000,00
TH3 02										
9611000000	P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	301200	Grundsteuer B	-2.670.000,00	-2.700.000,00	-30.000,00	-2.710.000,00	-2.720.000,00	-2.730.000,00
9611000000	P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	301300	Gewerbsteuer	-8.100.000,00	-8.600.000,00	-500.000,00	-8.337.000,00	-8.581.000,00	-8.875.000,00
9611000000	P1.03.03.611000	Steuern, allgem. Zuweisungen, Umlagen	434100	Gewerbsteuerumlage einschl. Rückzahlung	1.695.000,00	1.800.000,00	105.000,00	1.745.000,00	1.796.000,00	1.857.000,00
TH4 01										
9111160007	P1.04.02.111600.000	Wohngebäude Wapelstraße 15 (inkl. Außenanlagen 5%)	471130	AfA auf Gebäude	228,00	0,00	-228,00	0,00	0,00	0,00
9111160008	P1.04.02.111600.000	Wohngebäude Wapelstraße 15, Nebengebäude 2	471130	AfA auf Gebäude	34,00	0,00	-34,00	0,00	0,00	0,00
9211160015	P1.04.02.111600.000	Clubh. Modellflugpl. Möwe, Spohler Str.	424140	Abgaben	200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00
9111160054	P1.04.02.111600.000	Freiwillige Feuerwehr Ipwegermoor, Feuerwehrgeräte	316120	Aufw. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Gemeinden	-136,00	0,00	136,00	0,00	0,00	0,00
9111160054	P1.04.02.111600.000	Freiwillige Feuerwehr Ipwegermoor, Feuerwehrgeräte	316140	Aufw. SoPo aus Zuweisungen so. öff. B.	-39,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00
9111160054	P1.04.02.111600.000	Freiwillige Feuerwehr Ipwegermoor, Feuerwehrgeräte	316180	Aufw. von Zuschüssen übriger Bereich	-27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00
9111160054	P1.04.02.111600.000	Freiwillige Feuerwehr Ipwegermoor, Feuerwehrgeräte	471130	AfA auf Gebäude	233,00	0,00	-233,00	0,00	0,00	0,00
9112623001	P1.04.02.111600.000	Feuerwehr-Gerätehaus Ipwege-Wahnbek	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	219,00	219,00	218,00	219,00	218,00
9112625001	P1.04.02.111600.000	Feuerwehr-Gerätehaus Loy-Barghorn	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	92,00	92,00	92,00	93,00	0,00
9112626001	P1.04.02.111600.000	Feuerwehr-Gerätehaus Neusüdende	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	290,00	290,00	290,00	290,00	290,00
9112626001	P1.04.02.111600.000	Feuerwehr-Gerätehaus Neusüdende	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	169,00	169,00	170,00	0,00	0,00
9121120001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Hahn-Lehmden mit 2 Wohnungen	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	571,00	571,00	571,00	572,00	571,00
9121140001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Leuchtenburg einschl. Blechgarage	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-865,00	-865,00	-866,00	-411,00	-411,00
9121140001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Leuchtenburg einschl. Blechgarage	471150	AfA auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	303,00	303,00	303,00	303,00	304,00
9121140002	P1.04.02.111600.000	Grundschule Leuchtenburg - Gartenhaus aus Holz	471130	AfA auf Gebäude	0,00	71,00	71,00	71,00	71,00	71,00
9121150001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Loy	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100,00	100,00	350,00	600,00	600,00
9121160001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Wahnbek mit Wohnung	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	265,00	265,00	265,00	820,00	1.376,00
9121800001	P1.04.02.111600.000	KGS	316190	Aufw. SoPo aus Zuw./Zus. pauschal	0,00	-5.043,00	-5.043,00	-5.043,00	-5.043,00	-5.044,00
9122100000	P1.04.02.111600.000	Ordnungsangelegenheiten	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	74,00	74,00	74,00	39,00	0,00
9128110050	P1.04.02.111600.000	Ehrenmal Hahn	471130	AfA auf Gebäude	4,00	0,00	-4,00	0,00	0,00	0,00
9131550001	P1.04.02.111600.000	Flüchtlingsunterkunft Metendorfer Straße 337	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-38,00	-38,00	-39,00	-38,00	-39,00

