

An die
Mitglieder
des Finanzausschusses
der Gemeinde Wiefelstede

nachrichtlich an alle übrigen Ratsmitglieder

Sehr geehrte Damen und Herren,

die nächste öffentliche Sitzung des Finanzausschusses findet am

Dienstag, 26.06.2018, um 17:00 Uhr,

im Ratssaal des Rathauses, Kirchstraße 1, 26215 Wiefelstede statt.

TAGESORDNUNG:

Öffentlicher Teil

- 1 Eröffnung der öffentlichen Sitzung und Begrüßung
- 2 Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung und der anwesenden Mitglieder
- 3 Feststellung der Beschlussfähigkeit
- 4 Feststellung der Tagesordnung und der dazu vorliegenden Anträge
- 5 Beschlussfassung über die Behandlung in nichtöffentlicher Sitzung
- 6 Genehmigung der Niederschrift vom 04.12.2017
- 7 Einwohnerfragestunde
- 8 Aktuelle Entwicklungen in der Tourist-Information
Vorlage: B/1083/2018
- 9 Neue Eingangstür Standesamt und Tourist-Information
hier: Kostenschätzung
Vorlage: B/1131/2018

Öffnungszeiten Rathaus:
montags - freitags von 08:30 - 12:00 Uhr;
donnerstags 14:00 - 17:30 Uhr
zusätzliche Öffnungszeiten Bürgerbüro
samstags von 10:00 – 12:00 Uhr
Weitere Termine für Bürgerbüro und Rathaus
nach Vereinbarung

Bankverbindungen:
LzO Rastede
Raiffeisenbank Wiefelstede
OLB Wiefelstede

Internet:
<http://www.wiefelstede.de>

IBAN
DE22 2805 0100 0043 3200 50
DE33 2806 0228 0100 0012 00
DE29 2802 0050 1681 7215 00

Gläubiger-ID:
DE78ZZZ00000081306

BIC
SLZODE22XXX
GENODEF1OL2
OLBODEH2XXX

- 10 Erhöhung der wöchentlichen Arbeitsstunden und Umwandlung der Auszubildendenstelle in der Tourist-Information
Vorlage: B/1132/2018
- 11 Straßenbeleuchtung;
hier: 1. Evtl. Änderung der Brennzeiten der Straßenbeleuchtung
2. Beleuchtung "Ole Karkpadd" in Metjendorf
(Antrag der SPD-Fraktion vom 05.04.2018)
Vorlage: B/1099/2018
- 12 Überörtliche Prüfung durch den Nds. Landesrechnungshof - Vergleichender Bericht zur Finanzstatusprüfung 2016 -
Vorlage: B/1133/2018
- 13 Kenntnisnahme zu der Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen des Haushaltsjahres 2016
Vorlage: B/1030/2018
- 14 Kenntnisnahme zu der Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen des Haushaltsjahres 2017
Vorlage: B/1043/2018
- 15 Kenntnisnahme zu der Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen des Haushaltsjahres 2018
Vorlage: B/1072/2018
- 16 Vorläufiger Jahresabschluss 2015
Vorlage: B/1116/2018
- 17 Vorläufiger Jahresabschluss 2016
Vorlage: B/1122/2018
- 18 Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen, der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2018
Vorlage: B/1127/2018
- 19 Einwohnerfragestunde
- 20 Anfragen und Anregungen
- 21 Schließung der öffentlichen Sitzung

Um Teilnahme an der Sitzung wird gebeten.

Mit freundlichen Grüßen

Aukskel
Allgemeiner Vertreter

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1083/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Aktuelle Entwicklungen in der Tourist-Information

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Anfang des Jahres 2018 hat die Tourist-Information die alljährlich abgefragten Übernachtungszahlen für Wiefelstede zusammengestellt. Nachdem in der NWZ Anfang Februar bereits von schätzungsweise mindestens 253.000 Übernachtungen berichtet wurde, liegt die endgültige Zahl nachdem alle Rückmeldungen der Vermieter eingegangen sind, nun bei knapp über 256.000 Übernachtungen im Jahr 2017. Fast 27.000 Übernachtungen fallen hierbei in den Sektor Hotels/Gasthöfe/Hostels. Im Bereich Ferienwohnungen und -häuser liegt der Wert bei fast 79.000 Übernachtungen in 2017. Größter Posten der Übernachtungszahlen ist wieder der Campingplatz am Bernsteinsee mit leichten Verlusten zum Vorjahr aber dennoch über 100.000 Übernachtungen in 2017. Die MVKK kann ihren Vorjahreswert etwas erhöhen und so werden im Bereich Kliniken knapp 46.000 Übernachtungen verbucht. Aufgrund der Umstellung des Buchungs- und Reservierungssystems zum Jahresende in der Tourist-Information Wiefelstede konnten keine Zahlen zum Prospektversand ermittelt werden.

Jedoch lässt sich bereits ein Zwischenstand mit dem neuen Reservierungs- und Buchungssystem Deskline 3.0 der Firma feratel mitteilen: Im Zeitraum vom 01.01.2018 bis zum 15.05.2018:

- 156 Prospektversendungen mit verschiedenen Info-Inhalten (u. A. Urlaubsmagazine Wiefelstede und Ammerland, Gemeinde- und Umgebungskarte Wiefelstede, Gastgeberverzeichnis Ammerland, Radurlaubspaket Ammerland, verschiedene Flyer zu Attraktionen der Umgebung)
- 133 Unterkunftsbuchungen (davon 72 Onlinebuchungen über die Homepages Wiefelstede und Ammerland sowie die Portale HRS und BestFewo;
- 61 Buchungen in Form von telefonischen und schriftlichen Anfragen über die Tourist-Information Wiefelstede).

Passend zum neuen Buchungs- und Reservierungssystem (das gemeinsam in allen Gemeinden des Ammerlandes zeitgleich eingeführt wurde), strebt die Tourist-Information Wiefelstede auch die Anschaffung eines neuen Info-Terminals an. Dieses soll mit dem derzeitigen System

kompatibel sein, um die Pflege und Datenqualität möglichst benutzerfreundlich zu gestalten. Hierbei soll jedoch nicht der Nutzen für den Gast außer Acht gelassen werden. Jegliche Informationen zu Freizeitmöglichkeiten, Sehenswürdigkeiten, verfügbaren Unterkünften, etc. sollen übersichtlich und anschaulich, aber auch zeitgemäß präsentiert werden.

Im Hinblick auf den für 2019 geplanten Relaunch der Internetseiten im Bereich Tourismus soll bei der Auswahl eines Terminals besonders auf die Systemkompatibilität geachtet werden. Im LEADER-geförderten Projekt des Arbeitskreises Tourismus Ammerland (federführend sind die Touristik Bad Zwischenahn sowie der Landkreis Ammerland) ist der Auftrag zur Realisation eines neuen Internetauftrittes im Rahmen einer öffentlichen Ausschreibung an die Firma Neusta Destination Solutions aus Leer erteilt worden. Derzeit nutzt die Tourist-Information Wiefelstede bereits das Online-Veranstaltungskalender-Tool dank der Kooperation der Ammerland-Touristik mit der Ostfriesland Tourismus GmbH. Dieses System wird ebenfalls von der Firma Neusta Destination Solutions betrieben.

Für das Jahr 2018 war zudem die Herausgabe eines aktualisierten Urlaubsmagazins für Wiefelstede geplant. Die Umsetzung geschah in Kooperation mit dem Medienhaus Jade/Weser aus Wilhelmshaven. Seit Anfang Mai ist die neue Imagebroschüre zur Gästeakquise in der Tourist-Information erhältlich und besticht durch ein aufgefrischtes Design, das bewusst in Anlehnung an das Urlaubsmagazin der Ammerland-Touristik erstellt wurde.

Ebenso arbeitet die Tourist-Information Wiefelstede derzeit an einer Messe-Kooperation mit den Betreibern des Ferienparks am Bernsteinsee. Ziel soll hierbei die „Reisen und Camping“ in Essen vom 20. – 24.02.2019 sein. Dort möchte man sich gemeinsam mit dem Ferienpark als intensivste Quelle an Übernachtungszahlen positionieren um auch außerhalb der Gemeindegrenzen persönliche Beratungs- und Informationsgespräche zu führen und weitere Gästeakquise zu betreiben. Neben der Steigerung der Buchungs- und Übernachtungszahlen erhofft sich die Tourist-Information davon auch mehr Aufmerksamkeit zu erregen und Wiefelstede als Reisedestination für erholsamen und qualitativ hochwertigen Individualurlaub bekannt zu machen.

Auf der Jahreshauptversammlung des Touristik Wiefelstede e.V. Mitte April wurde verkündet, dass der Verein künftig die Zahlung des Bettengeldes aussetzt. Durch Mitgliederbeschluss wurde vorerst die Aussetzung der Zahlung beschlossen, zur nächsten Jahreshauptversammlung soll die endgültige Abschaffung des Bettengeldes für Vermieter gemäß geplanter Änderung der Vereinssatzung beschlossen werden. Zudem wurden die Mitglieder über eine veraltete Vereinbarung zwischen der Tourist-Information Wiefelstede und dem Touristik Wiefelstede e.V. informiert. Darin hieß es, dass lediglich Vermieter, die Mitglied im Touristik Wiefelstede e.V. waren, in das Vermittlungsangebot der Tourist-Information Wiefelstede aufgenommen werden durften. Künftig wurde in beiderseitigem Einvernehmen beschlossen, dass eine zwingende Mitgliedschaft nicht mehr notwendig ist, um seine Unterkünfte über die Tourist-Information Wiefelstede vermitteln zu lassen. Durch die Abschaffung des Bettengeldes und der Lösung aus der genannten Vereinbarung erscheint es Wiefelsteder Beherbergungsbetrieben und Privatvermietern künftig attraktiver, sich über die Tourist-Information vermitteln zu lassen, da lediglich eine Provisionszahlung bei erfolgreicher Buchung durch das Touristik-Büro zu zahlen ist.

Finanzierung:

./.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss der Gemeinde Wiefelstede nimmt den Bericht der Tourist-Info zur Kenntnis.

Anlagen:

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiter/in

Fachdienstleiter

Fachbereichsleiter

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1131/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Neue Eingangstür Standesamt und Tourist-Information
hier: Kostenschätzung**

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

In der Sitzung am 11.12.2017 hat der Verwaltungsausschuss die Verwaltung mit der Ermittlung der Kosten für eine weitere Zugangsmöglichkeit zum Rathaus der Gemeinde Wiefelstede im Bereich Standesamt / Tourist-Information beauftragt. Eine erste Kostenschätzung bezüglich der Maßnahme liegt nun vor.

Die ausführliche Begründung über die Notwendigkeit einer weiteren Zugangsmöglichkeit in diesem Bereich kann der Beratungsvorlage B/0995/2017 entnommen werden, welche als Anlage beigefügt ist.

Finanzierung:

./.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss nimmt die Kostenschätzung zur Kenntnis. Über eine Einplanung der Mittel im Haushaltsjahr 2019 wird im Zuge der kommenden Haushaltsplanung beraten.

Anlagen:

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Fachbereichsleiter

Projekt: Eingangstür Standesamt / Tourist - Information

Bauherr: Gemeinde Wiefelstede



Kostenschätzung

Stand: 05.03.2018

Menge	Einh.	Text	EP	€
1	Stk.	Alu Türelement 1,32 m x 2,57 m	3.560,00 €	3.560,00
1	Stk.	Mehrpreis für Drehflügelantrieb / Beh. Gerech	3.760,00 €	3.760,00
1	Stk.	Alu Fensterelement / Trauzimmer	2.100,00 €	2.100,00
1	Stk.	Aufschaltung auf die Alarmierungsanlage	2.500,00 €	2.500,00
1	Stk.	Glas Eingangsüberdachung	2.500,00 €	2.500,00
1	Pauschal	Herrichten der Außenanlagen	6.000,00 €	6.000,00
1	Pauschal	Nebenarbeiten: Heizkörper, Maler, Bodenbelag usw.	2.000,00 €	2.000,00
1	Pauschal	Durchbruch	500,00 €	500,00
1	Pauschal	Elektroarbeiten	1.500,00 €	1.500,00

netto	24.420,00
MWST 19%	4639,8
brutto	<u>29.059,80</u>

Fachdienst – Gebäudemanagement
Der Gemeinde Wiefelstede

Gemeinde Wiefelstede

Der Bürgermeister

.....
i.A.

H. Buschmann

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/0995/2017

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Neue Eingangstür Standesamt und Tourist-Information

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	04.12.2017	öffentlich
Verwaltungsausschuss	11.12.2017	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Wie bereits in der Beratungsvorlage B/0994/2017 erläutert, sollen die Öffnungszeiten der Tourist-Information Wiefelstede über die Öffnungszeiten der restlichen Verwaltung hinausgehen. Um den Zugang zur Tourist-Information zu ermöglichen, würde außerhalb der normalen Öffnungszeiten der Nebeneingang zum Rathaus Hankenstraße genutzt werden. Allerdings gehen mit den neuen Öffnungszeiten Überlegungen dahin einher, ob für den Bereich Tourist-Information und Standesamt ein neuer gemeinsamer Eingang verwirklicht werden könnte. Dieser Eingang könnte im hinteren Flurbereich gegenüber des Büroeingangs zur Tourist-Information (Zimmer 5, EG) entstehen.

Die Vorteile für die Tourist-Information sind ein ggf. barrierefreier Zugang und eine räumliche Abtrennung vom Bürgerbüro. Allerdings ergeben sich auch für das Standesamt Wiefelstede eindeutige Vorteile eines separaten Zugangs.

Für die Traueremonien müssen das Brautpaar sowie alle Verwandten, Bekannten und Freunde bisher den Eingang durch das Bürgerbüro wählen, um an der Zeremonie teilnehmen zu können. Dies stößt bei einem derartig festlichen Anlass oft auf Verwirrung oder Enttäuschung, da in solchen Fällen oftmals eine große Anzahl an Personen durch einen Raum hindurch müssen, der wiederum mit Personen gefüllt ist, welche ihre Bürgeranliegen geklärt wissen möchten. Mit einem separaten Eingang auch für die Hochzeitsgesellschaft könnte Entzerrung im Bürgerbüro bei großem Kundenaufgebot zu Stoßzeiten geschaffen werden. Auch die Hochzeitsgesellschaft hätte einen angenehmeren und bequemen Gang in das Trauzimmer.

Weiterhin könnten Freunde, Vereinskollegen und weitere Personen, die nach der Traueremonie eine Überraschung für das frisch vermählte Paar vorbereitet haben, vor dem neuen Eingang Spalier stehen oder einen Sektempfang organisieren, ohne dabei den Haupteingang des Rathauses zum Bürgerbüro zu blockieren. Auch das neue Platzangebot würde den neuzeitlichen Bedürfnissen, die bei solchen Überraschungen vorhanden sind, einen hohen Mehrwert geben.

Finanzierung:

./.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss der Gemeinde Wiefelstede beauftragt die Verwaltung mit der Ermittlung der Kosten für eine weitere Zugangsmöglichkeit zum Rathaus der Gemeinde Wiefelstede im Bereich Touristik-Information/Standesamt.

Anlagen:

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Fachbereichsleiter

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1132/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Erhöhung der wöchentlichen Arbeitsstunden und Umwandlung der Auszubildendenstelle in der Tourist-Information

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Die Tourist-Information Wiefelstede wird seit Dezember 2016 durch einen neuen Stelleninhaber geleitet. Nach erfolgter Einarbeitungsphase konnten seither bereits mehrere Projekte realisiert werden.

Neben der Erstellung einer „Gemeinde- und Umgebungskarte“, die kostenlos an Gäste und Einwohner herausgegeben wird, konnte im Bereich der Vermieterbetreuung die Beratung bestehender und neuer Vermieter ausgebaut werden. Die entstandenen Kooperationen zwischen Tourist-Information und Vermietern von Unterkünften ist umfassender und intensiver als zuvor. Die Bereitschaft zur Onlinebuchbarkeit konnte gesteigert werden und durch Schulungsveranstaltungen der Tourist-Information konnten den Vermietern entsprechende Inhalte vermittelt werden. Durch die Auflösung der Vereinbarungen zwischen der Tourist-Information Wiefelstede und dem ehemaligen Fremdenverkehrsverein „Wiefelstede Touristik e.V.“ ist man nun in der Lage, weitere Vermieter für das Vermittlungsangebot flexibler zu akquirieren und sich deutlich als zentrale Anlaufstelle für Übernachtungsgäste zu positionieren. Das Vermittlungsangebot soll durch Anbindung weiterer Portal-Kooperationen (bisher HRS und BestFewo; nach künftiger Planung auch fewo-direkt, airbnb und booking.com) für „Neu-Vermieter“ und „Bestands-Vermieter“ attraktiver gestaltet werden.

Auch die erfolgte Softwareumstellung des Buchungs- und Reservierungssystems sowie die Einführung eines neuen Online-Veranstaltungskalenders tragen zur professionelleren und zeitgemäßen Darstellung des lokalen Angebotes bei. Darüber hinaus konnten aufgrund eines Beschlusses der Ausschüsse des Rates der Gemeinde Wiefelstede seit dem 01.01.2018 auch neue Öffnungszeiten für die Tourist-Information realisiert werden. Damit konnte die Qualität der Gästebetreuung und –beratung bereits enorm verbessert werden.

Um auch künftig den stetig wachsenden Anforderungen im Bereich Tourismus und Gästebetreuung gerecht zu werden, möchte die Tourist-Information Wiefelstede ihre Marketingmaßnahmen ausbauen. Hierzu zählt neben der derzeitig bereits vorhandenen

Erstellung von Printmedien und der Schaltung von Anzeigen in Zeitungen und Zeitschriften auch die Erregung von Aufmerksamkeit im Bereich des Onlinemarketing. Ein besonders hervorzuhebender Bereich ist hierbei das sogenannte Social Media Marketing. Über Facebook und Google lassen sich durch kostengünstige Maßnahmen viele potentielle Gäste für Wiefelstede als Urlaubs- und Freizeitdestination akquirieren. Eine Marketingkampagne über die Kanäle der sozialen Netzwerke gestaltet sich jedoch als sehr zeitintensiv. Neben der Erstellung von Regieplänen bis zur Erstellung von Beiträgen und einer regelmäßigen Bespielung dieses Onlinemediums ist ein hohes Maß an Organisation zu gewährleisten. Zudem lassen sich auch via Facebook gezielt kostengünstige Anzeigen schalten, die durch besondere Filterfunktionen lediglich in bestimmten Regionen oder auch bei speziellen Zielgruppen online erscheinen. Im Rahmen einer Online-Marketing-Kampagne soll künftig ein besonderes Augenmerk auf die Zielgruppe „Junge Familien“ gelegt werden, um den demografischen Wandel und somit langfristig betrachteten Wegfall der zunehmend alternden Zielgruppen „Best Ager/Senioren“ und „Garteninteressierte Radwandertouristen“ aufzufangen.

Aus fachlicher Sicht der Tourist-Information besitzt Wiefelstede als Destination mit den Attraktionen in Conneforde (Ferienpark am Bernsteinsee, Buhl Activity Park) und der Swin-Golf-Anlage enormes Potential, um sich als idyllischer Urlaubsort für Familien eine Monopolstellung im Ammerland zu erarbeiten. Die MVKK Wiefelstede begünstigt die geplanten Entwicklungen, da sie jährlich 14 Kurmaßnahmen mit je circa 150 Patienten durchführt. Sie löst einen Sogeffekt aus, da einerseits viele Patienten von Angehörigen oder befreundeten Familien während des Kuraufenthaltes besucht werden. Andererseits berichten die Mitarbeiter der MVKK Wiefelstede, dass sich viele ehemalige Patienten ein paar Jahre nach erfolgter Kurmaßnahme für einen Familienurlaub in Wiefelstede entscheiden. Zu bemerken ist ebenfalls, dass die Patienten der Kuraufenthalte nach Beendigung in ihrer Heimat auch anderen befreundeten Familien und Verwandten von ihren positiven Eindrücken in Wiefelstede erzählen und somit weitere potentielle Gäste erzeugen.

Herr Röver, geschäftsführender Gesellschafter der MVKK Wiefelstede schätzt den Einfluss der hiesigen Kureinrichtung auf die Gästestruktur der Gemeinde Wiefelstede wie folgt ein und stimmte zu, ihn in dieser Beratungsvorlage zitieren zu dürfen:

„Unsere Patienten/Gäste kommen aus ganz Deutschland. Sie machen Wiefelstede deutschlandweit bekannt. Als Patienten waren inzwischen fast 50.000 Menschen bei uns mit je 21 Tagen Verweildauer, somit 1.000.000 Übernachtungen! Viele der Patienten kommen wieder, buchen hier Ferienwohnungen und zeigen ihren Familien, wie schön es hier ist.“

Er führt weiter aus:

*„Aus unserer Sicht ist eine stärkere Aktivierung der Touristik notwendig. Es geht einmal darum, die derzeitige Gästestruktur nicht zu verlieren, was bei zunehmend gewerblicher Ausrichtung nicht einfach ist. Der Aufwand, diese - auch vorwiegend älteren Fahrrad-Gäste - zu halten, ist größer geworden. **Deshalb besteht unbedingt die Notwendigkeit einen zusätzlichen Schwerpunkt, nämlich die junge Familie zu erreichen!** Wichtig ist, dass es sich für die ‚Mehrarbeit‘ nicht um den Ersatz einer Gästekultur handelt, sondern um die **Gewinnung einer zusätzlichen Gästekultur.** Das Bestehende muss erhalten bleiben! Zusätzlicher Aufwand zieht zusätzliche Arbeit nach sich und bedeutet die Notwendigkeit für eine Stellenerweiterung. Wer daran spart, kann keinen Zuwachs erwarten! Er kann versuchen die Zeit anzuhalten, es wird ihm nicht gelingen!“*

Zudem äußert die MVKK Wiefelstede den Wunsch nach weiteren Kooperationen mit der Tourist-Information und erläutert:

„Wir hätten in unserer Klinik gerne zu Beginn einer jeden Maßnahme (14 pro Jahr) eine kleine Beamerpräsentation über all die Angebote, die man in der Gemeinde Wiefelstede machen kann, mit dem Fahrrad zu entdecken oder auch zu Fuß. Jahreszeitliche Schwerpunkte sind dabei notwendig.“

Für die weitere Gästeakquise sollen außerdem Messeauftritte auf touristischen Fachmessen (gerne auch in Kooperation mit verschiedenen lokalen Institutionen) geplant und umgesetzt werden. Des Weiteren wird die Wiedereinführung von Gästefahrten angestrebt um sowohl Gästen als auch Einwohnern entsprechende Freizeitangebote bieten zu können.