Ergebnishaushalt 2017
Änderungen in den Fachausschüssen ab 05.12.2016

Kostenstelle	Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
9131550001	P1.04.02.111600.000	Flüchtlingsunterkunft Metendorfer Straße 337	471130	AfA auf Gebäude	0,00	638,00	638,00	639,00	638,00	639,00
9131550005	P1.04.02.111600.000	FU, Am Nordkreuz 40	443107	Post- und Fernmeldegebühren	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
9131550006	P1.04.02.111600.000	Flüchtlingsunterkunft 2 Container (Dusche und Küche)	471130	AfA auf Gebäude	0,00	1.987,00	1.987,00	1.987,00	1.987,00	1.987,00
9131550009	P1.04.02.111600.000	Flüchtlingsunterkunft Materialcontainer Sportplatz Kleibrok, Am Winkel 21	471130	AfA auf Gebäude	0,00	66,00	66,00	66,00	66,00	66,00
9136510001	P1.04.02.111600.000	KiGa Loy	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	722,00	722,00	722,00	723,00	722,00
9136520001	P1.04.02.111600.000	KiGa Marienstraße	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	122,00	122,00	122,00	122,00	122,00
9136530001	P1.04.02.111600.000	KiGa Mühlenstraße	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	772,00	772,00	772,00	772,00	772,00
9136560001	P1.04.02.111600.000	KiGa Feldbreite	316120	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Gemeinden	0,00	-1.565,00	-1.565,00	-1.565,00	-1.565,00	-1.565,00
9136590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	316100	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Bund	0,00	-857,00	-857,00	-857,00	-857,00	-857,00
9136590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	316110	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Land	0,00	-365,00	-365,00	-365,00	-365,00	-365,00
9136590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	316200	Ertr. a. der Auflös. v. SoPo für Sammelposten Bund	0,00	-40,00	-40,00	-40,00	0,00	0,00
9136590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	316210	Auflösung SoPo Erschl.beiträge BBauG u. ähnl. Ent.	0,00	-17,00	-17,00	-17,00	0,00	0,00
9136590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	471130	AfA auf Gebäude	0,00	5.527,00	5.527,00	5.527,00	5.527,00	5.527,00
9136590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	830,00	830,00	831,00	331,00	331,00
9136590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	1.306,00	1.306,00	1.308,00	119,00	120,00
9136590602	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Schuppen I - links	471130	AfA auf Gebäude	0,00	195,00	195,00	195,00	195,00	195,00
9136590603	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Schuppen II - rechts	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-68,00	-68,00	-68,00	-68,00	-68,00
9136590603	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Schuppen II - rechts	471130	AfA auf Gebäude	0,00	263,00	263,00	263,00	263,00	263,00
9136610001	P1.04.02.111600.000	Jugendtreff Villa Hartmann	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	262,00	262,00	261,00	262,00	0,00
9142422001	P1.04.02.111600.000	Sportplatzgebäude Mühlenstr. (inkl. Vereinsheim)	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	38,00	38,00	37,00	38,00	0,00
9142427001	P1.04.02.111600.000	Umkleidegebäude Köttersweg	316190	Aufl. SoPo aus Zuw./Zus. pauschal	0,00	-2.147,00	-2.147,00	-2.147,00	-2.147,00	-2.147,00
9142427001	P1.04.02.111600.000	Umkleidegebäude Köttersweg	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	5.873,00	5.873,00	5.874,00	5.873,00	5.874,00
9142436001	P1.04.02.111600.000	Turnhalle Feldbreite	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	91,00	91,00	92,00	0,00	0,00
9142437001	P1.04.02.111600.000	Mehrzweckhalle Feldbreite	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	173,00	173,00	174,00	0,00	0,00
9157323002	P1.04.02.111600.000	DGH Nethen	471130	AfA auf Gebäude	0,00	97,00	97,00	97,00	97,00	97,00
9157323002	P1.04.02.111600.000	DGH Nethen	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	84,00	84,00	84,00	84,00	0,00
9211123001	P1.04.02.111600.000	Rathaus	316100	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Bund	0,00	-28,00	-28,00	-28,00	-28,00	-28,00
9211123001	P1.04.02.111600.000	Rathaus	471150	AfA auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	582,00	582,00	582,00	582,00	583,00
9212627001	P1.04.02.111600.000	Feuerwehr-Gerätehaus	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	100,00	100,00	101,00	100,00	101,00
9221110001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Feldbreite	471130	AfA auf Gebäude	0,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00

Ergebnishaushalt 2017
 Änderungen in den Fachausschüssen ab 05.12.2016

Kostenstelle	Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
9221130001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Kleibrok	316100	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Bund	0,00	-15,00	-15,00	-15,00	-15,00	-15,00
9221130001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Kleibrok	471130	AfA auf Gebäude	0,00	8.399,00	8.399,00	81.195,00	81.196,00	81.196,00
9221140001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Leuchtenburg	471150	AfA auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	172,00	172,00	172,00	173,00	172,00
9221150001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Loy	471130	AfA auf Gebäude	0,00	153,00	153,00	306,00	306,00	305,00
9221160001	P1.04.02.111600.000	Grundschule Wahnbek mit Wohnung	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.225,00	1.225,00	1.224,00	1.225,00	1.224,00
9221800001	P1.04.02.111600.000	KGS	316100	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Bund	0,00	-25,00	-25,00	-25,00	-25,00	-26,00
9222100001	P1.04.02.111600.000	Förderschulen	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
9222100001	P1.04.02.111600.000	Förderschulen	471130	AfA auf Gebäude	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9231550008	P1.04.02.111600.000	Flüchtlingsunterkunft Containeranlage Sportplatz Kleibrok, Am Winkel 21	471130	AfA auf Gebäude	0,00	2.069,00	2.069,00	2.069,00	2.069,00	2.068,00
9236520001	P1.04.02.111600.000	KiGa Marienstraße	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	173,00	173,00	173,00	0,00	0,00
9236530001	P1.04.02.111600.000	KiGa Mühlenstraße	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-339,00	-339,00	-339,00	-338,00	-339,00
9236590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	316100	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Bund	0,00	-2.342,00	-2.342,00	-2.344,00	-2.322,00	-2.263,00
9236590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	316110	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Land	0,00	-997,00	-997,00	-998,00	-989,00	-965,00
9236590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	471130	AfA auf Gebäude	0,00	5.028,00	5.028,00	5.028,00	5.028,00	5.028,00
9236590601	P1.04.02.111600.000	Krippe Rastede, Südender Str. 106 a	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.698,00	1.698,00	1.697,00	1.648,00	1.499,00
9236610001	P1.04.02.111600.000	Jugendtreff Villa Hartmann	471130	AfA auf Gebäude	0,00	289,00	289,00	290,00	289,00	290,00
9236620001	P1.04.02.111600.000	Kinderspielplätze (nicht Schulen und Kita und Bad)	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-146,00	-146,00	-145,00	-146,00	-145,00
9242411050	P1.04.02.111600.000	Freibad Rastede	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	36,00	36,00	36,00	35,00	36,00
9242413001	P1.04.02.111600.000	Hallenbad mit Cafeteria und Sauna	316100	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Bund	0,00	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00
9242413001	P1.04.02.111600.000	Hallenbad mit Cafeteria und Sauna	471130	AfA auf Gebäude	0,00	1.254,00	1.254,00	1.254,00	1.254,00	1.254,00
9242421001	P1.04.02.111600.000	Sport-/Bolzplatz (Grundstücke)	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-377,00	-377,00	-378,00	-304,00	-304,00
9242421001	P1.04.02.111600.000	Sport-/Bolzplatz (Grundstücke)	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	266,00	266,00	267,00	0,00	0,00
9242427001	P1.04.02.111600.000	Sportplatz Köttersweg	316120	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Gemeinden	0,00	-8.652,00	-8.652,00	-8.652,00	-8.652,00	-8.652,00
9242427001	P1.04.02.111600.000	Sportplatz Köttersweg	316180	Aufl. von Zuschüssen übriger Bereich	0,00	-3.913,00	-3.913,00	-3.913,00	-3.913,00	-3.913,00
9242427001	P1.04.02.111600.000	Sportplatz Köttersweg	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	183.565,00	183.565,00	183.565,00	183.565,00	183.565,00
9252220002	P1.04.02.111600.000	Vorräte Wohnbauflächen	471140	AfA auf das	0,00	603,00	603,00	603,00	603,00	604,00
9254110000	P1.04.02.111600.000	Straßen/Wege/Plätze/Brücken	471140	AfA auf das	1.930,00	0,00	-1.930,00	0,00	0,00	0,00
9255110070	P1.04.02.111600.000	Schlosspark	316100	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Bund	0,00	-51,00	-51,00	-51,00	-51,00	-51,00
9255110070	P1.04.02.111600.000	Schlosspark	471140	AfA auf das	0,00	257,00	257,00	257,00	257,00	257,00
9257313050	P1.04.02.111600.000	DGH Bekhausen	471130	AfA auf Gebäude	0,00	1.208,00	1.208,00	1.208,00	1.208,00	1.208,00

Ergebnishaushalt 2017
Änderungen in den Fachausschüssen ab 05.12.2016

Kostenstelle	Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
9522200000	P1.04.02.522200.00	Gründerwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	471100	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	2.207,00	2.207,00	2.207,00	2.207,00	2.207,00
TH5 02										
9126100001	P1.05.02.126100.00	Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr	471130	AfA auf Gebäude	0,00	2.785,00	2.785,00	2.785,00	2.785,00	2.785,00
9126100001	P1.05.02.126100.00	Brandschutz; ohne Einzelfeuerwehr	471150	AfA auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	195,00	195,00	194,00	195,00	194,00
9126210007	P1.05.02.126200.00	Löschgruppenfahrzeug LF 20/16	471160	AfA auf Fahrzeuge	0,00	13.808,00	13.808,00	13.808,00	13.808,00	13.808,00
9126210008	P1.05.02.126200.00	Gerätewagen Logistik	471160	AfA auf Fahrzeuge	0,00	7.500,00	7.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9126210051	P1.05.02.126200.00	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten (Feuerwehr Rastede)	471150	AfA auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	527,00	527,00	527,00	527,00	527,00
9126220005	P1.05.02.126200.00	Mannschaftstransportwagen (MTW)	471160	AfA auf Fahrzeuge	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9126220051	P1.05.02.126200.00	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten (Feuerwehr Hahn)	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-1.323,00	-1.323,00	-1.323,00	-1.314,00	-1.313,00
9126260051	P1.05.02.126200.00	Sach- u. Dienstleistungen, einschl. Personalkosten (Feuerwehr Neusüdende)	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-97,00	-97,00	-97,00	0,00	0,00
9128000000	P1.05.02.128000.00	Katastrophenschutz	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.889,00	3.889,00	3.889,00	3.889,00	3.889,00
9128000000	P1.05.02.128000.00	Katastrophenschutz	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	167,00	167,00	166,00	167,00	0,00
9537111000	P1.05.02.537110.00	Recycling	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
9537111000	P1.05.02.537110.00	Recycling	402200	Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9537111000	P1.05.02.537110.00	Recycling	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
9537111000	P1.05.02.537110.00	Recycling	404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9561000000	P1.05.02.561000.00	Umweltschutzmaßnahmen	401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	14.500,00	7.500,00	-7.000,00	14.800,00	15.100,00	15.400,00
9561000000	P1.05.02.561000.00	Umweltschutzmaßnahmen	403200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	4.000,00	1.400,00	-2.600,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	P1.05.02.561000.00	Umweltschutzmaßnahmen/Klimaschutz	442900	Aufw. F.d. Inanspruchnahme v. Rechten und Dienstleist.	30.000,00	65.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
	P1.05.02.561000.00	Umweltschutzmaßnahmen/Klimaschutz	442913	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
	P1.05.02.561000.00	Umweltschutzmaßnahmen/Klimaschutz	422200	Erwerb geringw. Vermögensgegen. Bis 150€ ohne Umsatzsteuer	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9573230000	P1.05.02.573200.00	Dorfgemeinschaftshäuser	471101	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	542,00	542,00	542,00	542,00	542,00
TH5 11										
9362500000	P1.05.01.362500.00	Sonstige Jugendarbeit (ohne Einrichtungen)	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	251,00	251,00	251,00	251,00	0,00
9365200000	P1.05.01.365200.00	KiGa Marienstraße	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	115,00	115,00	115,00	115,00	116,00
9365910000	P1.05.01.365900.00	Diakonisches Werk Hahn-Lehmden	471101	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	953,00	953,00	953,00	953,00	953,00
9365930000	P1.05.01.365900.00	Spielkreis Delfshausen	471100	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	1.391,00	1.391,00	1.391,00	1.391,00	1.391,00