Darüber hinaus ist im Rahmen eines Projektes des Arbeitskreises Tourismus Ammerland der Relaunch einer neuen Internetseite für alle Gemeinden geplant. Die hierfür erforderlichen zeitintensiven Arbeiten können nur bedingt durch die Tourist-Information abgedeckt werden. Der notwendige Zeitaufwand zur weiteren Vermieterakquise und Ausbau des Vermittlungsangebotes sowie der Vermieterbetreuung, der Planung und Durchführung einer Social-Media-Kampagne, der Realisation von Messeauftritten und Gästefahrten übersteigt die derzeitigen Personalressourcen der Tourist-Information Wiefelstede.

Daher schlägt die Verwaltung dem Finanzausschuss die Aufstockung der wöchentlichen Arbeitszeit des derzeitigen Stelleninhabers zu einer Vollzeitstelle und die Schaffung einer weiteren Stelle im Bereich Touristik mit 19,50 Wochenarbeitsstunden vor. Für die langfristige Planung wird eine zusätzliche Fachkraft anstelle einer/s neuen Auszubildenden Kauffrau/Kaufmann Tourismus und Freizeit empfohlen. Einerseits nimmt die Betreuung einer/s Auszubildenden zu Beginn mehr Zeit in Anspruch, sodass es mehr Zeitaufwand als Zeitersparnis bedeutet, andererseits können langfristige Projekte und Marketingmaßnahmen nicht mit regelmäßig wechselndem und neu einzuarbeitendem Personal kompetent sowie vollumfänglich umgesetzt werden. Eine vergleichende Kostenaufstellung befindet sich in den Anlagen zu dieser Beratungsvorlage.

Zur Übersicht des derzeitigen Arbeitsumfangs im Bereich Touristik ist eine stichwortartige Auflistung der derzeitigen Tätigkeiten in der Tourist-Information Wiefelstede diesem Schreiben als Anlage beigefügt. Ebenfalls als Anlage stehen den Ausschussmitgliedern Gegenüberstellungen der Übernachtungszahlen sowie des Personalaufwandes im Bereich Touristik in den einzelnen Gemeinden zur Verfügung. Hervorzuheben ist hier die hohe Anzahl an Übernachtungen in Wiefelstede (Platz 2 im Kreisgebiet) und der niedrige Personalaufwand (vorletzter Platz im Kreisgebiet).

Unter Berücksichtigung der genannten zu ergreifenden Maßnahmen, unterstreichen die beigefügten Gegenüberstellungen deutlich, dass bereits aufgrund des hohen Gästeaufkommens im Gemeindegebiet die derzeitige Personalsituation zu überdenken ist und eine Stellenerweiterung längst überfällig scheint. Um zukunftsorientiert als wettbewerbsfähige Destination im Tourismus standhalten zu können, sind die genannten künftigen Maßnahmen und eine damit verbundene Erhöhung der Arbeitsstunden im Bereich Touristik aus fachlicher Sicht des Stelleninhabers zwingend erforderlich.

Finanzierung:

Vorschlag / Empfehlung:

- a. Der Verwaltungsausschuss der Gemeinde Wiefelstede beschließt mit dem Stellenplan 2019 die Arbeitszeit der bereits vorhandenen Stelle in der Tourist-Information von 36,25 Stunden pro Woche auf 39 Stunden pro Woche zu erhöhen.**
- b. Der Verwaltungsausschuss der Gemeinde Wiefelstede beschließt die Neueinrichtung einer Stelle, mit einer wöchentlichen Arbeitszeit von 19,5 Stunden, in der Tourist-Information der Gemeinde Wiefelstede mit dem**

Stellenplan 2019. Gleichzeitig entfällt die Auszubildendenstelle in der Tourist-Information.

Anlagen:

Auflistung_Teativigkeiten_Touristik_Beratungsvorlage

Aufstellung PersonalaufwandPDF

Aufstellung Personalkosten_PDF

Aufstellung Übernachtungszahlen_PDF

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiter/in

Fachdienstleiter

Fachbereichsleiter

Aktuelle Tätigkeiten der Tourist-Information Wiefelstede

Vor Ort:

- Zimmervermittlung
- Urlaubsberatung
 - Familien
 - Radurlaub
 - Spazierwandern
 - Gruppenreisen
 - Parks & Gärten
 - Führungen
 - Ausflüge
- Veranstaltungen
 - Ticketverkauf
 - Veranstaltungskalender
- Urlauberbus/ Gästekarte
- Aushänge/ Informationsmaterialien
- Verkauf von Souvenirs
- Verkauf von Kartenmaterialien
- Verkauf Borkumtickets

Anfragenbearbeitung:

- Zimmervermittlung
- Urlaubsberatung
 - Familien
 - Radurlaub
 - Spazierwandern
 - Gruppenreisen
 - Parks & Gärten
 - Führungen
 - Ausflüge
- Prospektversand

Vermieter:

- Beratung und Betreuung
- Printmedien
 - Hausprospekte
 - Gästemappe
- Schulungen
- Versammlungen
- Klassifizierung DTV
- Provisionsabrechnung

Kooperationen:

- AK Tourismus Ammerland
- AK Spazier- und Wanderwege
- AK Messe (Ostfriesland)
- Ostfriesland (OTG)
- Park der Gärten
- Portale
 - BestFewo
 - HRS
 - ostfriesland.de
 - ammerland-touristik.de
- Touristik Wiefelstede e.V.
- Arge Friesischer Heerweg (Friedeburg)
- LEADER

Marketing:

- Werbeartikel
 - Ideensammlung Sortiment
 - Einkauf von Souvenirs
 - Lagerverwaltung
- Presse
 - NWZ
 - „Wiefelsteder“
- Werbeanzeigen
 - Erstellung und Akquise von Werbeanzeigen für
 - Pressedienstleister
 - Verlage
 - Herausgeber
- Onlinemarketing
 - Homepage
 - Info-Terminal
- Printmedien
 - Broschüren/Urlaubsmagazine
 - Anzeigenakquise zur Refinanzierung
 - Anzeigenerstellung
 - Flyer
 - Plakate

Backoffice:

- Personalplanung
- Organisation
 - Beschwerdemanagement
- Statistiken
 - Übernachtungszahlen
 - Prospektversand
 - Buchungen
- Zertifizierung „i-Marke“
- Finanzen
 - Haushaltsplanung
 - Controlling
 - Rechnungsbearbeitung
 - Investitionen

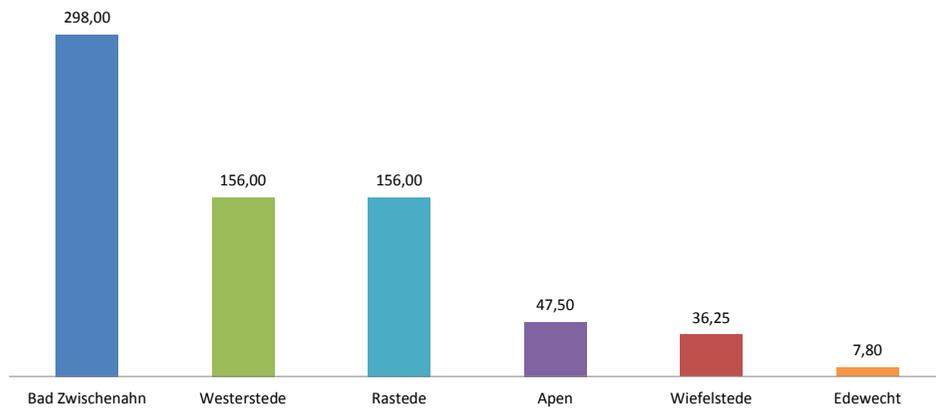
Projekte:

- Urlaubsmagazin
- Relaunch Internetseite
- Akquise neuer Vermieter
- „Waldbaden“ – Geführter Waldspaziergang
- Online-Veranstaltungskalender
- neues Info-Terminal

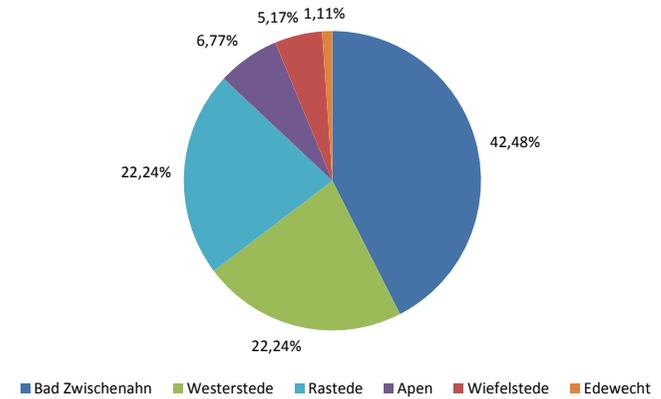
Gegenüberstellung des Personalaufwandes im Bereich Touristik
der einzelnen Gemeinden des Landkreises Ammerland

	Bad Zwischenahn	Westerstede	Rastede	Apen	Wiefelstede	Edeweicht	Gesamt (Ammerland)
Gesamte Wochenarbeitsstunden im Bereich Touristik	298,00	156,00	156,00	47,50	36,25	7,80	<u>701,55</u>
Prozentualer Anteil der Wochenarbeitsstunden aller Gemeinden	42,48%	22,24%	22,24%	6,77%	5,17%	1,11%	<u>100,00%</u>

Gesamte Wochenarbeitsstunden im Bereich Touristik



Prozentualer Anteil der Wochenarbeitsstunden aller Gemeinden

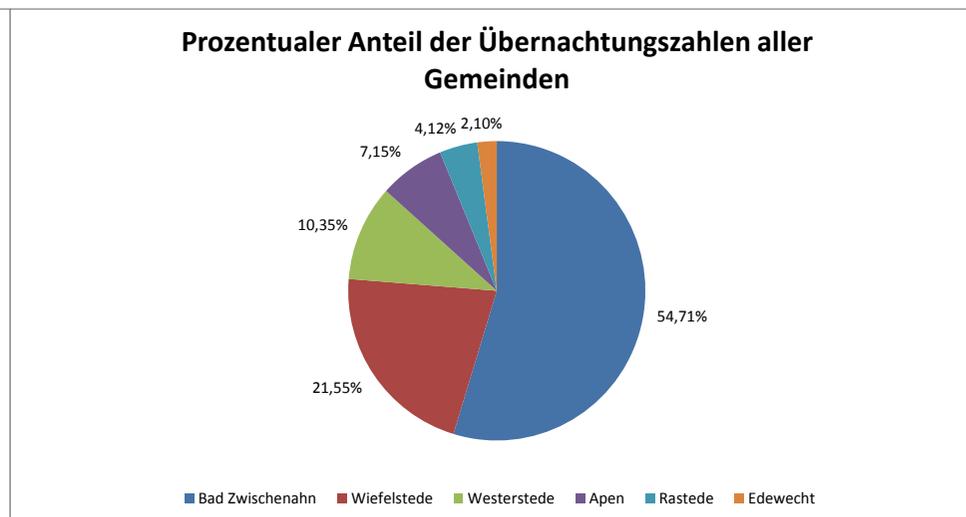
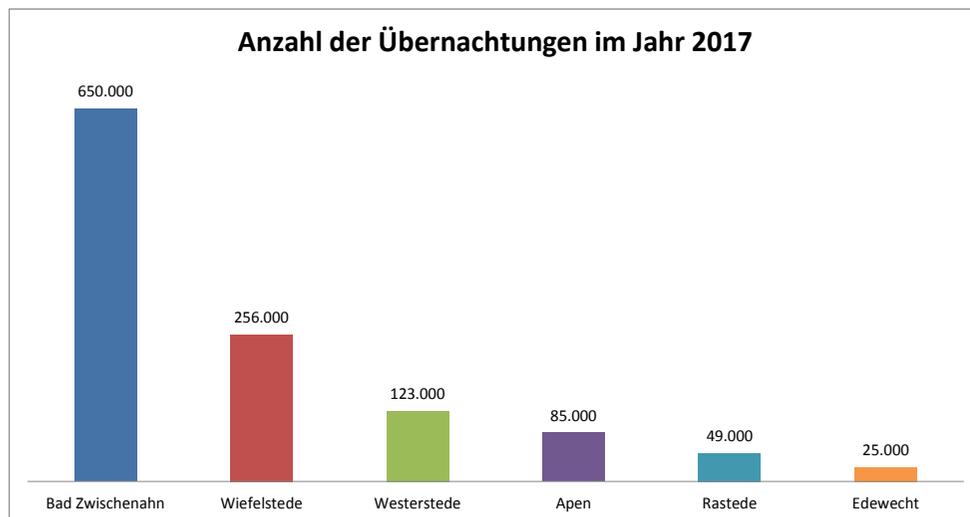


Gegenüberstellung Personalkostenaufwand Touristik

Teilzeitkraft E 6 Stufe 2	Jahreswert SBA (inkl. 3,19 % Tariferhöhung u. Jahressonderzahlung)	22.378,46 €
Auszubildende/r TVAÖD	Jahreswert SBA (inkl. 3,19 % Tariferhöhung u. Jahressonderzahlung)	16.718,21 €
	Differenz im Jahr	5.660,25 €

Gegenüberstellung der Übernachtungszahlen aus dem Jahr 2017
der einzelnen Gemeinden im Kreisgebiet Ammerland

	Bad Zwischenahn	Wiefelstede	Westerstede	Apen	Rastede	Edeweicht	Gesamt (Ammerland)
Anzahl der Übernachtungen im Jahr 2017	650.000	256.000	123.000	85.000	49.000	25.000	<u>1.188.000</u>
Prozentualer Anteil der Übernachtungszahlen aller Gemeinden	54,71%	21,55%	10,35%	7,15%	4,12%	2,10%	<u>100,00%</u>



Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1099/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Straßenbeleuchtung;

hier: 1. Evtl. Änderung der Brennzeiten der Straßenbeleuchtung

2. Beleuchtung "Ole Karkpadd" in Metjendorf

(Antrag der SPD-Fraktion vom 05.04.2018)

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

1. Evtl. Änderung der Brennzeiten der Straßenbeleuchtung

a) Brenndauer der Straßenbeleuchtung - Grundsätzliches

Die SPD-Fraktion beantragt eine grundsätzliche Beratung über eine evtl. Verlängerung der Brennzeiten der Straßenbeleuchtung. Begründet wird diese Forderung mit dem verbesserten Angebot der Buslinie 330 zwischen Conneforde und Oldenburg und mit den durch die Umstellung auf LED-Beleuchtung erzielten Stromkosteneinsparungen.

Gemäß Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 21.02.2005 gelten zurzeit die folgenden Brennzeiten für die Straßenbeleuchtung:

Morgens:

ab 01.05. jeden Jahres:

keine Beleuchtung

ab 01.09. jeden Jahres:

Beleuchtung ab 5.30 Uhr bis zum Eintritt der Morgendämmerung

Abends:

ganzjährig:

vom Eintritt der Dämmerung bis 24.00 Uhr

Die Kosten für eine Brennzeitenverlängerung der Straßen- und Bushaltestellenbeleuchtung wurden vom Fachdienst Straßen, Wege, Plätze ermittelt (sh. auch anl. Aufstellung).

Insgesamt betragen die Stromverbräuche/die Stromkosten zurzeit jährlich:

für die Straßenbeleuchtung:	rd. 190.000 kWh	46.000,00 €
für die Bushaltestellenbeleuchtung:	rd. 2.500 kWh	<u>3.000,00 €</u>
Insgesamt	rd. 192.500 kWh	49.000,00 €

Bei einer evtl. Brennzeitenverlängerung würden die im Folgenden aufgeführten zusätzlichen Stromverbräuche/Stromkosten entstehen:

	<u>Täglich</u>		<u>Nur am Wochenende (2 Tage)</u>	
	Geschätzter Verbrauch	Geschätzte Kosten	Geschätzter Verbrauch	Geschätzte Kosten
<i>Bei Brennzeiten- verlängerung um 1 Stunde</i>	38.500 kWh	9.800,00 €	11.000 kWh	2.800,00 €
<i>Bei Brennzeiten- verlängerung um 2 Stunden</i>	77.000 kWh	19.600,00 €	22.000 kWh	5.600,00 €

Technisch wäre eine Umstellung bei täglicher Brennzeitenverlängerung ohne große Probleme und Kosten möglich: die EWE würde einmalig den Impuls ändern und die mit der Wartung und Instandsetzung der Beleuchtungsanlagen beauftragen Elektrofirmen für die Gemeindeteile Nord (Elektro Eilers) und Süd (Thüer) müssten einmalig je Ortschaft neue Einstellungen vornehmen.

Eine Brennzeitverlängerung nur an den Wochenenden und zusätzlich an Feiertagen wäre technisch zwar möglich, setzt aber voraus, dass alle Schaltkästen mit der erforderlichen Technik ausgestattet werden, die es ermöglicht, täglich unterschiedliche Zeitangaben zu programmieren. Lt. Auskunft des Herrn Sanken, EWE, wäre dieses ein Rückschritt, da die Gemeinde Wiefelstede sich seinerzeit für die zentrale Steuerung durch die EWE entschieden hat.

Die Kosten für die erforderliche Umrüstung konnten der Gemeinde auf die Schnelle nicht mitgeteilt werden. Ein Kostenvoranschlag müsste unter Mitteilung der genauen Zeiten angefordert und könnte der Gemeinde nach Ermittlung durch die technische Abteilung der EWE zur Verfügung gestellt werden.

Seitens des FD Straßen, Wege, Plätze wird eine Brennzeitenverlängerung nicht unbedingt als erforderlich angesehen. Es ist abzuwägen, wie viele Bürger tatsächlich das verbesserte Angebot der Buslinie 330 (sh. anl. Fahrpläne) nutzen und von der Änderung der Brennzeiten profitieren würden. Auch wird in den letzten Jahren von Bürgern kaum Kritik an den bestehenden Brennzeiten der Straßenbeleuchtung geübt.

Weiterhin sollten die durch die Umrüstung der Beleuchtung auf Energiesparleuchtmittel in den Jahren 2009/2010 und nach Beginn der Umrüstung auf LED ab 2016 erzielten Einsparungen in Höhe von zwischenzeitlich jährlich rd. 20.000,00 € (sh. Anlage) auch Einsparungen bleiben; zumindest war es bislang die Meinung der Ratsmehrheit.

Im Zusammenhang mit einer evtl. Brennzeitenverlängerung sollte gemäß Antrag der SPD-Fraktion auch darüber beraten werden, ob das bestehende Angebot der Buslinie 330 mit einer „Spätverbindung“ am Samstag und Sonntag evtl. erweitert oder geändert werden sollte (eine Spätverbindung am Freitag statt am Sonntag) und eine Prüfung der Angelegenheit über den Landkreis Ammerland als erforderlich angesehen wird.

b) Durchgängige Beleuchtung bei örtlich bedeutsamen und von Vereinen getragenen Veranstaltungen.

Zurzeit veranlasst die Gemeinde lediglich Silvester automatisch die durchgängige Straßenbeleuchtung. Sofern Vereine, Verbände und sonstige Veranstalter die Verlängerung der Brenndauer (durchgängige Beleuchtung) der Straßenbeleuchtung anlässlich der Durchführung von Veranstaltungen beantragen bzw. beantragen müssen, ist hierfür je Veranstaltung eine Kostenpauschale in Höhe von 180,00 € an die Gemeinde zu entrichten. Dieses ist in der Regel der Fall bei den Veranstaltungen: Freiluftdisco Spohle (Sportverein Spohle), Dorffest Spohle (Boßelverein), Schützenfest Wiefelstede (Schützenverein Wiefelstede), Schützenfest Metjendorf (Schützenverein Metjendorf) und Dorffest Wiefelstede (Ortsbürgerverein Wiefelstede).

Die von der Gemeinde Wiefelstede zu tragenden Umstellungskosten der Elektrofirmen liegen bei rd. 50,00 € je Umstellung; die zusätzlich entstehen Stromkosten je Veranstaltung sind abhängig von der Dauer und der Größe der Schaltkreise.

Die von der SPD-Fraktion zur Diskussion gestellte *grundsätzliche* durchgängige Beleuchtung bei allen örtlich bedeutsamen und von Vereinen getragenen Veranstaltungen *ohne Kostenberechnung* wird seitens der Verwaltung als problematisch angesehen, da die Gefahr besteht, dass auch bei der Durchführung von jeder noch so kleinen Veranstaltung wie Feuerwehrbälle, Sportlerbälle, Osterfeuer, Erntefeste, Sternmärsche (Gristede) ... die durchgängige Beleuchtung von den Veranstaltern gefordert werden könnte. Dieses würde zu einem erheblichen Verwaltungsmehraufwand und auch zu zusätzlichen Umstellungskosten von rd. 50,00 € je Veranstaltung führen.

2. Beleuchtung „Ole Karkpadd“ in Metjendorf

Die Beratung über den derzeitigen Sachstand in der Angelegenheit „Entwicklung einer optimalen Beleuchtung „nach Bedarf“ sollte zunächst geführt werden. Danach sollte über die Beauftragung eines Fachingenieurs beraten werden, da eine Ausarbeitung hierzu von der Verwaltung nicht geleistet werden kann (sh. hierzu die Broschüre „Smarte Pfosten“, übergeben von Herrn Matthias Brucke).

Finanzierung:

Haushaltsmittel für eine Verlängerung der Brennzeiten der Straßenbeleuchtung sind im Haushaltsjahr 2018 ff nicht enthalten.