Ergebnishaushalt 2017
Änderungen in den Fachausschüssen ab 05.12.2016

Kostenstelle	Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
936599911	P1.05.01.365900.01 1	Krippe Hahn-Lehmden	316110	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Land	0,00	-5.815,00	-5.815,00	-5.815,00	-5.815,00	-5.815,00
936599911	P1.05.01.365900.01 1	Krippe Hahn-Lehmden	471100	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	8.529,00	8.529,00	8.529,00	8.529,00	8.529,00
	P1.05.02.211100.00	GS Feldbreite (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgeg.	4.000,00	3.800,00	-200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	P1.05.02.211200.00 2	GS Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgeg.	3.800,00	1.800,00	-2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	P1.05.02.211300.00	GS Kleibrok (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgeg.	3.800,00	4.100,00	300,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	P1.05.02.211500.00	GS Loy (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgeg.	2.800,00	2.300,00	-500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	P1.05.02.211600.00	GS Wahnbek (Schulbudget)	422200	Erwerb geringw. Vermögensgeg.	3.600,00	4.000,00	400,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
9211510000	P1.05.02.211500.00 1	Grundschule Loy (ohne Schulbudget)	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	134,00	134,00	134,00	134,00	134,00
9218100000	P1.05.02.218000.00 1	Gesamtschulen Gebäude Wilhelmstraße (ohne Schulbudget)	471100	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	610,00	610,00	612,00	610,00	611,00
9243000000	P1.05.02.243000.00 0	Sonstige schulische Aufgaben	316190	Ertr. a. der Auflös. v. SoPo für Sammelposten Bund	0,00	-122,00	-122,00	-122,00	-122,00	-122,00
9252100000	P1.05.02.252100.00 0	Archiv	442100	Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
9252100000	P1.05.02.252100.00 0	Archiv	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	375,00	375,00	218,00	0,00	0,00
9263000000	P1.05.02.263000.00	Musikschulen	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	16.000,00	22.500,00	6.500,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
9272000000	P1.05.02.272000.00 0	Büchereien (Schulbüchereien Zuordnung zur Schule)	471100	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	223,00	223,00	223,00	223,00	223,00
9272000000	P1.05.02.272000.00 0	Büchereien (Schulbüchereien Zuordnung zur Schule)	471170	AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	92,00	92,00	92,00	92,00	92,00
9281100000	P1.05.02.281100.00 0	Heimat- und sonstige Kulturpflege	357100	Auflösung so. SoPo zweckgeb.	0,00	-2.101,00	-2.101,00	-2.101,00	-2.101,00	-2.101,00
9281100000	P1.05.02.281100.00 0	Heimat- und sonstige Kulturpflege	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	376,00	376,00	376,00	376,00	0,00
9281100000	P1.05.02.281100.00 0	Heimat- und sonstige Kulturpflege	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	107.300,00	100.800,00	-6.500,00	107.300,00	107.300,00	107.300,00
TH6_01										
9366200000	P1.06.00.366200.00 0	Kinderspielplätze (nicht Schulen, Kindergärten und Bad)	471130	AfA auf Gebäude	0,00	671,00	671,00	671,00	670,00	671,00
9538110002	P1.06.00.538100.00	Pumpwerke	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	140,00	140,00	141,00	0,00	0,00
9538110003	P1.06.00.538100.00 1	Rohrnetz (SW)	316110	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Land	0,00	-3.074,00	-3.074,00	-3.074,00	-3.074,00	-3.074,00
9538130001	P1.06.00.538100.00 3	Rohrnetz (NW)	316110	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Land	0,00	-3.074,00	-3.074,00	-3.074,00	-3.074,00	-3.074,00
9538130007	P1.06.00.538100.00 3	NW Grundstücksanschlüsse	337190	Auflösung SoPo Beiträge pauschal	0,00	-58,00	-58,00	-58,00	-57,00	-58,00
9538130007	P1.06.00.538100.00 nicht mehr gültiges Produkt	NW Grundstücksanschlüsse	471140	AfA auf das	0,00	38.331,00	38.331,00	33.080,00	37.949,00	37.794,00
9538200003	P1.06.00.541100.00 1	Gemeindestraßen	341100	Mieten und Pachten	-50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
9541110000	P1.06.00.541100.00 1	Gemeindestraßen	471101	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	8.467,00	8.467,00	8.467,00	8.467,00	8.467,00
9545100006	P1.06.00.545100	Straßenreinigung, Sach- und Dienstleistungen	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
9545200000	P1.06.00.545200.00 0	Straßenbeleuchtung	316100	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Bund	0,00	-8.542,00	-8.542,00	-8.541,00	-8.542,00	-8.538,00
9545200000	P1.06.00.545200.00 0	Straßenbeleuchtung	337100	Auflösung SoPo Erschl.beiträge BBauG u. ähnl. Ent.	0,00	-1.316,00	-1.316,00	-1.316,00	-1.316,00	-1.316,00

Ergebnishaushalt 2017
Änderungen in den Fachausschüssen ab 05.12.2016

Kostenstelle	Produkt	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz neu	Veränderung	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
9545200000	P1.06.00.545200.00 0	Straßenbeleuchtung	337110	Auflösung SoPo Beiträge KAG Straßenbau	0,00	-342,00	-342,00	-343,00	-342,00	-343,00
9545200000	P1.06.00.545200.00 0	Straßenbeleuchtung	471101	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00
9546000000	P1.06.00.546000.00 0	Parkeinrichtungen - Feldbreite, Peterstraße, Friedhofsweg u. 2 Parkplätze Eichendorffstraße	316100	Aufl. SoPo aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen Bund	0,00	-60,00	-60,00	-60,00	-60,00	-60,00
9547000000	P1.06.00.547000.00 0	ÖPNV	471101	AfA auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
9547000000	P1.06.00.547000.00	ÖPNV	471140	AfA auf das	0,00	159,00	159,00	159,00	159,00	159,00
9547000000	P1.06.00.547000.00	ÖPNV	471180	AfA Auflösung Sammelposten	0,00	546,00	546,00	546,00	546,00	0,00
	P1.06.00.551100.000	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	443109	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich	0,00	60.000,00	60.000,00	80.000,00	0,00	0,00
							-50.582,00			

außerordentlicher Ergebnishaushalt

9522200000	P1.04.02.522200.00 0	Gründerwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	531110	Erträge aus Verkauf (Bau-, Gewerbegrundstücke)	-915.000,00	-500.000,00	415.000,00	-3.257.000,00	-2.270.000,00	-2.270.000,00
9522200000	P1.04.02.522200.00 0	Gründerwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland für den Wohnungsbau), eigener Wohnungsbau	531111	Erträge aus Verkauf - Anschaffungswert (Bau-, Gewerbegrundstücke)	322.000,00	176.000,00	-146.000,00	1.293.000,00	820.000,00	820.000,00

Investitionsprogramm 2017

				Planungsjahre		2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung													
				Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Sachkonto																
P1.03.02.111210.000	TH3_01	Personalangelegenheiten	310000	2017 Versorgungsrücklage																										
				- aktive Beamte, Konto: 786510																1.600						kein IPSP erforderlich	Sachkonto 166100, FiPo 786510			
				- Versorgungsempfänger, Konto: 786520																8.700						kein IPSP erforderlich	Sachkonto 166100, FiPo 786520			
				2018 Versorgungsrücklage																										
				- aktive Beamte, Konto: 786510																		1.700					kein IPSP erforderlich	Sachkonto 166100, FiPo 786520		
				- Versorgungsempfänger, Konto: 786520																		8.800					kein IPSP erforderlich	Sachkonto 166100, FiPo 786520		
				2019 Versorgungsrücklage																										
				- aktive Beamte, Konto: 786510																			1.800				kein IPSP erforderlich	Sachkonto 166100, FiPo 786520		
				- Versorgungsempfänger, Konto: 786520																			8.900				kein IPSP erforderlich	Sachkonto 166100, FiPo 786520		
				2020 Versorgungsrücklage																										
				- aktive Beamte, Konto: 786510																						1.900	kein IPSP erforderlich	Sachkonto 166100, FiPo 786520		
				- Versorgungsempfänger, Konto: 786520																						9.000	kein IPSP erforderlich	Sachkonto 166100, FiPo 786520		
				P1.03.01.571000.000	TH3_03	Wirtschaftsförderung	330000	Verkauf Gewerbeflächen (allgemein) 2017																						
Rückkauf Gewerbegrundstück AK Nord																-150.000								I1.003034.565	682100					
Grundstück Erweiterung BGM-BrötjeStr., Wirtschaftsförderung																440.000								I1.003038.510	782100					
Ankauf Erw. Gewerbegebiet Königstr., Wirtschaftsförderung																		390.000						I1.003037.510	782100					
Verkauf Gewerbeflächen (allgemein) 2018																														
Verkauf Gewerbeflächen (allgemein) 2019																														
Verkauf Gewerbeflächen (allgemein) 2020																														
Zuschuss an private Unternehmen 2017																	46.500								I1.003035.510	782100				
Zuschuss an private Unternehmen 2018																		46.500							I1.003026.525	781700				
Zuschuss an private Unternehmen 2019																			46.500						I1.003030.525	781700				
Zuschuss an private Unternehmen 2020																						46.500			I1.003041.525	781700				
Zuschuss 2017 SW-Beitrag Gewerbegebiete																	60.000								I1.003042.525	781700				
Zuschuss 2018 SW-Beitrag Gewerbegebiete																		20.000							I1.003027.525	781700				
Zuschuss 2019 SW-Beitrag Gewerbegebiete																			20.000						I1.003031.525	781700				
Zuschuss 2020 SW-Beitrag Gewerbegebiete																						20.000			I1.003043.525	781700				
P1.03.01.573100.000	TH3_03	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen (einschl. Beteiligungen)	330000	Zuschuss an Resi GmbH für Investitionen Turnierplatz																										
						50.000		50.000		50.000		50.000		50.000				I1.005025.525	781500											
P1.04.02.111600.00	TH4_01	Liegenschaften	410000	Verkauf Objekt Metjendorfer Straße 337																										
						-130.000													I1.014071.565	682100										
				Ankauf Grundstücke																										
					155.450	155.450	155.450	155.450	155.450	155.450	155.450	155.450	155.450	155.450	155.450			I1.014055.510	782100											
P1.04.02.522200.000	TH4_01	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von	410500	Objekt BPI. 100, Göhlen																										
				- Ankauf																1.514.000		1.300.000							I1.015030.510	782100
				- Verkauf																		-1.870.000		-1.500.000		-1.500.000			I1.015018.565	682100
				Objekt: BPI. Südlich Schlosspark IV																										
				- Ankauf																		425.000								I1.015033.510
				Objekt: BPI 104A, Ligusterweg																										
						-75.000												I1.015013.565	682100											

Investitionsprogramm 2017

Planungsjahre	2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE		

Produkt	Teil-haushalt	Bezeichnung Produkt	Budget	Bezeichnung Maßnahme	2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
				Objekt: BPI. 104B, Feldrosenweg												
				- Ankauf			700.000								I1.015035.510	782100
				- Verkauf			-75.000		-200.000		-200.000				I1.015043.565	682100
				Objekt: BPI 105, Südlich Schlosspark III												
				- Verkauf			-250.000								I1.015020.565	682100
				Objekt: BPI 107, Hugo-Duphorn-Str.												
				- Verkauf			-100.000								I1.015019.565	682100
				Objekt: BPI ?, Wahnbek, nördlich Feldstraße												
				- Ankauf			80.000		2.800.000						I1.015041.510	782100
				- Verkauf					-770.000		-770.000		-770.000		I1.015042.565	682100
P1.05.01.365100.000	TH5_011	KiGa Loy	511101	Geräteschuppen, KiGa Loy					2.500						I1.027009.510	787100
				Spielgerät Wackelbrücke, KiGa Loy					5.300						I1.027013.510	783110
				Spielgerät Rutsche, KiGa Loy			6.100								I1.027014.510	783110
				Beschaffung Wippe			3.100								I1.027019.510	783110
P1.05.01.365200.000	TH5_011	KiGa Marienstraße	511102	Anbau Überdachung, KiGa Marienstr.					5.000						I1.027516.500	787100
				Sonnenschutzanlagen Gruppenräume, KiGa Marienstr.							15.000				I1.027527.500	787100
P1.05.01.365300.000	TH5_011	KiGa Mühlenstraße	511103	Doppelfederwippe			2.500								I1.028044.510	783110
P1.05.01.365500.000	TH5_011	KiGa Voßbarg (einschl. Gymnastikraum)	511105	Energetische San. Fassaden mit Stahlbetonstützen, KiGa Voßbarg							80.000				I1.029019.500	787100
				Doppelfederwippe			2.500								I1.029028.510	783110
				Mini-Kletter-Anlage, drinnen					1.600						I1.029022.510	783110
P1.05.01.365600.000	TH5_011	KiGa Feldbreite	511106	Gewerbewaschmaschine								2.000			I1.029522.510	783110
P1.05.02.126200.001	TH5_02	Ortsfeuerwehr Rastede	520050	Feuerwehrfahrzeug (GW Logistik), FW Rastede	120.000	180.000	180.000								I1.034212.510	783110
				Feuerwehrfahrzeug (ELW), FW Rastede							100.000				I1.034221.510	783110
P1.05.02.126200.002	TH5_02	Ortsfeuerwehr Hahn	520050	Erneuerung Küche			7.000								I1.034723.510	783110
P1.05.02.126200.003	TH5_02	Ortsfeuerwehr Ipwege-Wahnbek	520050	Feuerwehrfahrzeug (LF 10/10), FW Ipw.-Wahnb.					320.000						I1.035214.510	783110
				Wärmebildkamera			4.700								I1.035218.510	783110
				Erweiterung Zelt Jugendfeuerwehr			3.000								I1.035219.510	783110
P1.05.02.126200.005	TH5_02	Ortsfeuerwehr Loy-Barghorn	520050	Feuerwehrfahrzeug SW 1000 bzw. GW-L1								120.000			I1.036219.510	783110
P1.05.02.211100.001	TH5_021	Grundschule Feldbreite (ohne Schulbudget)	521000	Sanierung und Dämmung Stahlbetonteile u. Dämmung der Brüstung, GS Feldbr.							97.000				I1.039204.500	787100
				Beschaffung eines Rasentraktors			15.000								I1.039228.510	783110
P1.05.02.211200.001	TH5_021	Grundschule Hahn-Lehmden (ohne Schulbudget)	521000	Einbau einer Behindertentoilette, GS Hahn-Lehmden								30.000			I1.040213.500	787100
				Einbau eines Behindertenaufzuges, GS Hahn-Lehmden								100.000			I1.040214.500	787100
				Einbau Sonnenschutz OG Verwaltung, GS Hahn-Lehmden					5.000						I1.040218.500	787100
P1.05.02.211300.001	TH5_021	Grundschule Kleibrok (ohne Schulbudget)	521000	Anbau / Neubau Klassenräume Mensa, GS Kleibrok	1.000.000	2.000.000	1.994.000								I1.041227.500	787100
				Neuanlage Schulhof, GS Kleibrok			400.000	195.000	195.000						I1.041229.500	787200