Vorschlag / Empfehlung:

Sh. Beratungsergebnis

Anlagen:

B-1099-2018 - Antrag der SPD-Fraktion vom 05.04.2018

B-1099-2018 - Broschüre Smarte Pfosten

B-1099-2018 - Darstellung Entwicklung Verbräuche und Kosten der Straßenbeleuchtung

B-1099-2018 - Darstellung Verbräuche u. Kosten der Brennzeitenverlängerung

B-1099-2018 - Fahrpläne Linie 330

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiter/in

Fachbereichsleiter

**Sozialdemokratische Partei Deutschlands
Fraktion im Rat der Gemeinde Wiefelstede**



Eingang 05.04.18/11

Donnerstag, 5. April 2018

Gemeinde Wiefelstede
Kirchstr. 1
26215 Wiefelstede

Anträge / Anfrage der SPD-Fraktion

hier: Straßenbeleuchtung (Brenndauer)
Fahrplan der Linie 330 (Berücksichtigung einer „Spätverbindung“ am Freitag)
Beleuchtungsalternativen „Ole Karkpadd“ in Metjendorf

Sehr geehrter Herr Bürgermeister Pieper, lieber Jörg,
sehr geehrte Ratskolleginnen und Ratskollegen!

Die SPD-Ratsfraktion stellt die als Anlage beigefügten Anträge bzw. die Anfrage zu den o.g. Themenbereichen.

Eine Behandlung sollte zunächst in den Ausschüssen *Finanzen* und / oder *Straßen und Verkehr* erfolgen.

Über eine breite Unterstützung „aus der Mitte des Rates“ würden wir uns freuen.

Mit freundlichen Grüßen

Jörg Weden

Sozialdemokratische
Partei Deutschlands
SPD Fraktion im Rat der
Gemeinde Wiefelstede

Jörg Weden
Fraktionsvorsitzender
Flensburger Straße 29
26215 Wiefelstede

Tel.: 0 44 02 / 6 02 69
mobil: 01 70 / 2 32 63 58
joergweden@t-online.de
www.spd-wiefelstede.de

1.a) Brenndauer der Straßenbeleuchtung in Beziehung zum Fahrplan der Linie 330

b) Grundsätzliche Beratung zur Dauer der Straßenbeleuchtung

Die Linie 330 (Conneforde – Oldenburg) im Verkehrsverbund Bremen / Niedersachsen (VBN) wurde in letzter Zeit deutlich aufgewertet, zusätzliche Fahrten im Fahrplan aufgenommen.

Die Verbesserungen betreffen nicht nur die Werktage (Montag – Freitag), sondern auch die Sonnabende, Sonntage und Feiertage. Diese Entwicklung wird ausdrücklich begrüßt.

Dennoch bleibt Raum für Überlegungen:

Gerade an Wochenenden und an Feiertagen fährt der letzte Bus ab Oldenburg (ZOB) in Richtung Wiefelstede – Conneforde dort um 23.35 Uhr ab und erreicht folgende Haltestellen (hier nur ein Auszug):

Metjendorf, Am Ostkamp	23.51 Uhr
Neuenkrüge, Mitte	23.57 Uhr
Borbeck, Müssel	00.00 Uhr
Wiefelstede, Rathaus	00.08 Uhr
Spohle	00.20 Uhr
Conneforde, Klattenhofstraße	00.23 Uhr

Hier stellt sich nun die Frage, ob es sinnvoll ist, dass einerseits die Verkehrs - Infrastruktur deutlich verbessert wird, andererseits dem Sicherheitsbedürfnis der Fahrgäste (d.h. beleuchtete Straßen) nicht entsprochen wird, wenn die Fahrgäste nach Mitternacht ihr Ziel erreichen.

Weiterhin sollte (mit und über den Landkreis) geprüft werden, ob nicht der Fahrplan am Freitag ebenfalls mit einer „Spätverbindung“ ausgestattet werden kann, denn für zahlreiche Bürgerinnen und Bürger beginnt „das Wochenende“ mit dem Freitagabend. Alternativ könnte die Auslastung der Spätverbindung am Sonntag geprüft werden, um evtl. diese Verbindung mit der (evtl. zukünftigen) am Freitag zu tauschen.

Bezüglich der Dauer der Brennzeiten der Straßenlaternen wird es immer „Pro- und Contra-Positionen“ geben. Richtig ist auch, dass eine mögliche Verlängerung der Straßenbeleuchtung immer nur von einem relativ geringen Bevölkerungsanteil jeweils wahrgenommen wird. Andererseits sollte das Sicherheitsbedürfnis vieler Menschen nicht unterschätzt werden.

Die SPD-Fraktion beantragt daher, über Änderungen der Brennzeiten zu beraten. Vor vielen Jahren wurde die Reduzierung der Brennzeiten beschlossen, weil „Sparauflagen“ eingehalten werden mussten.

Durch den Austausch auf LED – Beleuchtung konnten die Kosten inzwischen insgesamt deutlich verringert werden. Die Verwaltung wird gebeten, die finanziellen Auswirkungen der möglichen (geringfügigen) Veränderung zu ermitteln.

Zur Anregung einige Möglichkeiten:

- Brennzeitverlängerung grundsätzlich pro Tag um eine oder um zwei Stunde(n)?
- Brennzeiten nur an Wochenenden (s.o.) entsprechend verlängern?

Außerdem:

Derzeit bleiben die Straßenlaternen zum Jahreswechsel und zum 1. Mai eingeschaltet. Diese Regelung

sollte auch bei **örtlich bedeutsamen und von Vereinen getragenen Festen (z.B. Schützenfest in Wiefelstede)** möglich sein. Den organisierenden Vereinen sollten dafür keine Gebühren berechnet werden, denn die Veranstaltungen betreffen die Gemeinschaften in den Ortsteilen insgesamt und werden mit großem Aufwand von ehrenamtlichen Helfern organisiert!

2. Beleuchtung „Ole Karkpadd“ in Metjendorf

In Verbindung mit der Herstellung der Wegeverbindung hatte der Initiator des gemeinnützigen Vereins „Ole Karkpadd“ in Metjendorf, Herr Hajo Kraß, gemeinsam mit dem Ratskollegen Dennis Rohde (MdB), einen Kontakt zum Technologie-Zentrum Oldenburg hergestellt, um eine optimale Schaltung der Beleuchtung „nach Bedarf“ zu entwickeln.

Angeboten wurde die Entwicklung eines Pilotprojekts, um die Beleuchtung z.B. über Smart-Phon, Bewegungsmelder (oder andere Möglichkeiten) zu steuern.

Diese Entwicklung sollte für die Gemeinde kostenfrei bleiben; ein Gespräch mit dem Bürgermeister und dem Bauamtsleiter hatte in dieser Angelegenheit im letzten Jahr bereits stattgefunden. Die SPD-Fraktion bittet um Informationen über den gegenwärtigen Sachstand.



Jörg Weden

Strassenverkehrsamt
12.6.18

12.6.18

SMARTE POSTEN

WV 23.5.18

Modulare, intelligente und vernetzte Leistungs-, Kommunikations- und Sensorschnittstelleneinheit zur Integration in Leuchtenmasten

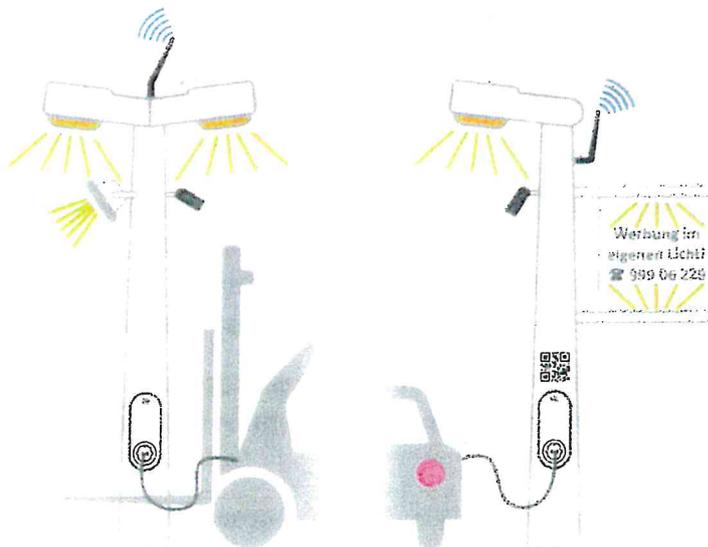
für Außenbereiche

und

Smart City Anwendungen

embeteco

**we mesh the world
with sense**



Matthias Brucke

e-mail mb@embeteco.com

mobile +49 160 - 96 60 10 44

office +49 441 - 980 980 98

fax +49 441 - 980 980 99

address embeteco GmbH & Co. KG
Marie-Curie-Str. 1
D-26129 Oldenburg

www.embeteco.com

Projektkonsortium:

ELECTRIC-SPECIAL
Photonicsysteme GmbH

Quantumlog

bill-X

NEXT ENERGY

Förderkennzeichen: ZF4321601RH6

Projekt aus Bauen 4.0 Netzwerk

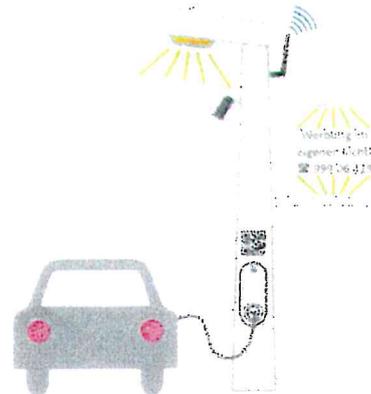


Network Management:
embeteco
we mesh the world
with sense

Modulare, intelligente und vernetzte Leistungs-, Kommunikations- und Sensorschnittstelleneinheit zur Integration in Leuchtenmasten

Im Rahmen des vom Bundesministerium für Wirtschaft und Energie geförderten ZIM-Kooperationsnetzwerks Bauen 4.0, welches von der embeteco GmbH & Co. KG, Oldenburg geleitet wird, wurde das FuE-Projekt SmartePfoSten aufgesetzt. Nach Abschluss des FuE-Projektes steht der SmartePfoSten, bestehend aus der SmartePfoSten-Einheit (Hardware-Kit) und der Portal-Software für Neuinstallationen sowie als Nachrüst-Kit am Markt zur Verfügung. Pilotinstallationen sind in Kürze möglich.

Die Firmen electric special Photonicsysteme GmbH (Oldenburg), bill-X GmbH (Osnabrück) und Quantumfrog GmbH (Oldenburg) bilden zusammen mit dem DLR-Institut für Vernetzte Energiesysteme - Next Energy (Oldenburg) das Projektkonsortium.



Motivation - zukünftige Anforderungen an Straßenbeleuchtung und Smart City Anwendungen

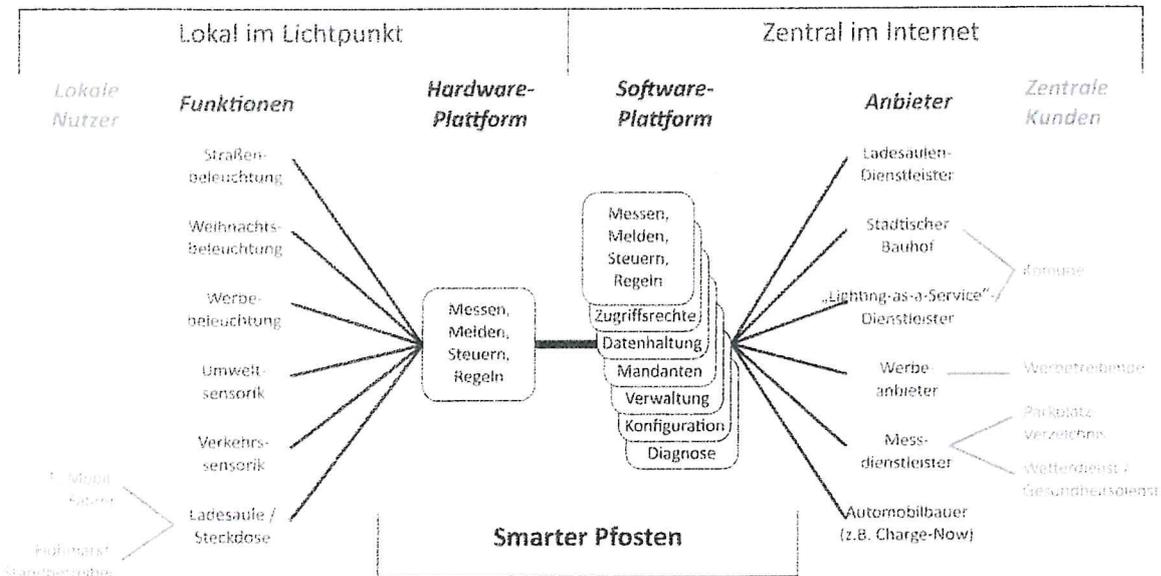
Die Straßenbeleuchtungsanlagen in Deutschland befinden sich noch überwiegend auf dem Stand der Technik der 1960er und 1970er Jahre. Eine Umgestaltung ist überfällig und findet teilweise bereits statt. Durch Einsatz energiesparender Technologien ist eine Refinanzierung der SmartePfoSten-Lösung und des Austauschs der Leuchte durch eingesparte Energiekosten leicht möglich.

Aus dem Smart City Bedarf heraus entsteht die Notwendigkeit, angepasst an die jeweilige Anwendung und die hierdurch zu lösenden Probleme, Sensoren und Aktoren in der Stadt kostengünstig zu verteilen und zentral zu steuern und auszulesen.

Lichtpunkte sind hervorragend geeignet, da sie im urbanen Raum eine große Dichte entlang von bewohnten und befahrenen Flächen aufweisen und durch ihre Höhe, auch für Antennen etc. genutzt werden können. Gleichzeitig werden so auch die Beleuchtungsanlagen selber intelligent, was eine dynamische Nutzung der städtischen Beleuchtung ermöglicht (z.B. Beleuchtung von Rettungswegen für Einsatzfahrzeuge auch in den Stunden ausgeschalteter Straßenbeleuchtung). Durch die Nachrüstung der SmartePfoSten-Einheit in die bestehende Mastinfrastruktur der Lichtpunkte können Neuinstallationen von Masten vermieden werden, was einen nachhaltigen Umgang mit den zu Verfügung stehenden Ressourcen ermöglicht.

Der politisch gewünschte flächendeckende Einsatz der Elektromobilität im Individualverkehr wird durch unterschiedlichste Faktoren gehemmt. In Stadtteilen und Quartieren mit einem niedrigen Eigentumsanteil und geringer Anzahl privater PKW-Stellplätze fehlt es insbesondere an zuverlässigen elektrischen Nacht-Ladesäulen für Elektrofahrzeuge. Lichtpunkte können zu Ladesäulen ausgebaut werden.

Produkte, Einsatzmöglichkeiten und Dienstleistungen bei Einsatz der Smarte-Pfosten-Einheit



Die Verwendung einer SmartePfosten-Einheit bietet viele Einsatzmöglichkeiten, die eine Digitalisierung der städtischen Infrastruktur erheblich positiv beeinflussen werden.

Neben der Installation der SmartePfosten-Einheit in den Leuchtmasten, ist die Anbindung an vorhandene bzw. zu erstellende Infrastruktur (Stromversorgung, Netzanbindung, Sensoren und Aktoren) sowie der Betrieb einer zentralen Steuerungs- und Datenplattform vorgesehen.

Für die Verwaltung (Inventarisierung, Eigentumsrechte, Datenzugriff u.a.), Wartung und das Datenmanagement ist eine geeignete Datenstruktur und die SmartePfosten-Plattform vorhanden.

Um die Entwicklung von Smart City Funktionen in einer Kommune kreativ gestalten zu können wird ein diskriminierungsfreier Zugang von Kunden und Anbietern zur SmartePfosten-Plattform gewährleistet.

Mittels der Installation der SmartePfosten-Einheit und der SmartePfosten-Plattform bietet sich die Chance einer Sanierung alter Straßenbeleuchtungen um so intelligent und kosteneffizient eine offene Hard- und Softwareplattform für Smart City Sensorik, Aktorik und Services in der Fläche auszurollen und zu etablieren.

Die Nachrüstfähigkeit zukünftiger Anwendungen und Funktionen – insbesondere auch durch Drittanbieter – ist bei der Auslegung der Hard- und Softwareplattform berücksichtigt.



Um die Bedürfnisse intelligenter Straßenbeleuchtung zu erfüllen, ist der kommunikationsfähige Mast in der Lage bestehende und neue Leuchtenstränge bedarfsgerecht zu steuern.

Die kosteneffiziente Nachrüstung bestehender Leuchtenstränge unterschiedlicher Beleuchtungstechnologie mit intelligenten Kommunikationseinheiten kann realisiert werden.

Die SmartePfoften-Einheit ermöglicht die aktive Schaltung der Beleuchtung auf Basis von externen Steuersignalen und internen Regeln und übermittelt die erfassten Sensorsignale an die SmartePfoften-Plattform.

Durch Messung der Nutzungsdauer und des Energieverbrauchs können unterschiedliche Energiedienstleistungen (z.B. Nacht-Ladesäule, Werbe- und Weihnachtsbeleuchtung) verschiedener Anbieter erbracht und abgerechnet werden.

Die Anbindung der angeschlossenen Komponenten an übergeordnete Steuersysteme kann über eine offene Datenschnittstelle realisiert werden.

Durch die Softwareplattform wird außerdem die Nutzung derselben Sensordaten durch unterschiedliche Dienstleister ermöglicht sowie Zugangsbeschränkungen zu Datensätzen durchgesetzt.

Die SmartePfoften-Einheiten werden automatisch inventarisiert und bei der Inbetriebnahme lokalisiert.

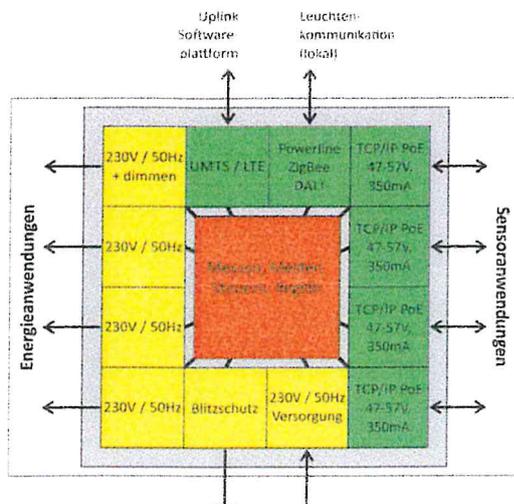
Durch implementierte Verfahren zur Energieverbrauchsprognose können Straßenbeleuchtungen intensiver in Energiebeschaffungsprozesse, zukünftig immer dynamischer agierender Energiemärkte, eingebunden werden.

An kritischen Standorten können intelligente Masten mit einer autarken Batterieversorgung (optional) auch bei Stromausfall eine Grundbeleuchtung von Gefahrenstellen gewährleisten.

Technische Funktionalitäten

Der Formfaktor der in der Leuchte zu verbauenden Hardwarekomponenten ist so gewählt, dass diese problemlos in gängigen Mastsystemen als Nachrüstung über den Wartungszugang eingebracht werden können. Die Smarte-Pfosten-Einheit erlaubt das Schalten von vier elektrischen Verbrauchern, wobei einer der Verbraucher stufenlos gedimmt werden kann. Der Stromfluss der einzelnen Verbraucher und das zentrale Spannungsniveau werden zur Funktionsüberwachung der Verbraucher erfasst. Für den Anschluss von intelligenten Sensoren stehen vier Ethernet-Anschlüsse zur Verfügung, die den angeschlossenen Sensor mittels Power-over-Ethernet mit elektrischer Energie versorgen.

Die Kommunikationseinheit sammelt die Messdaten ein und liefert die Steuersignale für die anderen Hardwarekomponenten.



Durch das implementierte, universelle und flächendeckend verfügbare Kommunikationssystem wird unter Berücksichtigung der Datensicherheit der Kommunikationskanal zur zentralen Datenerfassung hergestellt. Es können Konfigurationsparameter empfangen sowie Mess- und Zustandsdaten gesendet werden. Der Energiebezug wird in Abhängigkeit der Schaltzustände der einzelnen Verbraucher lokal überwacht und Fehler werden gemeldet. Auf Basis der bekannten Schaltpläne und vergangener Energiemessungen werden Energieverbrauchsprognosen erstellt.

Zur Minimierung des Kommunikationsbedarfs wurde für die Datenkommunikation ein spezielles Protokoll mit geringem Daten-Overhead entwickelt.

Die Daten der SmartePfosten-Einheit werden an die zentrale Softwareplattform übergeben, von der auch die Parametrierbefehle für die SmartePfosten-Einheiten übernommen werden.

Um eine möglichst niedrige Hürde für die Integration neuer Sensorik durch Dritte in die Smarte Pfosten Plattform zu bieten, ist eine Open Source Referenzimplementierung eines Sensors auf Basis einer Open Source Hardware Plattform erstellt worden. So ist ein schneller und barrierefreier Markteintritt für Dritthersteller von Sensoren gewährleistet und von einer hohen Marktakzeptanz auszugehen.