Investitionsprogramm 2017

Planungsjahre	2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE		

Produkt	Teil- haushalt	Bezeichnung Produkt	Budget	Bezeichnung Maßnahme	2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
				Amokalarmierung			32.500								I1.041234.500	787100
P1.05.02.211500.001	TH5_021	Grundschule Loy (ohne Schulbudget)	521000	Einbau Behinderten-WC, GS Loy									30.000		I1.043207.500	787100
				Behindertenaufzug, GS Loy									70.000		I1.043219.500	787100
				Sanierung der Lüftungsanlage			40.000								I1.043223.500	787100
				Anschaffung Rasenmäher			1.200								I1.043224.510	783110
P1.05.02.211600.001	TH5_021	Grundschule Wahnbek (ohne Schulbudget)	521000	Energetische Sanierung Fassade Ostseite 1-geschossiger Gebäudetrakt, Fensteraustausch, Stahlbetonstützen dämmen									125.000		I1.044213.500	787100
				Behindertenaufzug, GS Wahnbek				60.000							I1.044219.500	787100
				Behinderten-WC, GS Wahnbek			30.000								I1.044220.500	787100
				Sonnenschutzanlagen, GS Wahnbek									43.000		I1.044228.500	787100
				Einbau Hohlraumdämmung, GS Wahnbek									18.900		I1.044234.500	787100
				Energetische Sanierung der Stahlbetonaußenbauteile, GS Wahnbek									58.800		I1.044235.500	787100
P1.05.02.218000.001	TH5_021	Gesamtschulen Gebäude Wilhelmstraße (ohne Schulbudget)	521020	Energetische San. Fassaden eingeschossiger Gebäudetrakt (BA IV), KGS Wilhelmstr.									425.000		I1.045225.500	787100
				Sonnenschutz, KGS Wilhelmstr.									25.000		I1.045226.500	787100
				Neubeschaffung Ausstattung Licht und Ton						150.000					I1.045285.510	783110
				Anbau mit 4 Klassenräumen, KGS Wilhelmstr.	100.000		25.000		40.000						I1.045282.500	787100
				Sanierung der Lüftungsanlage			180.000								I1.045294.500	787100
				Sanierung Fassade Haupteingang Wilhelmstr. EG			50.000								I1.045295.500	787100
				Anbau von 5 Klassenräumen			800.000	1.500.000	1.500.000						I1.045296.500	787100
				Fahrbarer Profi-Laubsauger			3.000								I1.045297.510	783110
P1.05.02.218000.002	TH5_021	Gesamtschulen Gebäude Feldbreite (ohne Schulbudget)	521020	Sanierung und Dämmung Stahlbetonteile u. Dämmung der Brüstung, KGS Feldbr.							80.000				I1.046219.500	787100
P1.05.02.221000.001	TH5_021	Förderschulen (ohne Schulbudget)		Energ. Sanierung Fassaden mit Stahlbetonstützen									98.000		I1.048221.500	787100
P1.05.02.244000.000	TH5_021	Kreisschulbaukasse	521000	Rückflüsse von Ausleihungen (KSBK)	-196.000		-191.200		-179.900		-166.200		-166.200		I1.049604.565	688200
P1.05.02.421000.000	TH5_023	Förderung des Sports	523010	2017 Invest. Zuschuss			6.000								I1.054510.525	781800
P1.05.02.424300.002	TH5_023	Sporthalle Kleibrok	523200	Energetische Sanierung Flachdach					120.000						I1.061213.500	787100
P1.05.02.424300.007	TH5_023	Mehrzweckhalle Feldbreite	523200	Energ. Sanierung Flachdach über den Umkleiden Hallenteil 1, MZH Feldbr.					70.000						I1.063715.500	787100
P1.06.00.366200.000	TH6_01	Kinderspielplätze (ohne Schulen und Kita)	610000	2017 Spielgeräte (Ersatz), Kinderspielplätze			30.000								I1.064906.510	783110
				2018 Spielgeräte (Ersatz), Kinderspielplätze					20.000						I1.064908.510	783110
				2019 Spielgeräte (Ersatz), Kinderspielplätze						20.000					I1.064910.510	783110
				2020 Spielgeräte (Ersatz), Kinderspielplätze									20.000		I1.064911.510	783110
P1.06.00.511000.000	TH6_01	Räuml. Planungs/Entwicklungsmaßnahmen	610000	Zuschuss an LKA-Breitbandversorgung	100.000,00		100.000,00		100.000,00						I1.065401.525	781200

Investitionsprogramm 2017

Planungsjahre	2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE		

Produkt	Teil- haushalt	Bezeichnung Produkt	Budget	Bezeichnung Maßnahme	2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
P1.06.00.538100.001	TH6_01	Schmutzwasserbeseitigung Zentrale Einrichtung	610000	Klärschlammfau lung, Kläranlage	1.400.000	1.600.000		2.000.000	2.000.000	1.500.000	1.500.000				I1.065984.500	787100
				Neubau Rechenanlage, Kläranlage									40.000		I1.066100.500	783110
				Kunststoffkettenräumer Nachklärbecken 1			86.500								I1.066115.500	787100
				Neubau Kreidedosiersystem			33.500								I1.066116.500	787100
				Erneuerung Rührwerk Kontaktbecken					17.500						I1.066117.500	787100
				Erneuerung Flockmitteldosieranlage					17.500						I1.066118.500	787100
				Mobile Drehkolbenpumpe							20.000				I1.066119.510	783110
		Pumpwerke		PW Tegelbusch (33)-Ern. masch. Teil	11.000		0		20.000						I1.066087.510	787200
				PW Hahn (40)-Ern. elektr./masch. Teil	11.000				60.000						I1.066090.510	787200
				PW An der Brücke 2 (31)-Ern. elektr./masch. Teil			15.000								I1.066091.510	787200
				PW Loy, Barghorn (27)-Ern. elektr./masch. Teil			20.000								I1.066092.510	787200
				PW Büfa (32)-Ern. masch./elektr. Teil							15.000				I1.066093.510	787200
				PW Königstr. (34)-Ern. masch./elektr. Teil							15.000				I1.066094.510	787200
				PW VW Bruns (6)-Ern. masch./elektr. Teil								15.000			I1.066095.510	787200
				PW Bullig (35)-Ern. masch./elektr. Teil								15.000			I1.066096.510	787200
				Sanierungsuntersuchung PW Wahnbek (30)			25.000								I1.066120.510	787200
		Rohrnetz		SW-Beiträge 2017			-125.000								I1.066025.550	689130
				SW-Beiträge 2018					-270.000						I1.066053.550	689130
				SW-Beiträge 2019							-200.000				I1.066097.550	689130
				SW-Beiträge 2020								-200.000			I1.066121.550	689130
				SW-Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen) 2017			20.000								I1.066026.500	787200
				SW- Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen) 2018					20.000						I1.066075.500	787200
				SW- Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen) 2019						20.000					I1.066098.500	787200
				SW- Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen) 2020								20.000			I1.066122.500	787200
				Objekt: GE Bgm.-Brötje-Str. IV												
				- SW-Kanal					184.000						I1.066123.500	787200
				Objekt: Erweiterung GE Königstr.												
				- SW-Kanal						145.000					I1.066124.500	787200
				Objekt: Ausbau Loyer Weg von Buchenstr. bis Parkstraße												
				- SW-Kanal					31.000						I1.066125.500	787200
				Objekt: Am Kleinenfelde												
				Erstattung Versorger			-45.000								I1.065981.555	681700
				Objekt BPI. 105 Südl. Schloßpark III												
				- Einzahlung aus dem Verkauf Hausanschlusschächte			-1.500								I1.066078.565	683120
				Objekt: BPI. 107 Hugo-Duphorn-Str.												
				- Einzahlung aus dem Verkauf Hausanschlusschächte			-1.500								I1.066105.565	683120
				Objekt: BPI. 100 Erw. Göhlen II												
				- SW-Kanal			50.000	170.000	170.000		151.000		140.000		I1.066039.500	787200

Investitionsprogramm 2017

Planungsjahre	2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE		

Produkt	Teil- haushalt	Bezeichnung Produkt	Budget	Bezeichnung Maßnahme									Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
				Objekt: BPl. 104a, Nethener Weg										
				- Einzahlung aus dem Verkauf Hausanschlusschächte			-1.500						1.066055.565	683120
				Objekt BPl. 104b, Feldrosenweg										
				- SW-Kanal			169.000						1.066114.500	787200
				Objekt Wahnbek (Feldstr.)										
				- SW-Kanal				592.000					1.066126.500	787200
				Objekt: Voßbarg (SAB)										
				- SW-Kanal	25.000	195.000	90.000	105.000	105.000				1.066058.500	787200
P1.06.00.538100.003	TH6_01	Niederschlagswasser	610000	RW-Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen) 2017			20.000						1.071970.500	787200
				RW-Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen) 2018				20.000					1.071993.500	787200
				RW-Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen) 2019					20.000				1.072020.500	787200
				RW-Grundstücksanschlüsse (nur Anschlußstutzen) 2020						20.000			1.072031.500	787200
				NW-Beiträge 2017			-50.000						1.071971.550	689130
				NW-Beiträge 2018				-82.000					1.071994.550	689130
				NW-Beiträge 2019					-50.000				1.072021.550	689130
				NW-Beiträge 2020						-50.000			1.072032.550	689130
				Objekt: GE Bgm.-Brötje-Str. IV										
				-RW-Kanal				207.000					1.072033.500	787200
				Objekt: Erweiterung GE Königstr.										
				-RW-Kanal					150.000				1.072034.500	787200
				Objekt: BPl. 100 Erw. Göhlen II										
				- RW-Kanal			300.000	235.000	235.000	160.000	160.000		1.071991.500	787200
				Objekt: BPl. 104a, Nethener Weg										
				- Einzahlung aus dem Verkauf Hausanschlusschächte			-1.500						1.071996.565	683120
				Objekt: BPl. 104B Feldrosenweg										
				- RW-Kanal			186.000						1.072030.500	787200
				Objekt: Wahnbek (Feldstr.)										
				- RW-Kanal				530.000					1.072035.500	787200
				Objekt BPl. 105 Südl. Schloßpark III										
				- Einzahlung aus dem Verkauf Hausanschlusschächte			-1.500						1.072019.565	683120
				Objekt BPl. 107 Hugo-Duphorn-Str.										
				- Einzahlung aus dem Verkauf Hausanschlusschächte			-1.500						1.072027.565	683120
				Objekt: Voßbarg (SAB)										
				- RW-Kanal	25.000	200.000	95.000	145.000	145.000				1.072011.500	787200
				Objekt: Ausbau Loyer Weg von Buchenstr. bis Emsoldstr.										
				- RW-Kanal	165.000		45.000						1.071997.500	787200
				Objekt: Am Kleinenfelde										
				- RW-Kanal	600.000		0	390.000					1.071999.500	787200
				- Erstattung Versorger			-45.000						1.071999.555	681700
P1.06.00.541100.001	TH6_01	Gemeindestraßen	610400	Objekt: BPl. 78 b Nethener Weg										
				- Straßenbau			150.000						1.077054.500	787200