Mögliche Nutzungs-Szenarien

Intelligente Straßenbeleuchtung

- Individuelle Schaltvorgänge und -zeiten
- Beleuchtungsstärke steuern
- Zustandserkennung (Defekte, Wartung, etc.)
- Fernwartung
- Optional: Akkubetrieb

Werbebeleuchtung – Beschilderung (optional anbindbar)

- Anbringung von beleuchteten Werbetafeln
- Anbringung von beleuchteter Beschilderung

Umwelt Sensorik (optional anbindbar)

- Zentrale Erfassung der Daten von Luftqualitäten (Umwelt Sensorik)
- Zentrale Erfassung von Lärmpegeln
- Nutzung von Wetterdaten (Sonne, Regen, Wind, ...)
- Dichtmaschige Erfassung

Verkehrs Sensorik (optional anbindbar)

- Verkehrsdichte-Mess-Sensorik
- Videoerfassung
- Präsenz Sensorik / Parkraum Management
- Fußgängerüberwachung

Ladesäule/Steckdose (optional anbindbar im öffentlichem Parkraum)

- Förderung der E-Mobility im öffentlichen Raum
- Schaffung von E-Mobility-Infrastruktur in Wohnquartieren

Öffentliches W-LAN (optional)

- Internetzugang für Bürger und Touristen
- HOT-SPOT mit Touristen-Informationen
- Bürgerinformationen bereitstellen

Internetanbindung für rein kommunale interne Zwecke (optional, z.B. VPN)

- Kommunale Infrastruktur-Hardware durch Anbindung „internetfähig“ machen
- Kommunale Mitarbeiter (Software-Nutzer) per W-LAN im Außeneinsatz anbinden

Notruffunktion (optional)

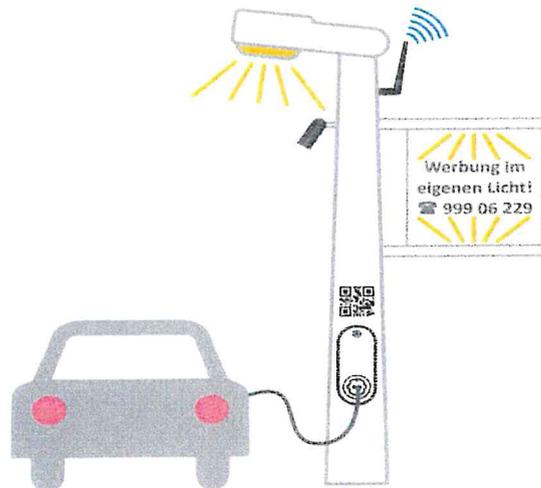
- Notruf-Knopf mit Aktivierung der Video-Überwachung
- Notruf-Meldesystem über Sprachfunktion



Mögliche Dienste-Anbieter (je nach Ausbau und Anbindung)

- Kommunale Angebote / kommunaler Bauhof
- Ladesäulen-Dienstleister
- Lightning-as-a-Service Dienstleister
- Werbeanbieter
- Messdienstleister
- Parkraumbewirtschafter
- Automobilbauer (z.B. Charge-Now)

Modulare, intelligente und vernetzte Leistungs-, Kommunikations- und Sensorschnittstelleneinheit zur Integration in Leuchtenmasten für Außenbereiche und Smart City Anwendungen



Bezug und weitere Informationen

Electric-Special Photronicsysteme GmbH

Jochen Riepe
Ehnkenweg 13
26125 Oldenburg
Tel.: +49 441 933 66-0
Fax.: +49 441 933 66-33
E-Mail: jochen.riepe@electric-special.de

ELECTRIC-SPECIAL
Photronicsysteme GmbH

<http://www.electric-special.de/>

Vermerk

Evtl. Änderung der Brennzeiten der Straßenbeleuchtung
hier: Entwicklung der Stromverbräuche u. – kosten bei der Straßenbeleuchtung

<u>Straßenbeleuchtung:</u>	Jahr	Verbräuche	Stromkosten
Vor Umrüstung auf Energiesparleuchtmittel	2009/2010	413.000 kWh	65.700,00 €
Nach Umrüstung auf Energiesparleuchtmittel	2014/2015	260.000 kWh	56.900,00 €
Nach Beginn der Umrüstung auf LED-Leuchtmittel	2017	190.000 kWh	46.100,00 €


Schmidt

Ermittlung der Brenndauer/Kosten der Straßen- u. Bushaltestellenbeleuchtung in der Gemeinde Wiefelstede

	Morgenstunden	Abendstunden	Gesamt	Anzahl Tage	Anzahl Stunden	Zusätzliche Stunden bei Beleuchtung bis 1.00 Uhr	Zusätzliche Stunden bei Beleuchtung bis 2.00 Uhr
Januar	05:30 – 7:30 (2 Std.)	17:00 – 24:00 (7 Std.)	9 Std.	31	279	31	62
Februar	05:30 – 7:30 (2 Std.)	17:30 – 24:00 (6,5 Std.)	8,5 Std.	28	238	28	56
März	05:30 – 7:00 (1,5 Std.)	18:30 – 24:00 (5,5 Std.)	7,0 Std.	31	217	31	62
April	05:30 – 6:30 (1 Std.)	19:30 – 24:00 (4,5 Std.)	5,5 Std.	30	165	30	60
Mai	./.	21:00 – 24:00 (3 Std.)	3,0 Std.	31	93	31	62
Juni	./.	21:30 – 24:00 (2 Std.)	2,5 Std.	30	75	30	60
Juli	./.	22:00 – 24:00 (2 Std.)	2,0 Std.	31	62	31	62
August	./.	22:00 – 24:00 (2 Std.)	2,0 Std.	31	62	31	62
Sept.	05:30 – 6:30 (1 Std.)	21:00 – 24:00 (3 Std.)	4,0 Std.	30	120	30	60
Oktober	05:30 – 6:30 (1 Std.)	20:00 – 24:00 (4 Std.)	5,0 Std.	31	155	31	62
Nov.	05:30 – 7:00 (1,5 Std.)	18:30 – 24:00 (5 Std.)	6,5 Std.	30	195	30	60
Dez.	05:30 – 7:30 (2 Std.)	17:00 – 24:00 (7 Std.)	9 Std.	31	279	31	62
					1.940	365	730
					rd. 2.000	rd. 400	rd. 800

	Kosten	Mehrkosten Brennzeit 1 Std.	Mehrkosten Brennzeit 2 Std.
Stromverbrauch	190.000 kWh	38.000 kWh	76.000 kWh
Straßenbeleuchtung			
Stromkosten	46.000,00 €	9.200,00 €	18.400,00 €
Straßenbeleuchtung			
Stromverbrauch	2.500 kWh	500 kWh	1.000 kWh
Bushaltestellen			
Stromkosten	3.000,00 €	600,00 €	1.200,00 €
Bushaltestellen			
Kosten	49.000,00 €	9.800,00 €	19.600,00 €
		<i>zusätzlich</i>	<i>zusätzlich</i>

Aufgestellt: 08.05.2018





330

Oldenburg → Wiefelstede → Conneforde

Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen (VBN), Tel.: 0421 / 59 60 59
Hanekamp Busreisen GmbH, Kontakt: Hanekamp@deutschebahn.com

Montag - Freitag

Verkehrsbeschränkungen	Hinweise	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330	6330
		002	004	006	008	010	012	024	026	028	030	032	034	036	038	040	042	044	046	048
aus Ri. Bremen	an	6.23	7.23	8.23	9.23	10.23	11.23	12.23	13.23	14.23	15.23	16.23	17.23	18.23	19.23	20.23	21.23	22.23	23.23	24.23
aus Ri. Leer	an	6.23	7.23	8.23	9.23	10.23	11.23	12.23	13.23	14.23	15.23	16.23	17.23	18.23	19.23	20.23	21.23	22.23	23.23	24.23
aus Ri. Osnabrück	an	6.29	7.29	8.29	9.29	10.29			13.29	14.29	15.29	16.29	17.29	18.29	19.29	20.29	21.29	22.29	23.29	24.29
Oldenburg, ZOB @ G	G	6.35	7.25	8.40	9.40	10.40	11.30	12.30	13.40	14.40	15.40	16.40	17.40	18.40	19.40	20.40	21.40	22.40	23.40	24.40
Oldenburg, Agentur für Arbeit		6.37	7.27	8.42	9.42	10.42	11.32	12.32	13.42	14.42	15.42	16.42	17.42	18.42	19.42	20.42	21.42	22.42	23.42	24.42
Oldenburg, Staustraße @ B		6.39	7.29	8.44	9.44	10.44	11.34	12.34	13.44	14.44	15.44	16.44	17.44	18.44	19.44	20.44	21.44	22.44	23.44	24.44
Oldenburg, Lappan @ C		6.41	7.31	8.46	9.46	10.46	11.36	12.36	13.46	14.46	15.46	16.46	17.46	18.46	19.46	20.46	21.46	22.46	23.46	24.46
Oldenburg, von-Finckh-Straße		6.44	7.34	8.49	9.49	10.49	11.39	12.39	13.49	14.49	15.49	16.49	17.49	18.49	19.49	20.49	21.49	22.49	23.49	24.49
Oldenburg, Schulweg		6.45	7.35	8.50	9.50	10.50	11.40	12.40	13.50	14.50	15.50	16.50	17.50	18.50	19.50	20.50	21.50	22.50	23.50	24.50
Oldenburg, Feldstraße		6.46	7.36	8.51	9.51	10.51	11.41	12.41	13.51	14.51	15.51	16.51	17.51	18.51	19.51	20.51	21.51	22.51	23.51	24.51
Oldenburg, Fliegerhorst		6.48	7.38	8.53	9.53	10.53	11.43	12.43	13.53	14.53	15.53	16.53	17.53	18.53	19.53	20.53	21.53	22.53	23.53	24.53
Oldenburg, Kreuzung Schwarzer Weg		6.50	7.40	8.55	9.55	10.55	11.45	12.45	13.55	14.55	15.55	16.55	17.55	18.55	19.55	20.55	21.55	22.55	23.55	24.55
Metjendorf, Am Ostkamp		6.51	7.41	8.56	9.56	10.56	11.46	12.46	13.56	14.56	15.56	16.56	17.56	18.56	19.56	20.56	21.56	22.56	23.56	24.56
Metjendorf, Am Sportplatz		6.52	7.42	8.57	9.57	10.57	11.47	12.47	13.57	14.57	15.57	16.57	17.57	18.57	19.57	20.57	21.57	22.57	23.57	24.57
Metjendorf, Metjenweg		6.53	7.43	8.58	9.58	10.58	11.48	12.48	13.58	14.58	15.58	16.58	17.58	18.58	19.58	20.58	21.58	22.58	23.58	24.58
Heidkamp, Königsberger Str.		6.54	7.44	8.59	9.59	10.59	11.49	12.49	13.59	14.59	15.59	16.59	17.59	18.59	19.59	20.59	21.59	22.59	23.59	24.59
Wehnerfeld, Kornweg		6.55	7.45	9.00	10.00	11.00	11.50	12.50	14.00	15.00	16.00	17.00	18.00	19.00	20.00	21.00	22.00	23.00	24.00	25.00
Neuenkrüge, Sportplatz		6.56	7.46	9.01	10.01	11.01	11.51	12.51	14.01	15.01	16.01	17.01	18.01	19.01	20.01	21.01	22.01	23.01	24.01	25.01
Neuenkrüge, Mitte		6.57	7.47	9.02	10.02	11.02	11.52	12.52	14.02	15.02	16.02	17.02	18.02	19.02	20.02	21.02	22.02	23.02	24.02	25.02
Neuenkrüge, Bremerstraße		6.58	7.48	9.03	10.03	11.03	11.53	12.53	14.03	15.03	16.03	17.03	18.03	19.03	20.03	21.03	22.03	23.03	24.03	25.03
Borbeck, Müssel		7.00	7.50	9.05	10.05	11.05	11.55	12.55	14.05	15.05	16.05	17.05	18.05	19.05	20.05	21.05	22.05	23.05	24.05	25.05
Borbeck, Schippstroth		7.01	7.51	9.06	10.06	11.06	11.56	12.56	14.06	15.06	16.06	17.06	18.06	19.06	20.06	21.06	22.06	23.06	24.06	25.06
Bokel		7.04	7.54	9.09	10.09	11.09	11.59	12.59	14.09	15.09	16.09	17.09	18.09	19.09	20.09	21.09	22.09	23.09	24.09	25.09
Nuttel, Abzw. Dingsfelder Weg		7.05	7.55	9.10	10.10	11.10	12.00	13.00	14.10	15.10	16.10	17.10	18.10	19.10	20.10	21.10	22.10	23.10	24.10	25.10
Wiefelstede, Parkstraße		7.07	7.57	9.12	10.12	11.12	12.02	13.02	14.12	15.12	16.12	17.12	18.12	19.12	20.12	21.12	22.12	23.12	24.12	25.12
Wiefelstede, Kirchstraße		7.08	7.58	9.13	10.13	11.13	12.03	13.03	14.13	15.13	16.13	17.13	18.13	19.13	20.13	21.13	22.13	23.13	24.13	25.13
Wiefelstede, Schulzentrum		7.09	7.59	9.14	10.14	11.14	12.04	13.04	14.14	15.14	16.14	17.14	18.14	19.14	20.14	21.14	22.14	23.14	24.14	25.14
Wiefelstede, Am Tief		7.10	8.00	9.15	10.15	11.15	12.06	13.06	14.15	15.15	16.15	17.15	18.15	19.15	20.15	21.15	22.15	23.15	24.15	25.15
Mollberg, Mollberger Weg		7.12	8.02	9.17	10.17	11.17	12.08	13.08	14.17	15.17	16.17	17.17	18.17	19.17	20.17	21.17	22.17	23.17	24.17	25.17
Dringenburg, Alte Schule		7.13	8.03	9.18	10.18	11.18	12.09	13.09	14.18	15.18	16.18	17.18	18.18	19.18	20.18	21.18	22.18	23.18	24.18	25.18
Dringenburg, Bekhauser Straße		7.15	8.05	9.20	10.20	11.20	12.11	13.11	14.20	15.20	16.20	17.20	18.20	19.20	20.20	21.20	22.20	23.20	24.20	25.20
Lehe, Wendeplatz							12.14	13.14												
Dringenburg, Spohler Weg		7.16	8.06	9.21	10.21	11.21	12.18	13.18	14.21	15.21	16.21	17.21	18.21	19.21	20.21	21.21	22.21	23.21	24.21	25.21
Spohle		7.18	8.08	9.23	10.23	11.23	12.20	13.20	14.23	15.23	16.23	17.23	18.23	19.23	20.23	21.23	22.23	23.23	24.23	25.23
Herrenhausen, Liethermoorsweg							12.23	13.23												
Conneforde, Kündigersweg		7.20	8.10	9.25	10.25	11.25	12.31	13.31	14.25	15.25	16.25	17.25		19.25	20.25	21.25	22.25	23.25	24.25	25.25
Conneforde, Campingplatz		7.22	8.12	9.27	10.27	11.27	12.33	13.33	14.27	15.27	16.27	17.27		19.27	20.27	21.27	22.27	23.27	24.27	25.27
Conneforde, Klattenhofstraße		7.23	8.13	9.28	10.28	11.28	12.34	13.34	14.28	15.28	16.28	17.28		19.28	20.28	21.28	22.28	23.28	24.28	25.28

- Niederflurbus
 - Nur diese Fahrt bedient auch die angegebenen Haltestellen Herrenhausen, Siefken, Abzw. Rosenberg, Wendeplatz, Feuerberg und Spohle, Hülsebusch
 - verspätete Anschlusszüge werden bis zu 5 Minuten abgewartet (siehe Linienfahrplan)

Beachtung in Betrieb



330

Oldenburg → Wiefelstede → Conneforde



Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen (VBN), Tel.: 0421 / 59 60 59
Hanekamp Busreisen GmbH, Kontakt: Hanekamp@deutschebahn.com

Verkehrsbeschränkungen	Hinweise	Samstag						Sonn- und Feiertag									
		6330 156	6330 162	6330 164	6330 170	6330 072	6330 074	6330 166	6330 168	6330 076	6330 080	6330 082	6330 084	6330 086	6330 088	6330 090	6330 092
aus Ri. Bremen	an	9.23	11.23	13.23	15.23	17.23	19.23	21.23	23.23	9.23	11.23	13.23	15.23	17.23	19.23	21.23	23.23
aus Ri. Leer	an	9.23	11.23	13.23	15.23	17.23	19.23	21.23		9.23	11.23	13.23	15.23	17.23	19.23	21.23	
aus Ri. Osnabrück	an	9.29	11.29	13.29	15.29	17.29	19.29	21.29	23.29	9.29	11.29	13.29	15.29	17.29	19.29	21.29	23.29
Oldenburg, ZOB		9.35	11.35	13.35	15.35	17.35	19.35	21.35	23.35	9.35	11.35	13.35	15.35	17.35	19.35	21.35	23.35
Oldenburg, Agentur für Arbeit		9.37	11.37	13.37	15.37	17.37	19.37	21.37	23.37	9.37	11.37	13.37	15.37	17.37	19.37	21.37	23.37
Oldenburg, Staustraße		9.39	11.39	13.39	15.39	17.39	19.39	21.39	23.39	9.39	11.39	13.39	15.39	17.39	19.39	21.39	23.39
Oldenburg, Lappan		9.41	11.41	13.41	15.41	17.41	19.41	21.41	23.41	9.41	11.41	13.41	15.41	17.41	19.41	21.41	23.41
Oldenburg, von-Finckh-Straße		9.44	11.44	13.44	15.44	17.44	19.44	21.44	23.44	9.44	11.44	13.44	15.44	17.44	19.44	21.44	23.44
Oldenburg, Schulweg		9.45	11.45	13.45	15.45	17.45	19.45	21.45	23.45	9.45	11.45	13.45	15.45	17.45	19.45	21.45	23.45
Oldenburg, Feldstraße		9.46	11.46	13.46	15.46	17.46	19.46	21.46	23.46	9.46	11.46	13.46	15.46	17.46	19.46	21.46	23.46
Oldenburg, Fliegerhorst		9.48	11.48	13.48	15.48	17.48	19.48	21.48	23.48	9.48	11.48	13.48	15.48	17.48	19.48	21.48	23.48
Oldenburg, Kreuzung Schwarzer Weg		9.50	11.50	13.50	15.50	17.50	19.50	21.50	23.50	9.50	11.50	13.50	15.50	17.50	19.50	21.50	23.50
Metjendorf, Am Ostkamp		9.51	11.51	13.51	15.51	17.51	19.51	21.51	23.51	9.51	11.51	13.51	15.51	17.51	19.51	21.51	23.51
Metjendorf, Am Sportplatz		9.52	11.52	13.52	15.52	17.52	19.52	21.52	23.52	9.52	11.52	13.52	15.52	17.52	19.52	21.52	23.52
Metjendorf, Metjenweg		9.53	11.53	13.53	15.53	17.53	19.53	21.53	23.53	9.53	11.53	13.53	15.53	17.53	19.53	21.53	23.53
Heidkamp, Königsberger Str.		9.54	11.54	13.54	15.54	17.54	19.54	21.54	23.54	9.54	11.54	13.54	15.54	17.54	19.54	21.54	23.54
Wehnerfeld, Kornweg		9.55	11.55	13.55	15.55	17.55	19.55	21.55	23.55	9.55	11.55	13.55	15.55	17.55	19.55	21.55	23.55
Neuenkrüge, Sportplatz		9.56	11.56	13.56	15.56	17.56	19.56	21.56	23.56	9.56	11.56	13.56	15.56	17.56	19.56	21.56	23.56
Neuenkrüge, Mitte		9.57	11.57	13.57	15.57	17.57	19.57	21.57	23.57	9.57	11.57	13.57	15.57	17.57	19.57	21.57	23.57
Neuenkrüge, Bremerstraße		9.58	11.58	13.58	15.58	17.58	19.58	21.58	23.58	9.58	11.58	13.58	15.58	17.58	19.58	21.58	23.58
Borbeck, Müssel		10.00	12.00	14.00	16.00	18.00	20.00	22.00	0.00	10.00	12.00	14.00	16.00	18.00	20.00	22.00	0.00
Borbeck, Schippstroth		10.01	12.01	14.01	16.01	18.01	20.01	22.01	0.01	10.01	12.01	14.01	16.01	18.01	20.01	22.01	0.01
Bokel		10.04	12.04	14.04	16.04	18.04	20.04	22.04	0.04	10.04	12.04	14.04	16.04	18.04	20.04	22.04	0.04
Nuttel, Abzw. Dingsfelder Weg		10.05	12.05	14.05	16.05	18.05	20.05	22.05	0.05	10.05	12.05	14.05	16.05	18.05	20.05	22.05	0.05
Wiefelstede, Parkstraße		10.07	12.07	14.07	16.07	18.07	20.07	22.07	0.07	10.07	12.07	14.07	16.07	18.07	20.07	22.07	0.07
Wiefelstede, Kirchstraße		10.08	12.08	14.08	16.08	18.08	20.08	22.08	0.08	10.08	12.08	14.08	16.08	18.08	20.08	22.08	0.08
Wiefelstede, Schulzentrum		10.09	12.09	14.09	16.09	18.09	20.09	22.09	0.09	10.09	12.09	14.09	16.09	18.09	20.09	22.09	0.09
Wiefelstede, Am Tief		10.10	12.10	14.10	16.10	18.10	20.10	22.10	0.10	10.10	12.10	14.10	16.10	18.10	20.10	22.10	0.10
Mollberg, Mollberger Weg		10.12	12.12	14.12	16.12	18.12	20.12	22.12	0.12	10.12	12.12	14.12	16.12	18.12	20.12	22.12	0.12
Dringenburg, Alte Schule		10.13	12.13	14.13	16.13	18.13	20.13	22.13	0.13	10.13	12.13	14.13	16.13	18.13	20.13	22.13	0.13
Dringenburg, Bekhauser Straße		10.15	12.15	14.15	16.15	18.15	20.15	22.15	0.15	10.15	12.15	14.15	16.15	18.15	20.15	22.15	0.15
Lehe, Wendeplatz																	
Dringenburg, Spohler Weg		10.16	12.16	14.16	16.16	18.16	20.16	22.16	0.16	10.16	12.16	14.16	16.16	18.16	20.16	22.16	0.16
Spohle		10.18	12.18	14.18	16.18	18.18	20.18	22.18	0.18	10.18	12.18	14.18	16.18	18.18	20.18	22.18	0.18
Herrenhausen, Liethermoorsweg																	
Conneforde, Kündigersweg		10.20	12.20	14.20	16.20	18.20	20.20	22.20	0.20	10.20	12.20	14.20	16.20	18.20	20.20	22.20	0.20
Conneforde, Campingplatz		10.22	12.22	14.22	16.22	18.22	20.22	22.22	0.22	10.22	12.22	14.22	16.22	18.22	20.22	22.22	0.22
Conneforde, Klattenhofstraße		10.23	12.23	14.23	16.23	18.23	20.23	22.23	0.23	10.23	12.23	14.23	16.23	18.23	20.23	22.23	0.23

A321- sonn- und feiertags, verkehrt nicht am 24.12. und 31.12.2017
 - Niederflurbus
 - verspätete Anschlusszüge werden bis zu 5 Minuten abgewartet (siehe Linienfahrplan)

*Bemerkung für letzte
 Fahrt u. Heimweg
 nicht im Betrieb*

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1133/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Überörtliche Prüfung durch den Nds. Landesrechnungshof - Vergleichender Bericht zur Finanzstatusprüfung 2016 -

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich
Gemeinderat	01.10.2018	öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Der Niedersächsische Landesrechnungshof hat im Jahr 2016 bei der Gemeinde im Rahmen einer überörtlichen Prüfung eine Finanzstatusprüfung durchgeführt. Der entsprechende Prüfungsbericht wurde dem Gemeinderat in seiner Sitzung am 03.04.17 bekanntgegeben.

Im Nachgang der Prüfung ist der Gemeindeverwaltung ein vergleichender Bericht zur Finanzstatusprüfung übermittelt worden. In diesem Bericht erfolgt ein umfangreicher Vergleich der Gemeinde Wiefelstede mit 51 anderen Kommunen. Basis hierfür sind allerhand Kennzahlen über kommunale Strukturen und Entwicklungen. Der Bericht ist als Anlage beigefügt worden. Die verschiedenen Vergleiche und Kennzahlen können diesem Bericht entnommen werden..

Gemäß § 5 Abs. 1 NKPG ist der Bericht unverzüglich dem Rat der Gemeinde Wiefelstede bekannt zu geben. Ferner hat jedes Ratsmitglied das Recht in den Bericht Einsicht zu nehmen.

Gemäß § 5 Abs. 2 NKPG erfolgt nach der Bekanntgabe im Rat an sieben Werktagen eine öffentliche Auslegung, die ortsüblich bekannt zu machen ist.

Finanzierung:

./.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Rat der Gemeinde Wiefelstede nimmt den vergleichenden Bericht zur Finanzstatusprüfung des Landesrechnungshofes als überörtliche Kommunalprüfung vom 14.05.18 zur Kenntnis.

Bericht überörtliche Prüfung 2016

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Siemen
Fachdienstleiter

Aukskel
Fachbereichsleiter



Die Präsidentin des Nds. Landesrechnungshofs
Postfach 10 10 52 * 31110 Hildesheim

**Die Präsidentin des
Niedersächsischen Landesrechnungshofs
– Überörtliche Kommunalprüfung –**

Gemeinde Wiefelstede
Herrn Bürgermeister Pieper
Kirchstraße 1
26215 Wiefelstede

Bearbeitet von Herrn Gutsche
E-Mail: christian.gutsche@lrh.niedersachsen.de

Ihr Zeichen, Ihre Nachricht vom

Mein Zeichen (Bei Antwort angeben)
6.2-10710-451008/4-15

Durchwahl
(05121) 938 643

Hildesheim
14.05.2018

**Durchführung einer überörtlichen Prüfung
Vergleichender Bericht - Finanzstatusprüfungen bei 52 Einheitsgemeinden**

Anlage: 1 Prüfungsmitteilung

Sehr geehrter Herr Pieper,

zum Abschluss meiner bei Ihnen und 51 weiteren Einheitsgemeinden durchgeführten Prüfungsreihe Finanzstatusprüfung bei 52 Einheitsgemeinden übersende ich Ihnen meinen vergleichenden Bericht, in dem ich die Ergebnisse dieser Prüfreihe zusammengefasst habe.

Auf eine Stellungnahme zu dem Ihnen übersandten Prüfungsmitteilungsentwurf hatten Sie verzichtet.

Wenn Sie den Bericht in elektronischer Form benötigen, können Sie die Datei jederzeit gerne per E-Mail bei Frau Dävers (helen.daevers@lrh.niedersachsen.de) anfordern.

Auf die Bekanntgabe und Auslegung gemäß § 5 Abs. 1 und 2 NKPG weise ich hin.

Dienstgebäude
Justus-Jonas-Straße 4
31137 Hildesheim

Telefon
05121 938-5

Telefax
05121 938-600

Überweisung an Niedersächsische Landeshaupkasse Hannover
NORD/LB Hannover
IBAN: DE94 2505 0000 0106 0251 25
BIC: NOLADE2H

Ihre Kommunalaufsichtsbehörde erhält einen Abdruck dieses Schreibens sowie ein Exemplar des vergleichenden Berichts.

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag

gez.

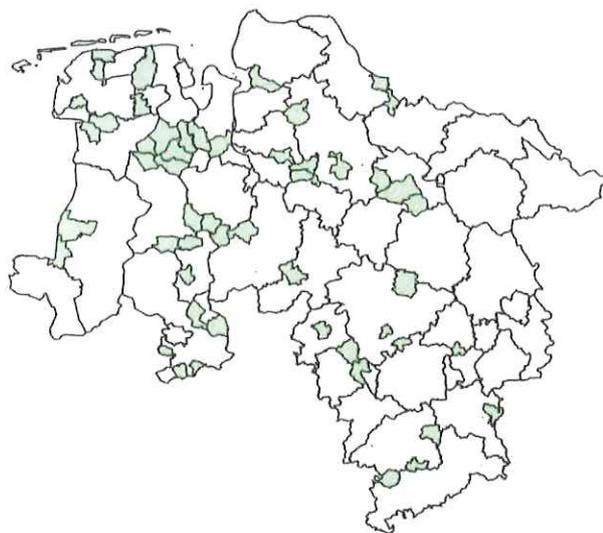
Stiege

**Die Präsidentin des
Niedersächsischen Landesrechnungshofs**

– Überörtliche Kommunalprüfung –

Prüfungsmitteilung

**Vergleichender Bericht –
Finanzstatusprüfungen
bei 52 Einheitsgemeinden**



Übersandt an

- Städte Bad Harzburg, Bad Münder am Deister, Burgwedel, Dissen am Teutoburger Wald, Elsfleth, Haren (Ems), Hemmingen, Rotenburg (Wümme), Sarstedt, Soltau, Stadthagen, Twistringen, Westerstede, Wiesmoor und Wittmund
- Gemeinden Apen, Bad Essen, Bad Laer, Bad Zwischenahn, Bakum, Barßel, Dornum, Edewecht, Emstek, Essen (Oldenburg), Gnarrenburg, Goldenstedt, Großheide, Hagen am Teutoburger Wald, Hinte, Holdorf, Jemgum, Jork, Kalefeld, Lengede, Lilienthal, Moormerland, Neu Wulmstorf, Neuenkirchen, Ostercappeln, Oyten, Rastede, Schiffdorf, Twist, Visbek, Wiefelstede und Wietzendorf
- Flecken Adelebsen, Coppenbrügge, Nörten-Hardenberg, Ottersberg und Steyerberg
- deren Kommunalaufsichtsbehörden
- Nds. Ministerium für Inneres und Sport

Hildesheim, 14.05.2018

Az.: 6.2-10710/4-15



Niedersachsen

Inhaltsverzeichnis

1	Hintergrund und Ziel der Prüfung	3
2	Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsergebnisse	6
3	Analyse der Leistungsfähigkeit	12
3.1	Jahresergebnisse.....	13
3.2	Ordentliches Ergebnis.....	14
3.3	Ordentliche Erträge.....	17
3.3.1	Wesentliche Ertragsarten.....	21
3.4	Ordentliche Aufwendungen.....	24
3.4.1	Wesentliche Aufwandsarten.....	26
3.5	Nettoposition.....	29
3.6	Gesamtverschuldung.....	31
4	Formale Prüffelder	40
4.1	Haushaltsaufstellungsverfahren.....	40
4.1.1	Einheitsgemeinden bis 10.000 Einwohner.....	43
4.1.2	Einheitsgemeinden zwischen 10.000 und 30.000 Einwohner.....	44
4.2	Aufstellung Jahresabschlüsse.....	48
4.3	Aufstellung konsolidierte Gesamtabchlüsse.....	50
4.4	Steuerung im neuen kommunalen Rechnungswesen.....	53
4.5	Kassensicherheit.....	57
4.5.1	Regelungen zu den Sicherheitsstandards.....	57
4.5.2	Kassenprüfungen.....	57
Anlage 1:	Übersichten zu den wesentlichen Aufwendungen und Erträgen aus den 17 Produktbereichen des Jahres 2014.....	60
Anlage 2:	Produktgruppenübersichten.....	61
Anlage 3:	Übersicht Einwohnerzahl am 30.06. für die Jahre 2011 bis 2015.....	70

Abkürzungsverzeichnis

EW	Einwohner
FEU	öffentliche Fonds, Einrichtungen und Unternehmen
GemHKVO	Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KomHKVO	Kommunalhaushalts- und kassenverordnung
LSN	Landesamt für Statistik Niedersachsen
MI	Niedersächsisches Ministerium für Inneres und Sport
Nds. MBl.	Niedersächsisches Ministerialblatt
NFAG	Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NKPG	Niedersächsisches Kommunalprüfungsgesetz
NKR	Neues Kommunales Rechnungswesen
RdErl.	Runderlass

Quellenhinweis

Die Karte des Deckblattes basiert auf den Geobasisdaten der Niedersächsischen Vermessungs- und Katasterverwaltung aus dem Jahr 2017, ©  LGLN.

1 Hintergrund und Ziel der Prüfung

Tz. 1 Die Präsidentin des Landesrechnungshofs führt die überörtliche Prüfung unter anderem der Kommunen gemäß §§ 2 bis 4 NKPG durch. Die überörtliche Prüfung stellt fest, ob das Haushalts- und Kassenwesen der Kommunen ordnungsgemäß und wirtschaftlich geführt wird. Die Finanzstatusprüfung dient diesem Zweck. Sie beinhaltet eine formale Prüfung anhand der Rechtsvorschriften zum Haushalts- und Kassenwesen. Daneben trifft sie eine Aussage zur Leistungsfähigkeit der Kommunen anhand ausgewählter Kennzahlen und eröffnet mit Hilfe dieser Kennzahlen einen interkommunalen Vergleich¹.

Die vergleichenden Analysen zeigen kommunale Strukturen und Entwicklungen von überörtlichem Interesse. Sie sollen Kommunen in selbstverwaltungsgerechter Weise unterstützen und dienen ihnen zur Standortbestimmung innerhalb dieses Vergleichsrings.

Tz. 2 Die überörtliche Kommunalprüfung hat in diesen Vergleichsring 52 Einheitsgemeinden mit 3.600 bis 23.000 Einwohnern² einbezogen. Der Prüfungszeitraum umfasste die Haushaltsjahre 2012 bis 2014 sowie das Haushaltsplanjahr 2015.

Tz. 3 Folgende Kommunen wurden in diesen Vergleichsring einbezogen:

- die Städte Bad Harzburg, Bad Münder am Deister, Burgwedel, Dissen am Teutoburger Wald, Elsfleth, Haren (Ems), Hemmingen, Rotenburg (Wümme), Sarstedt, Soltau, Stadthagen, Twistringen, Westerstede, Wiesmoor und Wittmund,
- die Gemeinden Apen, Bad Essen, Bad Laer, Bad Zwischenahn, Bakum, Barßel, Dornum, Edewecht, Emstek, Essen (Oldenburg), Gnarrenburg, Goldenstedt, Großheide, Hagen am Teutoburger Wald, Hinte, Holdorf, Jemgum, Jork, Kalefeld, Lengede, Lilienthal, Moormerland, Neu Wulmstorf, Neuenkirchen, Ostercappeln, Oyten, Rastede, Schiffdorf, Twist, Visbek, Wiefelstede und Wietzendorf sowie

¹ Vgl. hierzu auch „Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen“, RdErl. d. MI v. 13.12.2017, Anlage 2.

² Vgl. Anlage 3, Übersicht Einwohnerzahl am 30.06. für die Jahre 2011 bis 2015.

- die Flecken Adelebsen, Coppenbrügge, Nörten-Hardenberg, Ottersberg und Steyerberg.

Tz. 4 Zum Zeitpunkt der örtlichen Erhebungen hätten bei den geprüften Kommunen nach den gesetzlichen Fristen für die Haushaltsjahre 2012 bis 2014 insgesamt 156 Jahresabschlüsse aufgestellt sein müssen. Davon waren 36 Jahresabschlüsse noch nicht und weitere 17 noch nicht endgültig aufgestellt (vgl. Abschnitt 4.2). Aus diesem Grund hat die überörtliche Kommunalprüfung für den Vergleich bei einigen Kommunen hilfsweise auf vorläufige Zahlen zurückgreifen müssen.

Bei Apen, Bad Münde, Bad Zwischenahn, Burgwedel, Jork, Moormerland, Neu Wulmsdorf, Rotenburg (Wümme), Schiffdorf und Soltau fehlten für den Prüfungszeitraum sämtliche Jahresabschlüsse. Bei Adelebsen und Edewecht lagen die Jahresabschlüsse 2013 und 2014 sowie bei Neuenkirchen, Visbek und Wietzen-
dorf der Jahresabschluss 2014 noch nicht vor. Diese Kommunen sind bei der Analyse der Leistungsfähigkeit (Abschnitt 3) nicht berücksichtigt worden.

Tz. 5 Für den Vergleich der Kennzahlen wurden der Durchschnittswert und der Median³ gebildet. Für die einwohnerbezogenen Kennzahlen wurden die Bevölkerungszahlen der Statistiken des LSN zum 30.06. des jeweiligen Jahres zugrunde gelegt.⁴

Tz. 6 In der Regel hatten die geprüften Kommunen noch keine Gesamtabchlüsse erstellt (vgl. Abschnitt 4.3). Die überörtliche Kommunalprüfung musste infolge dessen ihre Prüfung auf die Kernhaushalte beschränken. Wegen der fehlenden Gesamtabchlüsse war es nicht möglich, in diese Untersuchung auch die aus dem Kernhaushalt ausgegliederten Aufgabenträger einzubeziehen. Darüber hinaus hat die überörtliche Kommunalprüfung im Rahmen dieser Untersuchung nicht im Detail den von den Kommunen angebotenen Leistungsumfang untersucht. Gleichwohl lassen die teilweise erheblichen Kennzahlenspannen Tendenzaussagen zu.

³ Der Median ist der Wert einer Datenverteilung, der genau in der Mitte der Datenreihe liegt.

⁴ LSN-Online, Tabellen K1000014 (2010-2012), Z1020014 (2013), Z9200002 (2014-2015).

- Tz. 7 Im Folgenden beziehen sich die rechtlichen Grundlagen auf die zum 01.01.2017 in Kraft getretene KomHKVO. Bei inhaltlichen Abweichungen zu der bis zum 31.12.2016 anzuwendenden GemHKVO werden diese genannt.
- Tz. 8 Die geprüften Kommunen hatten Gelegenheit, zum Entwurf dieses vergleichenden Berichts Stellung nehmen. Diese Möglichkeit nutzten sechs der 52 Kommunen. Soweit es für die Sachverhaltsdarstellung erforderlich war, sind die Hinweise aus den Stellungnahmen in diesen vergleichenden Bericht eingeflossen.

2 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsergebnisse

Im Folgenden sind die wesentlichen Ergebnisse der Finanzstatusprüfungen bei 52 Einheitsgemeinden zusammengefasst:

Tz. 9 Zwischen den Jahresergebnissen laut Rechnung und laut Plan lag teilweise eine erhebliche Differenz. Regelmäßig fielen die Jahresergebnisse laut Rechnung positiver aus als die Jahresergebnisse laut Plan. Dies deutet auf ein zurückhaltendes Planungsverhalten der Kommunen hin. Die durchschnittliche Plan-Ist-Abweichung der in die Auswertung einbezogenen Kommunen betrug für die Jahre 2012 bis 2014 rund 1,0 Mio. € jährlich pro Kommune. Die größten Plan-Ist-Abweichungen verzeichnete Haren (Ems) mit 6,8 Mio € für das Jahr 2012. Hingegen plante Ottersberg für das Jahr 2013 mit einer Planabweichung von rund 11.000 € am ergebnissichersten.

Gründe für die zum Teil erheblichen Abweichungen ergaben sich insbesondere aus den Gewerbesteuererträgen der Kommunen, die eine treffsichere Prognose bei der Haushaltsaufstellung nicht immer zulassen. Darüber hinaus können fehlende Jahresabschlüsse oder ein ungenügendes Controlling und Berichtswesen Gründe für entsprechend vorsichtige Haushaltsplanungen sein (vgl. Tz. 27 ff.).

Tz. 10 37 in den Vergleich einbezogene Kommunen wiesen 2012 bis 2014 im Durchschnitt einen Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 0,8 Mio. € aus. 16 der 37 Kommunen lagen oberhalb dieses Wertes. Die durchschnittliche Spanne der ordentlichen Ergebnisse 2012 bis 2014 lag zwischen -1,0 Mio € und 4,7 Mio. € (vgl. Tz. 35 ff.).

Tz. 11 Im Zeitraum 2012 bis 2015 hatten zehn Kommunen in allen Jahren positive ordentliche Ergebnisse bzw. ordentliche Planungsergebnisse (Bad Harzburg, Essen (Oldenburg), Gnarrenburg, Goldenstedt, Hagen a.T.W., Lengede, Rastede, Twist, Westerstede und Wittmund). Diesen Kommunen gelang es regelmäßig, aus den ordentlichen Ergebnissen Überschussrücklagen aufzubauen (vgl. Tz. 40).

Tz. 12 Im Durchschnitt erzielten 37 in die Auswertung der ordentliche Erträge einbezogene Kommunen ordentliche Erträge von 1.521 € je Einwohner. Sie erreichten im Durchschnitt ein ordentliches Ergebnis von 61 € je Einwohner. Auffällig ist, dass es keinen durchgehenden Zusammenhang zwischen der Höhe der ordentlichen Erträge und der Höhe der ordentlichen Ergebnisse gibt. Zehn von 16 Kommunen beziehungsweise 63 % der Kommunen mit ordentlichen Erträgen oberhalb des Durchschnitts erzielten auch positive Ergebnisse. Hingegen erreichten auch 15 der übrigen 21 Kommunen mit ordentlichen Erträgen unterhalb des Durchschnitts positive Ergebnisse. Dies sind 71 % der Kommunen. Dies zeigt, dass es Kommunen mit geringeren Erträgen durchaus gelingen kann, ihre Kernhaushalte auszugleichen und legt die Vermutung nahe, dass bei einigen Kommunen weniger die Ertragsseite, sondern vielmehr die Aufwandsseite ursächlich für Haushaltsdefizite ist. Offensichtlich scheinen wegen des finanziellen Drucks Kommunen mit geringerer Ertragskraft für wirtschaftliches Handeln stärker sensibilisiert zu sein als Kommunen mit guter Ertragslage (vgl. Tz. 42 ff.).

Tz. 13 Die wesentlichen Ertragsarten waren im Jahr 2014 die sonstigen Steuern mit durchschnittlich 523 € je Einwohner⁵, gefolgt von den sonstigen ordentlichen Erträgen mit 447 € je Einwohner. Ferner erhielten die Kommunen 2014 Zahlungen nach dem NFAG von durchschnittlich 166 € je Einwohner an Schlüsselzuweisungen.

Die Zahlungen nach dem NFAG machten für die Mehrzahl der betrachteten Kommunen den geringsten Anteil an den ordentlichen Erträgen aus. Dennoch haben die Schlüsselzuweisungen als Mittel des Finanzausgleichs für zahlreiche Kommunen eine erhebliche Bedeutung. Diese waren bei zwölf Kommunen 2014 höher als die Bruttoerträge aus der Gewerbesteuer.

⁵ Erträge der Kontogruppe 30 „Steuern und ähnl. Abgaben“, hierzu zählen unter anderem die Erträge aus der Grundsteuer A und B sowie die Erträge aus den Anteilen an der Einkommen- und der Umsatzsteuer.

Ferner führten die Schlüsselzuweisungen dazu, dass 2014 von den 37 betrachteten Kommunen 17 Kommunen statt eines negativen ordentlichen Ergebnisses einen Überschuss ausweisen konnten. Bei zwölf Kommunen blieb es trotz der Schlüsselzuweisungen bei negativen ordentlichen Ergebnissen. Vier Kommunen verbesserten ihr ohnehin positives ordentliches Ergebnis um die Höhe der erhaltenen Schlüsselzuweisungen.

Ferner war festzustellen, dass bei den sieben Kommunen, die 2014 zur Zahlung einer Finanzausgleichsumlage verpflichtet waren, vier Kommunen auch nach Zahlung der Umlage weiterhin über ein positives ordentliches Ergebnis verfügten. Bei drei Kommunen (Dissen a.T.W., Jemgum, Steyerberg) verschlechterte die Umlage das bereits negative ordentliche Ergebnis um die Höhe der Umlage (vgl. Tz. 49 ff.).

Tz. 14 Der ordentliche Aufwand der 37 Kommunen betrug im Durchschnitt 1.460 € je Einwohner. Bei einem durchschnittlichen ordentlichen Ergebnis von 61 € je Einwohner wiesen die Kommunen einen ordentlichen Aufwandsdeckungsgrad von 104,3 % aus.

Von 13 Kommunen mit überdurchschnittlich hohem ordentlichen Aufwand je Einwohner gelang es sieben Kommunen (Bad Harzburg, Emstek, Essen (Oldenburg), Jemgum, Nörten-Hardenberg, Oyten und Westerstede) im Durchschnitt positive ordentliche Ergebnisse zu erzielen. Bei den anderen sechs Kommunen (Dissen a.T.W., Dornum, Hemmingen, Steierberg, Stadthagen und Wiesmoor) konnte der überdurchschnittlich hohe ordentliche Aufwand nicht durch ordentliche Erträge gedeckt werden.

Von den 24 Kommunen mit unterdurchschnittlich hohem ordentlichen Aufwand konnten 18, somit 75 %, ordentliche Ergebnisüberschüsse erzielen. Sechs Kommunen gelang der Haushaltsausgleich nicht. Insbesondere musste Hinte 2012 bis 2014 trotz eines unterdurchschnittlich hohen ordentlichen Aufwands je Einwohner einen ordentlichen Fehlbetrag in Höhe von durchschnittlich 80 € je Einwohner hinnehmen. Dies war vor allem der ebenfalls unterdurchschnittlichen Ertragssituation geschuldet (vgl. Tz. 55 ff.).