Investitionsprogramm 2017

Planungsjahre	2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE		

Produkt	Teil- haushalt	Bezeichnung Produkt	Budget	Bezeichnung Maßnahme													
				Objekt: BPI. 59 Gewerbegebiet Leuchtenburg III													
				- Erschließungsbeiträge	-20.000		-67.000									1.077041.560	689110
				Objekt: BPI. 100 Erw. Göhlen II													
				- Straßenbau			50.000	1.210.000	1.210.000		375.000		360.000			1.076974.500	787200
				- Erschließungsbeitrag				-1.000.000			-835.000		-835.000			1.076996.560	689110
				Objekt BPI. 105 Südl. Schloßpark III													
				- Straßenbau	85.000,00	255.000	255.000,00									1.077011.500	787200
				- Erschließungsbeiträge			-71.000,00									1.077011.560	689110
				Objekt: BPI. 107 Hugo-Duphorn-Straße													
				- Straßenbau	128.000,00	75.000	75.000,00									1.077029.500	787200
				- Erschließungsbeitrag			-63.000,00									1.077029.560	689110
				Objekt: BPI. 68d GE Tannenkrugstr.													
				- Erschließungsbeiträge			-35.000									1.076912.560	689110
				Objekt: BPI. 78 c Nethener Weg													
				- Straßenbau	245.000		100.000									1.076980.500	787200
				- Erschließungsbeitrag	-117.000											1.076981.560	689110
				Objekt: 104a; Ligusterweg													
				- Erschließungsbeiträge			-56.500									1.076981.560	689110
				Objekt: BPI. 104b Feldrosenweg													
				- Straßenbau			266.000	166.000	166.000							1.077053.500	787200
				- Erschließungsbeiträge			-56.500		-459.000							1.077053.560	689110
				Objekt: BPI. 109 Südl. Schloßpark IV													
				- Erschließungsbeiträge									-280.000			1.077028.560	689120
				Objekt: Wahnbek (Feldstr.)													
				- Straßenbau					793.000	610.000	610.000					1.077055.500	787200
				- Erschließungsbeiträge					-385.000		-385.000		-385.000			1.077055.560	689110
				Objekt: GE Bgm.-Brötje-Str. IV													
				- Straßenbau					322.000							1.077056.500	787200
				Objekt: Erweiterung GE Königstr.													
				- Straßenbau							173.000					1.077057.500	787200
				Objekt: Deckenprogramm													
				- Deckenprogramm 2018					500.000							1.076989.500	787200
				- Deckenprogramm 2019							500.000					1.077030.500	787200
				- Deckenprogramm 2020									500.000			1.077058.500	787200
				Objekt: Bushaltestellen													
				- Neubau Bushaltestellen 2018					5.000							1.076992.500	787100
				- Neubau Bushaltestellen 2019							5.000					1.077034.500	787100
				- Neubau Bushaltestellen 2020									5.000			1.077059.500	787100
				Objekt: Voßbarg (SAB)													
				- Straßenbau			400.000	1.400.000	1.400.000							1.076993.500	787200
				- Zuschuss GVFG					-800.000		-215.000					1.076993.555	681100
				Objekt: Bachstraße (SAB)													
				- Straßenausbaubeiträge	-70.000		-240.000									1.077009.560	689120
				Objekt: Loyer Weg (Buchenstr. bis Emsoldstraße) (SAB)													
				- Straßenausbau	150.000	250.000	295.000									1.077035.500	787200
				Objekt: Loyer Weg (Buchenstr. bis Parkstraße) (SAB)													
				- Straßenausbau					430.000							1.077060.500	787200

Investitionsprogramm 2017

Planungsjahre	2016		2017		2018		2019		2020		Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto
	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE		

Produkt	Teilhaushalt	Bezeichnung Produkt	Budget	Bezeichnung Maßnahme											Nr. I-PSP	Sachkonten der Mittelanmeldung Sachkonto			
P1.06.00.545200.000	TH6_01	Straßenbeleuchtung	610400	2017 Verteiler, Haupteinspeisungen, Straßenbeleuchtung			15.000											11.082932.500	787300
P1.06.00.547000.000	TH6_01	ÖPNV	610400	Objekt: Neubau von 2 Bushaltestellen Schafjückenweg															
				- Zuschuss Neubau Bushaltestellen Schafjückenweg	-75.000		-100.000											11.083406.555	681800
P1.06.00.551000.000	TH6_01	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	610500	2017 Ankauf von Kompensationsflächen			370.000											11.083909.510	782100
				2018 Ankauf von Kompensationsflächen				125.000										11.083910.510	782100
				2019 Ankauf von Kompensationsflächen					125.000									11.083911.510	782100
				2020 Ankauf von Kompensationsflächen						125.000								11.083913.510	782100
				Zuschuss an Entwässerungsverband für Revitalisierung Moorbäke			300.000											11.083914.525	781800
				BPl. 98 Hohe Looge, Umsiedlung Biotop						20.000								11.083915.500	787200
P1.06.00.573300.000	TH6_02	Bauhof	620000	Fendt Geräteträger, Bauhof	180.000				200.000									11.085960.510	783110
				LKW mit Ladekran, Bauhof	0					250.000	250.000							11.085961.510	783110
				Iseki SXG inkl. Winterdienst-Ausstattung, Bauhof			35.000											11.085946.510	783110
				Fangbox für Kubota-Schlepper, Bauhof			15.000											11.085947.510	783110
				Aerifizierer zur Sportplatzunterhaltung, Bauhof					25.000									11.085948.510	783110
				Böschungsmäher, Bauhof			15.000											11.085949.510	783110
				Tiefenlockerer zur Sportplatzunterhaltung, Bauhof							40.000							11.085950.510	783110
				Radlader, Bauhof							50.000							11.085951.510	783110
				Ford Doppelkabine mit Ladefläche, Bauhof							40.000							11.085952.510	783110
				Schlepper Fendt Vario 310, Bauhof								125.000						11.085953.510	783110
				Iveco mit Kippbrücke und Kran, Bauhof						100.000								11.085954.510	783110
				Fendt Vario 415, Bauhof								125.000						11.085955.510	783110
				Infrarotgerät / thermische Wildkrautbekämpfung, Bauhof							50.000							11.085956.510	783110
				Grashopper, Bauhof					30.000									11.085958.510	783110
				Trilo Laubgebläse für Schlepper, Bauhof			25.000											11.085957.510	783110
				PKW, Bauhof					30.000									11.085959.510	783110

3.867.000	4.755.000	8.558.650	7.281.450	11.455.950	2.515.450	887.450	155.450	-907.650	0
-----------	-----------	-----------	-----------	------------	-----------	---------	---------	----------	---