- Tz. 15 Die wesentlichen Aufwandsarten waren 2014 die Kreis- bzw. Regionsumlage mit durchschnittlich 442 € je Einwohner, gefolgt von den Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 391 € je Einwohner. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen 253 € je Einwohner. Die Sach- und Dienstaufwendungen lagen bei 210 € je Einwohner, die sonstigen Transferaufwendungen bei 149 € je Einwohner. Die Gewerbesteuerumlage betrug durchschnittlich 83 € je Einwohner (vgl. Tz. 60).
- Tz. 16 Die durchschnittliche Höhe der Nettoposition erhöhte sich im Betrachtungszeitraum stetig von 44,3 Mio. € zum 31.12.2011 auf 47,6 Mio. € zum 31.12.2014. Dieser Anstieg ist im Wesentlichen auf die in den Jahren 2011 bis 2014 erwirtschafteten positiven Jahresergebnisse zurückzuführen. Die Nettopositionsquote blieb mit 72,4 % am 31.12.2014 zu 72,3 % am 31.12.2011 dagegen nahezu konstant. Dies ist zum einen auf die im Vergleich zum Gesamtkapital geringe Höhe der Überschüsse und zum anderen auf den Anstieg der Schulden zurückzuführen, der im Wesentlichen auf kreditfinanzierte Investitionen zurückzuführen ist. Die 37 Kommunen konnten mit einer durchschnittlichen Nettopositionsquote von 72,4 % zum 31.12.2014 einen Großteil ihres Vermögens aus eigenen Mitteln finanzieren.
- Über die höchsten Nettopositionsquoten der 37 Kommunen zum 31.12.2014 verfügten Holdorf mit 94,9 %, Steyerberg mit 90,9 % und Lengede mit 90,6 %. Die geringsten Nettopositionsquoten wiesen Hinte (44,9 %), Lilienthal (46,4 %) und Coppenbrügge (48,0 %) aus (vgl. Tz. 64 ff.).
- Tz. 17 Die durchschnittliche Verschuldung je Einwohner aus investiven Krediten, Liquiditätskrediten sowie aus Rückstellungen stieg bei den in die Auswertung einbezogenen Kommunen zum 31.12.2014 im Vergleich zum 31.12.2011 kontinuierlich von 1.374 € je Einwohner auf 1.458 € je Einwohner an. Die Spanne lag zum 31.12.2014 zwischen 236 € je Einwohner (Holdorf) und Lilienthal 3.795 je Einwohner (vgl. Tz. 68).
- Tz. 18 Über den Kernhaushalt hinaus wiesen die Kommunen Ende 2015 im Durchschnitt weitere 494 € je Einwohner an Krediten und an Wertpapierschulden außerhalb des Kernhaushalts aus. Die Spanne reichte von 0 € je Einwohner (Wietendorf) bis 1.569 € je Einwohner (Dornum).

Das Verhältnis der Kredite und Wertpapierschulden innerhalb und außerhalb des Kernhaushalts war sehr unterschiedlich. Während die Kommunen im Durchschnitt 60 % ihrer Kredite und Wertpapierschulden innerhalb des Kernhaushalts führten, betrug dieser Anteil bei der Gemeinde Steyerberg zum 31.12.2015 nur 1 % und bei den Gemeinden Wietzendorf und Gnarrenburg dagegen 100 %.

Das Fehlern der konsolidierten Gesamtabschlüsse erschwert es nicht nur der Öffentlichkeit, sondern auch den Aufsichtsbehörden, sich einen umfassenden Überblick über die finanzielle Leistungsfähigkeit des Konzerns Kommune zu verschaffen. Die Verschuldenslage ist wesentlich ausgeprägter, als allein aus den kommunalen Jahresabschlüssen abgeleitet werden kann (vgl. Tz. 76 ff.).

- Tz. 19 Die Kommunen legten lediglich Haushaltssatzungen für fünf von 208 Haushaltsjahren fristwährend bis Ende November des Vorjahres der Kommunalaufsichtsbehörde vor. Somit verfügten die Kommunen in der Regel zu Beginn des Haushaltsjahres über keine wirksame Haushaltssatzung und unterlagen für mehrere Wochen oder Monate den Vorschriften der vorläufigen Haushaltsführung (vgl. Tz. 84 ff.).
- Tz. 20 Um Haushaltssatzungen erlassen und Haushaltssicherungskonzepte beschließen zu können, sind transparente, belastbare Entscheidungsgrundlagen und damit auch zeitnahe Jahresabschlüsse erforderlich. Die geprüften Kommunen hielten die Fristen zur Haushaltsaufstellung und die Fristen der Rechnungslegung überwiegend nicht ein. Von 156 aufzustellenden Jahresabschlüssen konnten die geprüften Kommunen nur 15 Jahresabschlüsse innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten aufstellen (vgl. Tz. 104).
- Tz. 21 Für das Jahr 2012 waren 25 Kommunen verpflichtet, Gesamtabschlüsse aufzustellen. In den beiden folgenden Jahren waren noch jeweils 22 Kommunen dazu verpflichtet. Mit Bad Laer und Wittmund stellten lediglich zwei Kommunen die Gesamtabschlüsse für 2012, 2013 und 2014 auf. Insgesamt 56 Gesamtabschlüsse waren noch nicht aufgestellt (vgl. Tz. 111 ff.).

- Tz. 22 Nur neun der 52 geprüften Kommunen verfügten über eine Dienstanweisung zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Zahlungsanweisung, der Buchführung und der Zahlungsabwicklung, insbesondere zum Umgang mit Zahlungsmitteln, die den gesetzlichen Vorgaben entsprach. Bei den übrigen Kommunen lagen nur unvollständige Dienstanweisungen vor. Zum Beispiel fehlten Regelungen zur Ausgestaltung der Aufsicht über die Buchhaltung und die Zahlungsabwicklung (vgl. Tz. 130 ff.).
- Tz. 23 15 der 52 Kommunen nahmen nicht in allen Jahren des Prüfungszeitraums eine unvermutete Kassenprüfung vor. Von 15 Kommunen, die eine Sonderkasse eingerichtet hatten, prüften zwei diese nicht in allen Jahren des Prüfungszeitraumes. Vier Kommunen übertrugen Kassengeschäfte auf Dritte. In einer Kommune (Ostercappeln) wurde nicht in allen Jahren des Prüfungszeitraums geprüft (vgl. Tz. 134).

3 Analyse der Leistungsfähigkeit

- Tz. 24 Das Nds. Finanzministerium stellte 2016 unter anderem fest⁶, dass
- vor allem wegen der seit 2011 stetig steigenden Einnahmen aus Steuern und aus dem kommunalen Finanzausgleich die kommunalen Körperschaften zum fünften Mal in Folge einen deutlichen positiven Finanzierungssaldo erreichen konnten,
 - der historische Tiefststand der Zinsen gegenwärtig zu einer Entlastung der Haushalte des Landes und der Kommunen führt,
 - während die Gesamtverschuldung des Landes und der Kommunen weiter leicht angestiegen ist, die Kommunen aufgrund der Wirtschaftslage sowie der Umsetzung von Entschuldungsvereinbarungen die Höhe der Liquiditätskredite deutlich um 424 Mio. € senken konnten.

Vor diesem Hintergrund untersuchte die überörtliche Kommunalprüfung die Entwicklung der Jahresergebnisse und der Haushalts- und Finanzplanungen der geprüften Kommunen im Kontext der stetigen Aufgabenerfüllung (§ 110 Abs. 1 S. 1 NKomVG) und der dauernden Leistungsfähigkeit (§ 23 KomHKVO).

- Tz. 25 Burgwedel und Hemmingen erfüllen als Regionskommunen aufgrund spezialgesetzlicher Regelungen (insbesondere §§ 163 f. NKomVG) Aufgaben, die die übrigen 50 Kommunen nicht tragen. Dies wirkt sich auf ihre Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage aus und ist bei der Interpretation der Kennzahlen zu berücksichtigen.

- Tz. 26 Die Analysen zur Leistungsfähigkeit der Kommunen beschränken sich in diesem Abschnitt auf die 37 Kommunen, die durchgängig für den Prüfungszeitraum 2012 bis 2014 über Jahresabschlüsse⁷ verfügten (vgl. Tz. 4).

⁶ Vgl. Nds. Finanzministerium, Entwicklung der Finanz- und Haushaltslage des Landes Niedersachsen und der niedersächsischen Kommunen, Finanzstatus 2016, S. 34 f.

⁷ Die Jahresabschlüsse waren zum Teil noch vorläufig.

3.1 Jahresergebnisse

Tz. 27 Das Jahresergebnis setzt sich aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis zusammen. Das außerordentliche Ergebnis enthält im Wesentlichen ungewöhnliche, selten vorkommende oder periodenfremde Erträge und Aufwendungen und kann das Jahresergebnis erheblich beeinflussen.

Tz. 28 Die nachfolgende Abbildung zeigt die Entwicklung der Summe der Jahresergebnisse laut Plan und laut Rechnung für die 37 in die Auswertung einbezogenen Kommunen.



Abbildung 1: Entwicklung der Summe der Jahresergebnisse

Tz. 29 Die Summe der Jahresergebnisse laut Rechnung verbesserte sich von 38,5 Mio. € 2012 auf 43,3 Mio. € 2013 und sank auf 28,5 Mio. € 2014. Im Durchschnitt stieg das Jahresergebnis pro Kommune von 1,0 Mio. € 2012 auf 1,2 Mio. € 2013 und sank auf 0,8 Mio. € 2014. Die Maximalwerte erzielten Haren (Ems) (2012: 8,4 Mio. €, 2014: 7,1 Mio. €) und Westerstede (2013: 8,1 Mio. €). Die Minimalwerte wiesen Hemmingen (2012: -2,3 Mio. €), Lilienthal (2013: -0,9 Mio. €) und Jemgum (2014: -1,6 Mio. €) aus.

Tz. 30 Die Summe der Jahresergebnisse laut Plan verlief auf einem niedrigeren Niveau nahezu parallel zur Entwicklung der Jahresergebnisse laut Rechnung. Von 2012 auf 2013 verbesserte sich die Summe der Jahresergebnisse laut Plan von -0,3 Mio. € auf 10,7 Mio. €. 2014 verschlechterte sie sich auf -9,0 Mio. €.

- Tz. 31 Auffällig ist die erhebliche Abweichung zwischen den Summen der individuell geplanten und der erzielten Ergebnisse. Diese lag für die Jahre 2012 bis 2014 kumuliert bei über 109 Mio. €. Das entspricht bei 37 in die Auswertung einbezogenen Kommunen einer Plan-Ist-Abweichung von rund 1,0 Mio. € jährlich pro Kommune, was auf ein zurückhaltendes Planungsverhalten der Kommunen hindeutet.
- Tz. 32 Die auffälligsten Plan-Ist-Abweichungen ergaben sich für Haren (Ems). Während Haren (Ems) 2012 mit einem geplanten Ergebnis von 1,6 Mio. € rechnete, stand ein erzielter Überschuss von 8,4 Mio. € gegenüber. Für 2014 plante Haren (Ems) ein Ergebnis von 0,2 Mio. €, erzielte aber 7,1 Mio. €. Für 2013 lag die höchste Abweichung bei Ostercappeln, einem geplanten ausgeglichenen Haushalt stand ein Überschuss von 3,8 Mio. € gegenüber.
- Tz. 33 Ottersberg plante die Haushalte 2012 und 2013 mit Abweichungen von rund 45.000 € (2012) und 11.000 € (2013) am treffsichersten. Für 2014 plante Nörten-Hardenberg mit einer Plan-Ist-Abweichung von rund 19.000 € am ergebnissichersten.
- Tz. 34 Ursächlich für die zum Teil erheblichen Planabweichungen waren insbesondere die Gewerbesteuererträge der Kommunen, die eine verlässliche Prognose bei der Haushaltsaufstellung nicht immer zulassen. Auch können nicht planbare unterjährig beschlossene Gesetzesänderungen oder Veränderungen des Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst eine genauere Haushaltsplanung erschweren. Darüber hinaus können fehlende Jahresabschlüsse oder ein ungenügendes Controlling und Berichtswesen Gründe für entsprechend vorsichtige Haushaltsplanungen sein.

3.2 Ordentliches Ergebnis

- Tz. 35 Das ordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Differenz zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen. Es stellt den finanziellen Erfolg der laufenden Verwaltungstätigkeit im betrachteten Haushaltsjahr dar. Ein positives oder ausgeglichenes ordentliches Ergebnis drückt aus, dass das Ressourcenaufkommen (Erträge) den Ressourcenverbrauch (Aufwand) mindestens deckt.

Tz. 36 Um Sondereffekte aus einzelnen Jahren zu nivellieren, zeigt die folgende Abbildung die durchschnittlichen ordentlichen Ergebnisse der 37 in den Vergleich einbezogenen Kommunen der Jahre 2012 bis 2014.

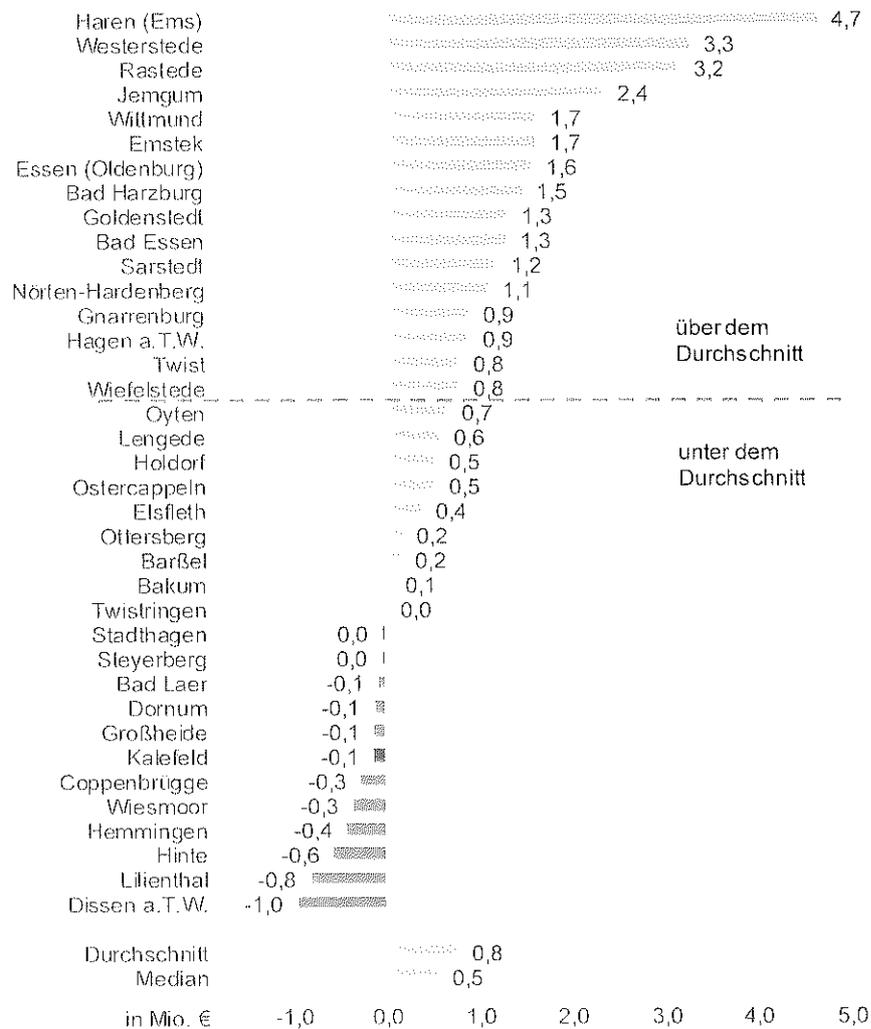


Abbildung 2: Durchschnittliche ordentliche Ergebnisse 2012 bis 2014

Tz. 37 Die 37 Kommunen wiesen 2012 bis 2014 im Durchschnitt einen Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 0,8 Mio. € aus. 16 der 37 Kommunen lagen oberhalb dieses Wertes. Der Median betrug 0,5 Mio. €. Die Spanne der durchschnittlichen ordentlichen Ergebnisse 2012 bis 2014 lag zwischen -1,0 Mio € (Dissen a.T.W.) und 4,7 Mio. € (Haren (Ems)).

Tz. 38 Die folgende Abbildung zeigt die Entwicklung der Zahl der Kommunen mit positiven und negativen ordentlichen Ergebnissen in den Jahren 2012 bis 2015.

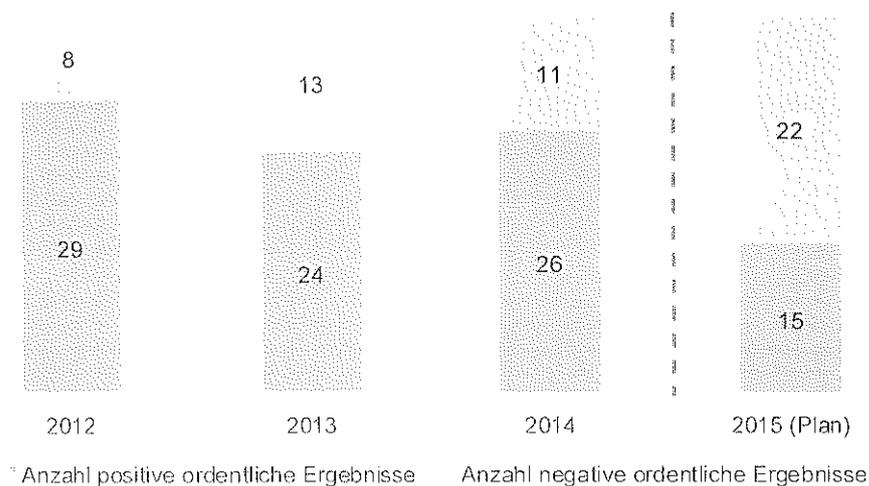


Abbildung 3: Zahl der Kommunen mit positiven und negativen ordentlichen Ergebnissen

Tz. 39 Hinte wies in allen vier Jahren defizitäre ordentliche Jahresergebnisse bzw. Haushaltsplanungen auf. Bei Twistringen, Stadthagen, Bad Laer, Coppenbrügge, Wiesmoor, Lilienthal und Dissen a.T.W. waren es noch drei defizitäre Jahre.

Tz. 40 Im Zeitraum 2012 bis 2015 hatten zehn Kommunen in allen Jahren positive ordentliche Ergebnisse bzw. ordentliche Planungsergebnisse (Bad Harzburg, Essen (Oldenburg), Gnarrenburg, Goldenstedt, Hagen a.T.W., Lengede, Rastede, Twist, Westerstede und Wittmund). Diesen Kommunen gelang es regelmäßig, aus den ordentlichen Ergebnissen Überschussrücklagen aufzubauen.

3.3 Ordentliche Erträge

Tz. 41 Im Durchschnitt der Jahre 2012 bis 2014 stellten sich die ordentlichen Erträge und das ordentliche Ergebnis je Einwohner wie folgt dar:

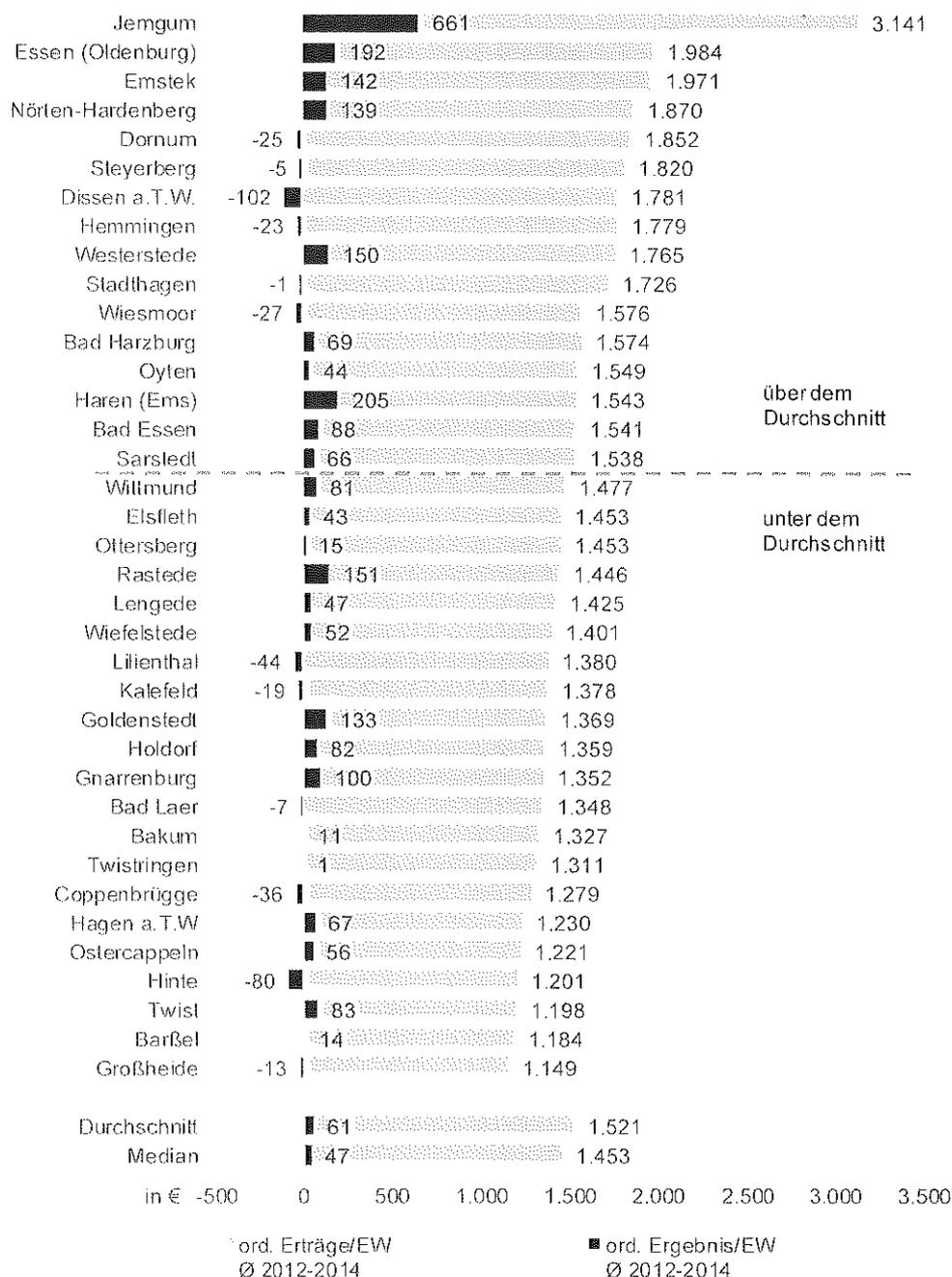


Abbildung 4: Durchschnittliche ordentliche Erträge und ordentliche Ergebnisse je Einwohner 2012 bis 2014

- Tz. 42 Im Durchschnitt erzielten die 37 Kommunen ordentliche Erträge von 1.521 € je Einwohner. Sie erreichten ein ordentliches Ergebnis von 61 € je Einwohner.
- Tz. 43 Auffällig ist, dass es keinen durchgehenden Zusammenhang zwischen der Höhe der ordentlichen Erträge und der Höhe der ordentlichen Ergebnisse gibt. Von 16 Kommunen mit überdurchschnittlich hohen ordentlichen Erträgen je Einwohner gelang es 10 Kommunen (Bad Essen, Bad Harzburg, Emstek, Essen (Oldenburg), Haren (Ems), Jemgum, Nörten-Hardenberg, Oyten, Sarstedt und Westerstede) im Durchschnitt auch positive ordentliche Ergebnisse zu erzielen. Dies entspricht einem Anteil von 63 %. Hingegen gelang es auch 15 der übrigen 21 Kommunen, mithin 71 %, mit unterdurchschnittlich hohen ordentlichen Erträgen pro Einwohner, positive ordentliche Ergebnisse zu erzielen. Dies zeigt, dass es Kommunen mit geringeren Erträgen durchaus gelingen kann, ihre Kernhaushalte auszugleichen. Dies legt die Vermutung nahe, dass bei einigen Kommunen weniger die Ertragsseite, sondern vielmehr die Aufwandsseite Treiber der Haushaltsdefizite ist. Es stellt sich die Frage, ob wirtschaftliches Handeln bei Kommunen mit guter Ertragssituation weniger ausgeprägt ist, als bei Kommunen mit geringerer Ertragskraft. Kommunen mit geringerer Ertragskraft scheinen wegen des finanziellen Drucks offensichtlich für wirtschaftliches Handeln stärker sensibilisiert zu sein.

Tz. 44 Die folgende Abbildung zeigt für die Kommunen, die einen Überschuss auswiesen, den prozentualen Anteil des ordentlichen Ergebnisses an den ordentlichen Erträgen. Diese Abbildung stellt dar, wie hoch der Anteil der ordentlichen Erträge ist, der für die Bildung einer ordentlichen Überschussrücklage zur Verfügung steht.

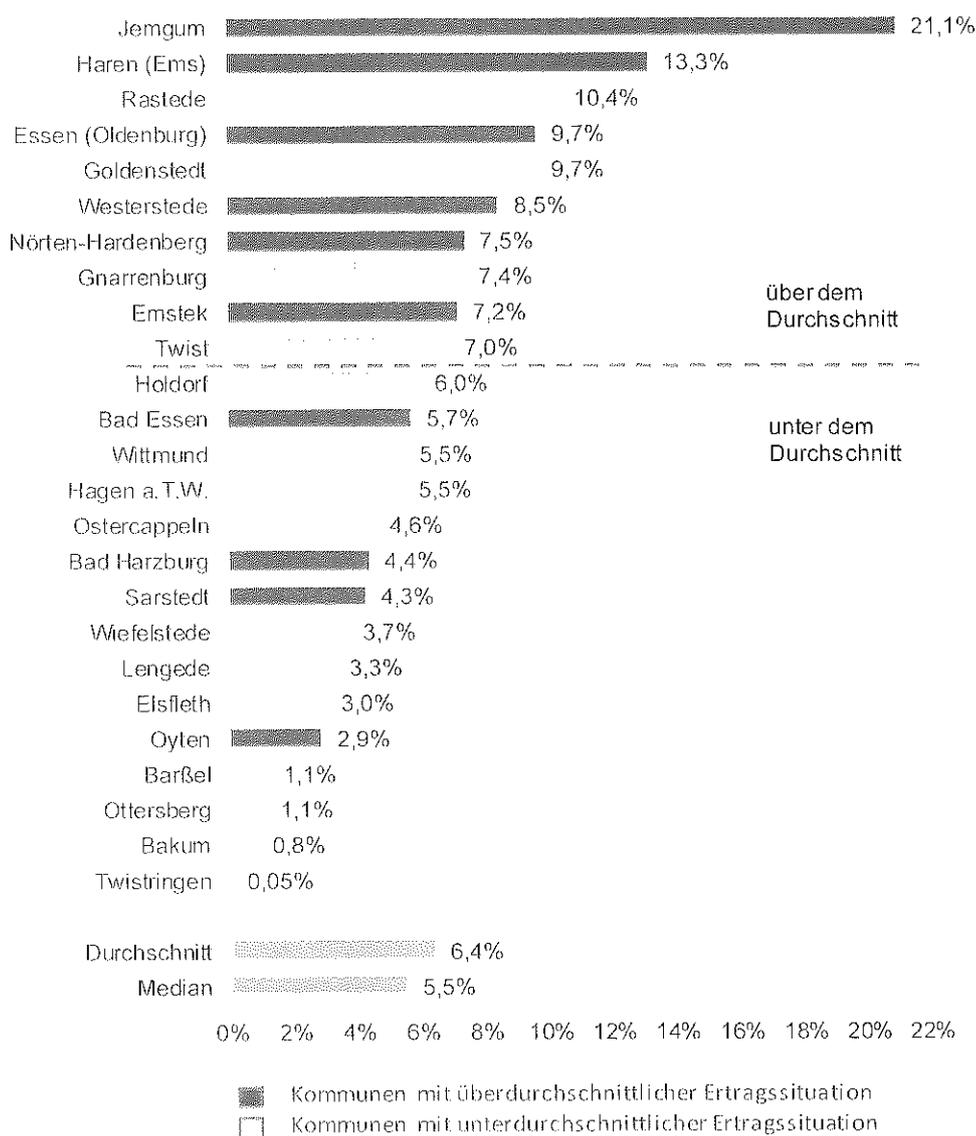


Abbildung 5: Verhältnis der ordentlichen Ergebnisse zu den ordentlichen Erträgen 2012 bis 2014

Tz. 45 Von zehn Kommunen mit überdurchschnittlicher Ertragssituation und ordentlichen Überschüssen lagen sechs auch bei dem durchschnittlichen Anteil der ordentlichen Ergebnisse am ordentlichen Ertrag über dem Durchschnitt von 6,4 %

(Emstek, Essen (Oldenburg), Haren (Ems), Jemgum, Nörten-Hardenberg und Westerstede). Die anderen Kommunen mit überdurchschnittlicher Ertragssituation und ordentlichen Überschüssen lagen im Durchschnitt der Jahre 2012 bis 2014 darunter.

- Tz. 46 Es gelang aber vier von 15 Kommunen (27 %) mit unterdurchschnittlicher Ertragssituation und ordentlichen Überschüssen (Gnarrenburg, Goldenstedt, Rastede und Twist), einen überdurchschnittlichen Anteil ihrer ordentlichen Erträge als ordentlichen Überschuss zu erzielen. Diese Kommunen generierten damit überproportional Ressourcen für zukünftige Generationen.
- Tz. 47 Während Kommunen mit überdurchschnittlicher Ertragssituation grundsätzlich eher überdurchschnittliche Aufwendungen aufwiesen, hatten Kommunen mit unterdurchschnittlicher Ertragssituation tendenziell eher unterdurchschnittliche Aufwendungen. Die überörtliche Kommunalprüfung sieht hierin ein Indiz, dass diese Kommunen Strategien im Umgang mit begrenzten Haushaltsmitteln erlernt haben und auch anwenden (vgl. Tz. 43).

3.3.1 Wesentliche Ertragsarten

Tz. 48 Die folgende Abbildung zeigt für 2014 die das ordentliche Ergebnis treibenden Ertragsarten in € je Einwohner, sortiert nach der Summe der ordentlichen Erträge.

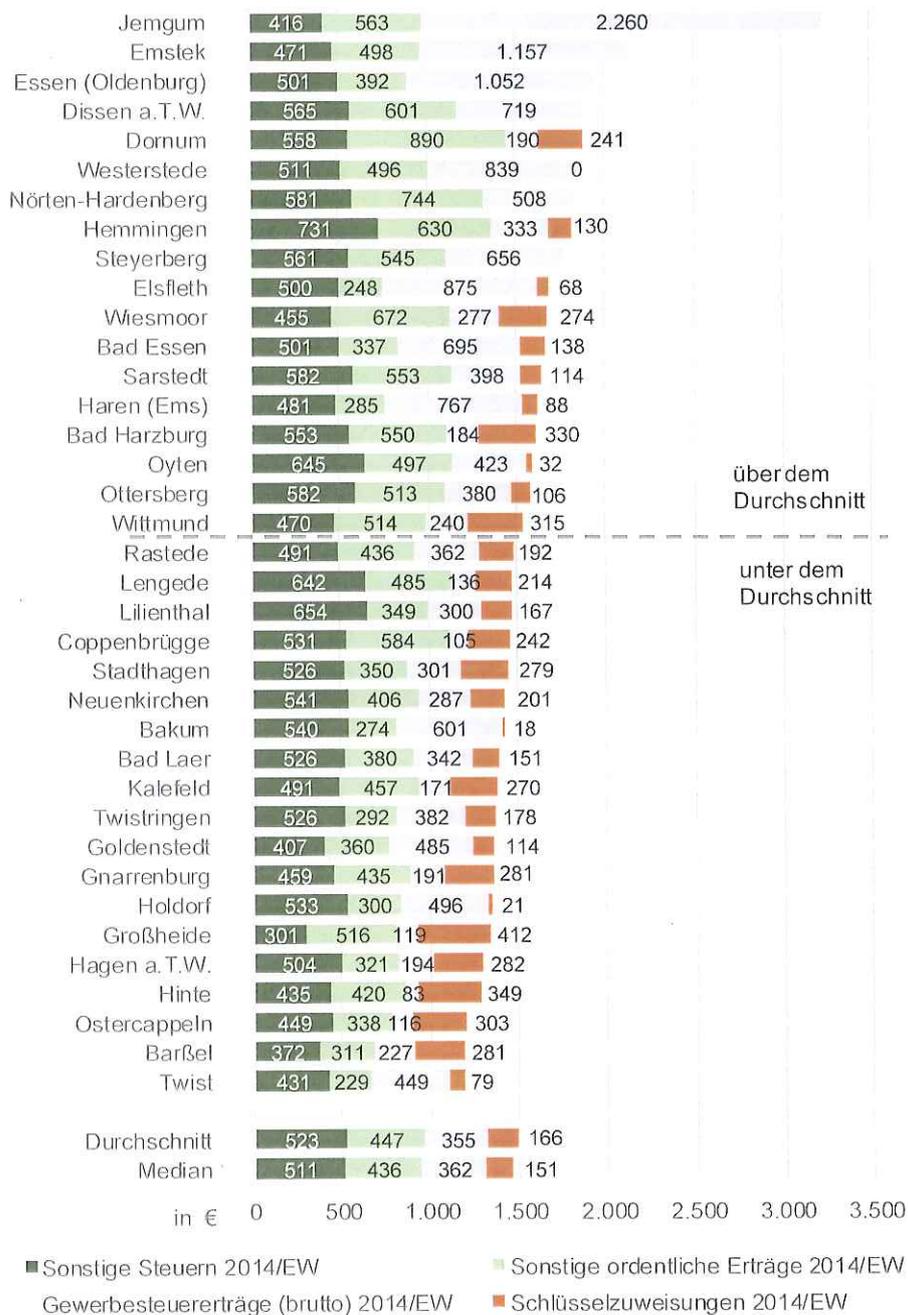


Abbildung 6: Ordentliche Erträge je Einwohner unterteilt nach Ertragsarten im Haushaltsjahr 2014

- Tz. 49 Die wesentlichen Ertragsarten der 37 Kommunen waren im Jahr 2014 die sonstigen Steuern mit durchschnittlich 523 € je Einwohner⁸, gefolgt von den sonstigen ordentlichen Erträgen mit 447 € je Einwohner. Die Gewerbesteuern betragen 355 € je Einwohner⁹. Ferner erhielten die Kommunen 2014 Schlüsselzuweisungen (NFAG¹⁰) von durchschnittlich 166 € je Einwohner.
- Tz. 50 Die Zahlungen nach dem NFAG machen für die Mehrzahl der betrachteten Kommunen den geringsten Anteil an den ordentlichen Erträgen aus. Dennoch haben die Schlüsselzuweisungen als dem wichtigsten Mittel des Finanzausgleichs für zahlreiche Kommunen eine erhebliche Bedeutung. Bei zwölf Kommunen¹¹ waren die Schlüsselzuweisungen pro Einwohner 2014 höher als die Bruttoerträge aus der Gewerbesteuer pro Einwohner. Bezogen auf die Nettoerträge aus der Gewerbesteuer, also nach Abzug der abzuführenden Gewerbesteuerumlage, waren es sogar 14 Kommunen.¹²
- Tz. 51 Ferner führten die Schlüsselzuweisungen dazu, dass 2014 von den 37 betrachteten Kommunen 17 Kommunen statt eines negativen ordentlichen Ergebnisses einen Überschuss ausweisen konnten. Bei zwölf Kommunen blieb es trotz der Schlüsselzuweisungen bei negativen ordentlichen Ergebnissen. Vier Kommunen verbesserten ihr ohnehin positives ordentliches Ergebnis um die Höhe der erhaltenen Schlüsselzuweisungen.
- Tz. 52 Es war festzustellen, dass bei den sieben Kommunen, die 2014 zur Zahlung einer Finanzausgleichsumlage verpflichtet waren, vier Kommunen auch nach Zahlung der Umlage weiterhin über ein positives ordentliches Ergebnis verfügten. Bei drei Kommunen (Dissen a.T.W., Jemgum, Steyerberg) verschlechterte die Umlage das bereits negative ordentliche Ergebnis um die Höhe der Umlage.

⁸ Erträge der Kontogruppe 30 „Steuern und ähnl. Abgaben“, hierzu zählen unter anderem die Erträge aus der Grundsteuer A und B sowie die Erträge aus den Anteilen an der Einkommen- und der Umsatzsteuer.

⁹ Alle übrigen ordentlichen Erträge.

¹⁰ Dissen a.T.W., Emstek, Essen (Oldenburg), Jemgum, Nörten-Hardenberg, Steyerberg und Westerstede erhielten 2014 aufgrund ihrer Steuerkraft keine Schlüsselzuweisungen. Sie waren in diesem Jahr zur Zahlung der Finanzausgleichsumlage verpflichtet.

¹¹ Bad Harzburg, Barßel, Coppenbrügge, Dornum, Gnarrenburg, Großheide, Hagen a.T.W., Hinte, Kalefeld, Lengede, Ostercappeln und Wittmund.

¹² Bad Harzburg, Barßel, Coppenbrügge, Dornum, Gnarrenburg, Großheide, Hagen a.T.W., Hinte, Kalefeld, Lengede, Ostercappeln, Stadthagen, Wiesmoor und Wittmund.

- Tz. 53 2014 erreichten somit mit Hilfe der Schlüsselzuweisungen 16 von 28 Umlageempfänger ausgeglichene bzw. positive ordentliche Jahresergebnisse, während die Umlagezahler überwiegend auch nach Zahlung der Umlage positive Ergebnisse ausweisen konnten. Ausnahmen erklären sich durch die zeitliche Verschiebung der Bemessungsgrundlagen bei Kommunen, die in einem Jahr Schlüsselzuweisungen erhalten und im folgenden Jahr zur Zahlung der Finanzausgleichsumlage verpflichtet sind oder umgekehrt.

3.4 Ordentliche Aufwendungen

Tz. 54 Die folgende Abbildung zeigt den Durchschnitt der ordentlichen Aufwendungen je Einwohner der Jahre 2012 bis 2014 sowie das durchschnittliche Jahresergebnis, sortiert nach den durchschnittlichen ordentlichen Aufwendungen je Einwohner 2012 bis 2014.

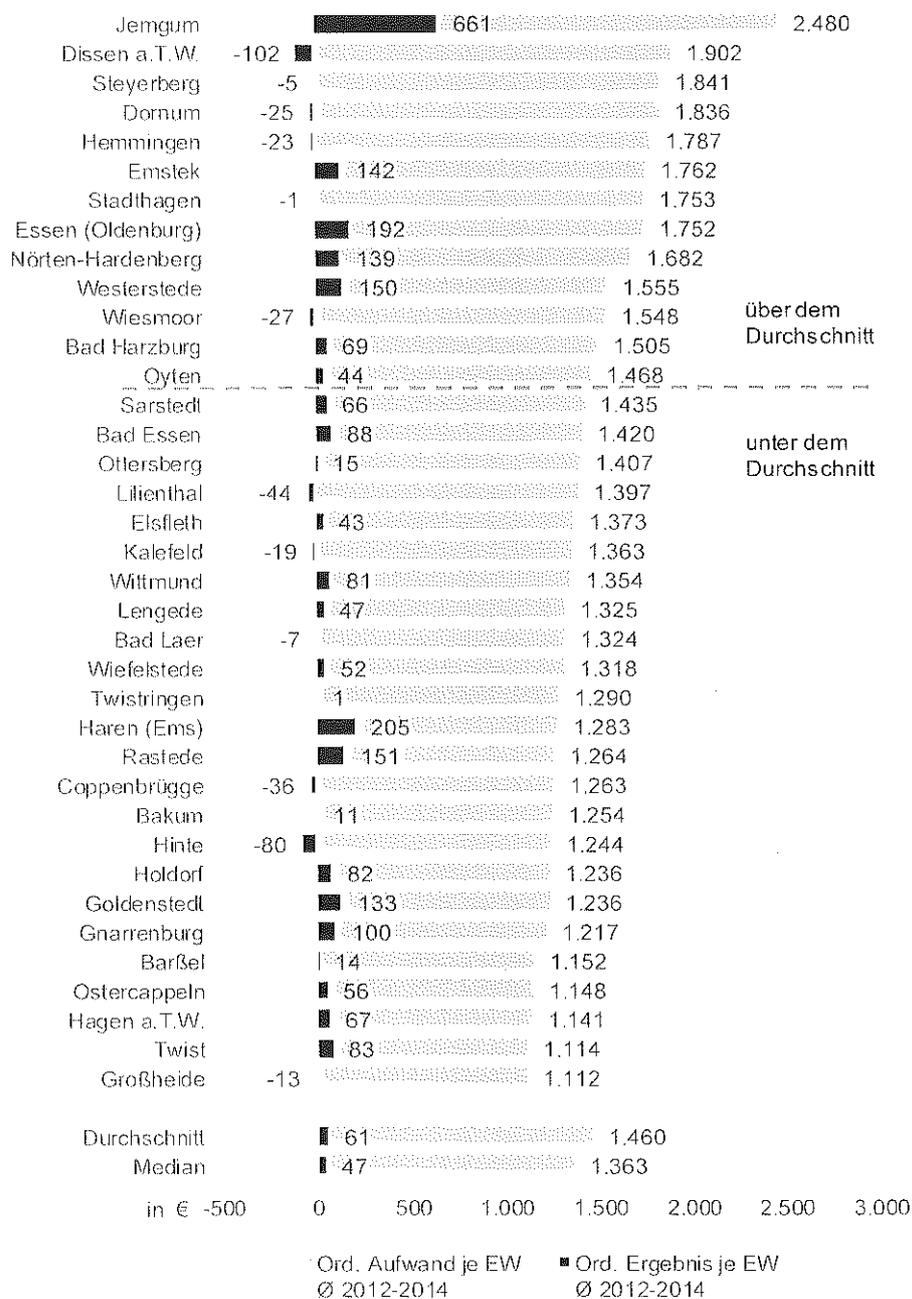


Abbildung 7: Durchschnittliche ordentliche Aufwendungen und ordentliche Ergebnisse je Einwohner 2012 bis 2014

- Tz. 55 Im Durchschnitt erzielten die hier einbezogenen 37 Kommunen bei 1.460 € ordentlichem Aufwand je Einwohner ein ordentliches Ergebnis von 61 € je Einwohner. Dies entspricht einem ordentlichen Aufwandsdeckungsgrad von 104,3 %.
- Tz. 56 Von 13 Kommunen mit überdurchschnittlich hohem ordentlichen Aufwand je Einwohner gelang es sieben Kommunen (Bad Harzburg, Emstek, Essen (Oldenburg), Jemgum, Nörten-Hardenberg, Oyten und Westerstede) im Durchschnitt positive ordentliche Ergebnisse zu erzielen. Bei den anderen sechs Kommunen (Dissen a.T.W., Dornum, Hemmingen, Steyerberg, Stadthagen und Wiesmoor) konnte der überdurchschnittlich hohe ordentliche Aufwand nicht durch ordentliche Erträge gedeckt werden.
- Tz. 57 Von den 24 Kommunen mit unterdurchschnittlich hohem ordentlichen Aufwand konnten 18, somit 75 %, ordentliche Ergebnisüberschüsse erzielen. Sechs Kommunen gelang der Haushaltsausgleich nicht. Insbesondere musste Hinte 2012 bis 2014 trotz eines unterdurchschnittlich hohen ordentlichen Aufwands je Einwohner einen ordentlichen Fehlbetrag in Höhe von durchschnittlich 80 € je Einwohner hinnehmen. Dies war vor allem der ebenfalls unterdurchschnittlichen Ertragssituation geschuldet (vgl. Tz. 41).
- Tz. 58 Jemgum wies 2012 bis 2014 bei einem ordentlichen Aufwand von durchschnittlich 2.480 € je Einwohner ein durchschnittliches ordentliches Ergebnis von 661 € je Einwohner aus. Die Höhe des ordentlichen Aufwands war im Wesentlichen durch hohe Kreis- und Gewerbesteuerumlagen bestimmt, die aus überdurchschnittlichen Gewerbesteuererträgen resultierten.

3.4.1 Wesentliche Aufwandsarten

Tz. 59 Die folgende Abbildung zeigt für 2014 die das ordentliche Ergebnis prägenden Aufwandsarten in € je Einwohner, sortiert nach der Summe der ordentlichen Aufwendungen.

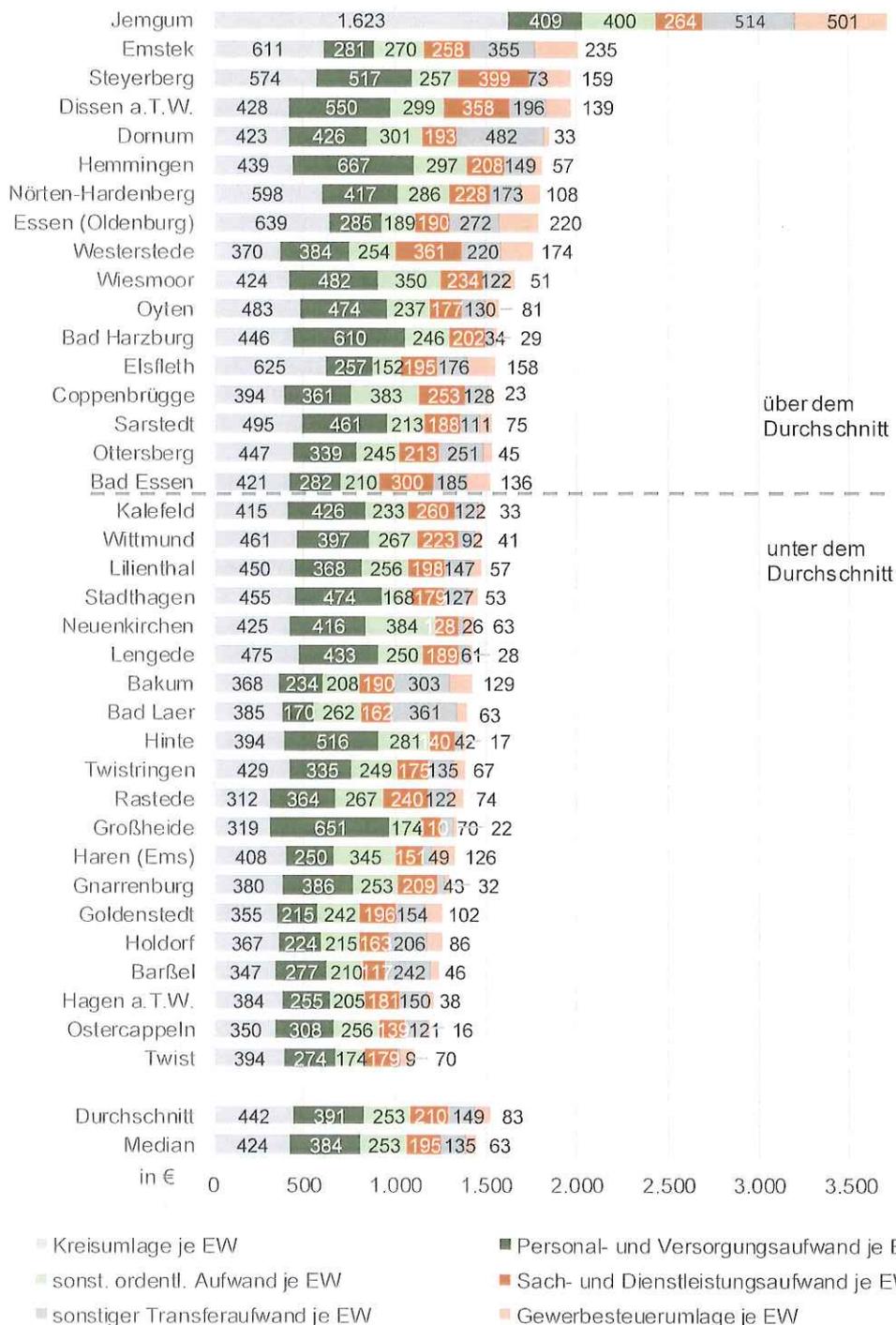


Abbildung 8: Ordentlicher Aufwand je Einwohner unterteilt nach Aufwandsarten im Haushaltsjahr 2014

- Tz. 60 Die wesentlichen Aufwandsarten der 37 Kommunen waren 2014 die Kreis- bzw. Regionsumlage mit durchschnittlich 442 € je Einwohner, gefolgt von den Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 391 € je Einwohner. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen 253 € je Einwohner, die Sach- und Dienstleistungen lagen bei 210 € je Einwohner sowie die sonstigen Transferaufwendungen machten einen Betrag von 149 € je Einwohner aus. Die Gewerbesteuerumlage betrug durchschnittlich 83 € je Einwohner.
- Tz. 61 Die Kreis- bzw. Regionsumlage sowie die Personal- und Versorgungsaufwendungen machten bei 25 der 37 Kommunen über die Hälfte der gesamten ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2014 aus. Bei neun Kommunen lag der Anteil über 60 %¹³. Den höchsten Wert wiesen Bad Harzburg mit 67,3 % und Großheide mit 72,1 % aus. Den niedrigsten Wert wiesen Westerstede mit 42,8 %, Bakum mit 42,0 % und Bad Laer mit 39,5 % aus.
- Tz. 62 Bei der Betrachtung der ordentlichen Erträge je Einwohner (vgl. Abb. 6) zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen je Einwohner im Haushaltsjahr 2014 zeigt sich, dass die ertragsstärkeren Kommunen tendenziell höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen haben. So wiesen acht der 15 ertragsstärksten Kommunen¹⁴ die absolut höchsten Personal- und Versorgungsaufwendungen je Einwohner im Vergleichsring aus. 17 Kommunen wendeten mehr als 25 % ihrer ordentlichen Erträge für Personal- und Versorgungsaufwendungen auf, davon Großheide mit einem Höchstwert von 48,3 %. Auch Hinte mit 39,7 %, Bad Harzburg mit 37,7 % und Hemmingen mit 36,1 % wendeten über ein Drittel ihrer ordentlichen Erträge je Einwohner für Personal- und Versorgungsaufwendungen auf. Unter den 20 Kommunen, die weniger als 25 % ihrer ordentlichen Erträge für Personal- und Versorgungsaufwendungen einsetzten, waren neben der ertragschwächsten Kommune Twist mit 23,1 % auch die beiden ertragsstärksten Kommunen des Vergleichsringes, Jemgum und Emstek, vertreten. Jemgum mit 12,6 % und Emstek mit 13,2 % verzeichneten trotz überdurchschnittlicher ordentlicher Erträge mit die niedrigsten Personal- und Versorgungsaufwendungen. Lediglich Bad Laer wies mit 12,1 % ein noch niedrigeres Verhältnis aus.

¹³ Bad Harzburg, Großheide, Hemmingen, Hinte, Lengede, Oyten, Sarstedt, Stadthagen und Twist.

¹⁴ Coppenbrügge, Dornum, Eisleben, Emstek, Essen (Oldenburg), Jemgum, Nörten-Hardenberg und Westerstede.

- Tz. 63 Die überörtliche Kommunalprüfung untersuchte im Rahmen dieser Prüfung nicht, welche Aufgaben die Kommunen im Detail erledigten und in welchem Umfang sie Aufgaben auf Aufgabenträger außerhalb ihres Kernhaushaltes übertragen hatten (vgl. auch Tz. 6). Insbesondere Kommunen, die hohe Personal- und Versorgungsaufwendungen je Einwohner aufwiesen, sollten deshalb für sich überprüfen, ob dies darauf zurückzuführen ist, ob sie im Vergleich zu anderen Kommunen mehr Aufgaben als andere in ihrem Kernhaushalt abbilden. Ist dies nicht der Fall, sollten sie tiefergehend untersuchen, was die konkreten Ursachen für ihre im Vergleichsring höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen je Einwohner sind.

3.5 Nettoposition

Tz. 64 Die Nettopositionsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Nettoposition am Gesamtkapital ist. Die folgende Abbildung zeigt, wie sich die durchschnittliche Höhe der Nettoposition und die durchschnittliche Nettopositionsquote der in den Vergleich einbezogenen 37 Kommunen¹⁵ im Prüfungszeitraum entwickelten.

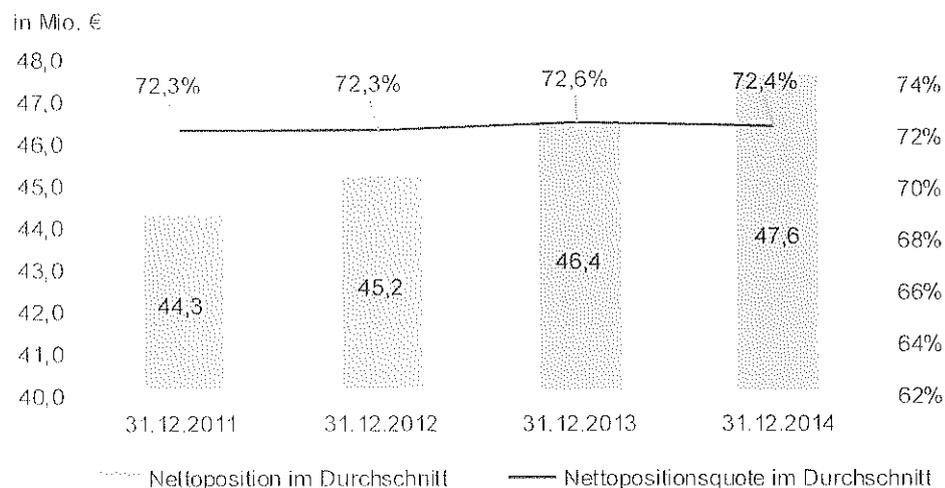


Abbildung 9: Entwicklung der durchschnittlichen Nettoposition und Nettopositionsquote

Tz. 65 Die durchschnittliche Höhe der Nettoposition erhöhte sich im Betrachtungszeitraum stetig von 44,3 Mio. € zum 31.12.2011 auf 47,6 Mio. € zum 31.12.2014. Dieser Anstieg ist im Wesentlichen auf die in den Jahren 2011 bis 2014 erzielten positiven Jahresergebnisse zurückzuführen (vgl. Tz. 27 ff.). Die Nettopositionsquote blieb mit 72,4 % am 31.12.2014 zu 72,3 % am 31.12.2011 dagegen nahezu konstant. Dies ist zum einen auf die im Vergleich zum Gesamtkapital geringe Höhe der Überschüsse und zum anderen auf den Anstieg der Schulden zurückzuführen, dessen Treiber im Wesentlichen kreditfinanzierte Investitionen waren (vgl. Tz. 73). Die 37 Kommunen konnten mit einer durchschnittlichen Nettopositionsquote von 72,4 % zum 31.12.2014 einen Großteil ihres Vermögens aus eigenen Mitteln finanzieren. Sie erreichten einen höheren Wert als die zuvor von der überörtlichen Kommunalprüfung geprüften Kommunenarten. So lag die durchschnittliche Nettopositionsquote bei der Prüfung der kreisfreien Städte und der

¹⁵ Für Bad Harzburg, Jemgum und Twist floss in die Auswertung statt des Jahresabschlusses zum 31.12.2011 die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 ein.

Städte mit Sonderstatus bei 63 %¹⁶ und bei Prüfungsreihen mit 28 selbstständigen Kommunen bei 68 % sowie bei der Prüfung von 19 Landkreisen bei 20 %¹⁷.

Tz. 66 Die höchsten Nettositionsquoten der 37 Kommunen zum 31.12.2014 wiesen Holdorf mit 94,9 %, Steyerberg mit 90,9 % und Lengede mit 90,6 % aus, die geringsten Nettositionsquoten Hinte mit 44,9 %, Lilienthal mit 46,4 % und Coppenbrügge mit 48,0 %. Eine akute Gefahr der Überschuldung¹⁸ zeichnete sich bei keiner der geprüften Kommunen ab.

¹⁶ Vgl. Die Präsidentin des Niedersächsischen Landesrechnungshofs, Kommunalbericht 2016, S. 97 f.

¹⁷ Vgl. Der Präsident des Niedersächsischen Landesrechnungshofs, Kommunalbericht 2015, S. 86 f.

¹⁸ Vgl. § 110 Abs. 7 NKomVG.

3.6 Gesamtverschuldung

Tz. 67 Die Gesamtverschuldung umfasst die Schulden, wie die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Liquiditätskredite, sowie die Rückstellungen einer Kommune.¹⁹

Die folgende Abbildung zeigt die Entwicklung der Gesamtverschuldung in € je Einwohner der in den Vergleich einbezogenen Kommunen mit den Minimal-, Maximal- und Durchschnittswerten aus dem Vergleichsring.

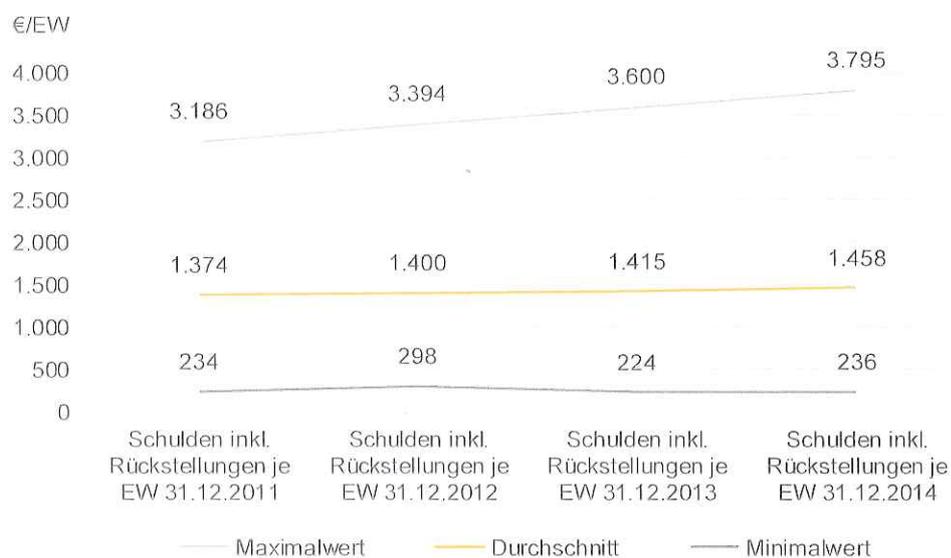


Abbildung 10: Gesamtverschuldung 2011 bis 2014 in € je Einwohner

Tz. 68 Die durchschnittliche Gesamtverschuldung je Einwohner der 37 Kommunen stieg zum 31.12.2014 im Vergleich zum 31.12.2011 kontinuierlich von 1.374 € je Einwohner auf 1.458 € je Einwohner an.

Die geringsten Schulden zum 31.12.2014 wiesen mit 236 € je Einwohner Holdorf und mit 531 € je Einwohner Lengede aus. Lilienthal und Hinte waren zum 31.12.2014 mit 3.795 bzw. 2.661 € je Einwohner am höchsten verschuldet.

¹⁹ Vgl. § 55 Abs. 3 Nr. 2 und 3 KomHKVO.

Tz. 69 Die folgende Abbildung zeigt die Entwicklung der Gesamtverschuldung je Einwohner. Hierfür gliederte die überörtliche Kommunalprüfung die Gesamtverschuldung der Kommunen in Quartile (Viertelwerte) und ermittelte folgende Werte:

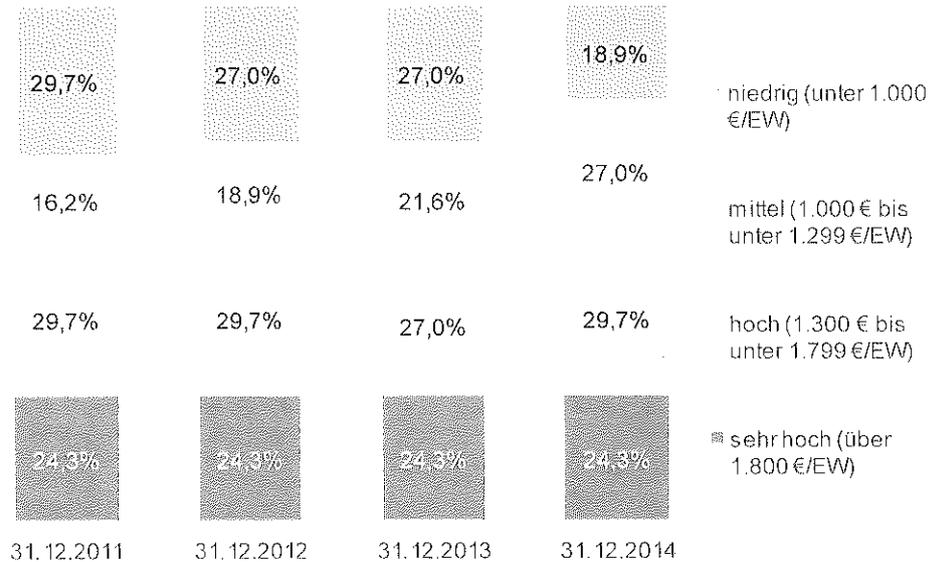


Abbildung 11: Entwicklung der Gesamtverschuldung je Einwohner

Tz. 70 Während sich die Anteile der Segmente der sehr hohen und hohen Gesamtverschuldung je Einwohner an den einzelnen Stichtagen relativ konstant zeigen, stieg der Anteil der Kommunen mit mittlerer Verschuldung kontinuierlich von 16,2 % zum 31.12.2011 auf 27,0 % zum 31.12.2014. Der Anteil des Segments der niedrigen Gesamtverschuldung verringerte sich von 29,7 % zum 31.12.2011 auf 18,9 % am 31.12.2014. Von dem Segment der niedrigen in die hohe Verschuldung ging zum 31.12.2014 nur eine Kommune über.

Tz. 71 Im Folgenden ist die Verschuldung der geprüften Gemeinden anhand der investiven und der Liquiditätsverschuldung dargestellt.

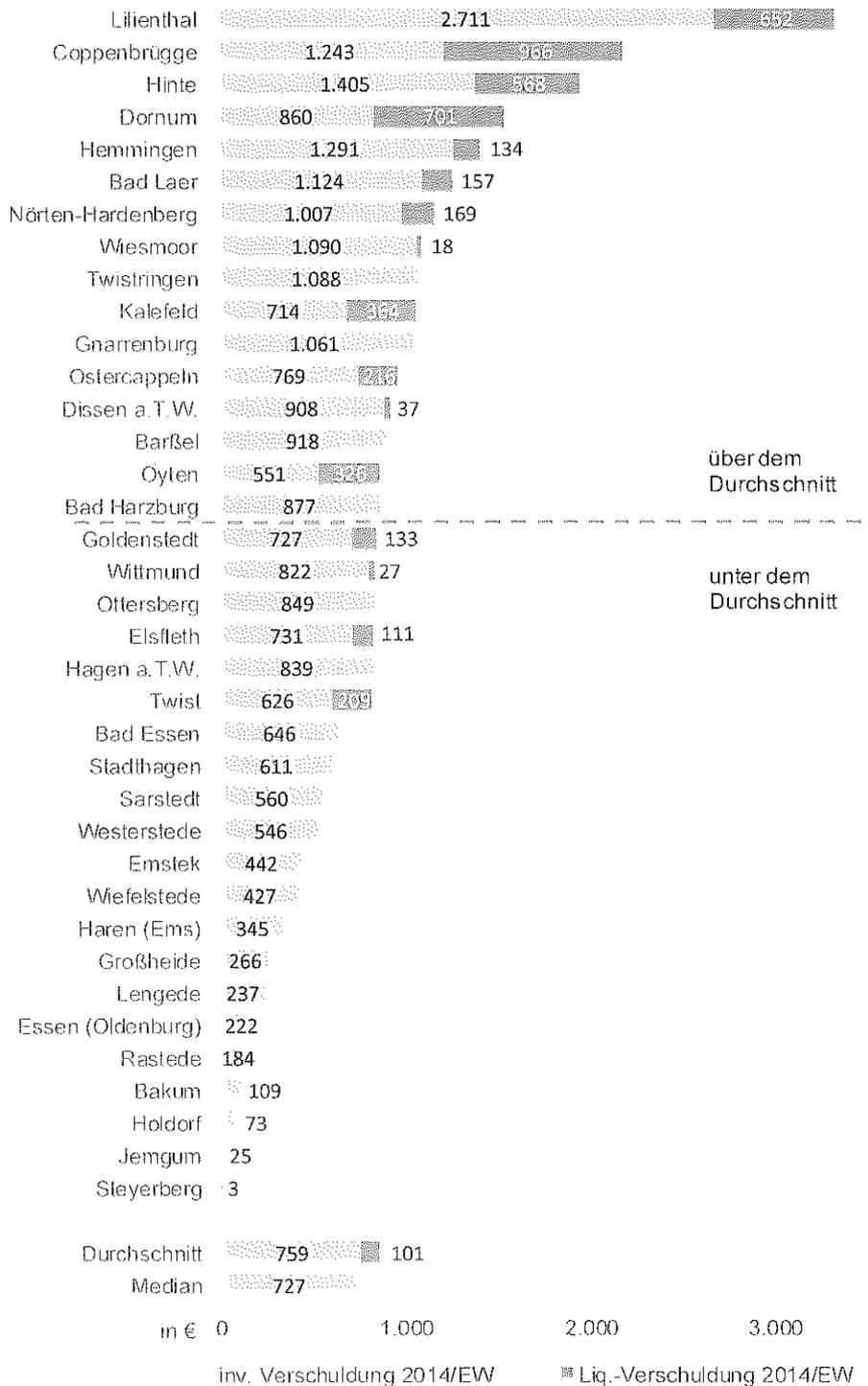


Abbildung 12: Investive Verschuldung und Liquiditätsverschuldung je Einwohner zum 31.12.2014

Tz. 72 Die Spanne der Liquiditätsverschuldung zum 31.12.2014 reichte von 0 € bis zu 966 € je Einwohner (Coppenbrügge). Der Minimalwert der investiven Verschuldung betrug 3 € je Einwohner (Steyerberg), der Maximalwert 2.711 € je Einwohner (Lilienthal).

Tz. 73 Die folgende Abbildung zeigt die Entwicklung der durchschnittlichen investiven und der durchschnittlichen Liquiditätsverschuldung je Einwohner der 37 Kommunen.

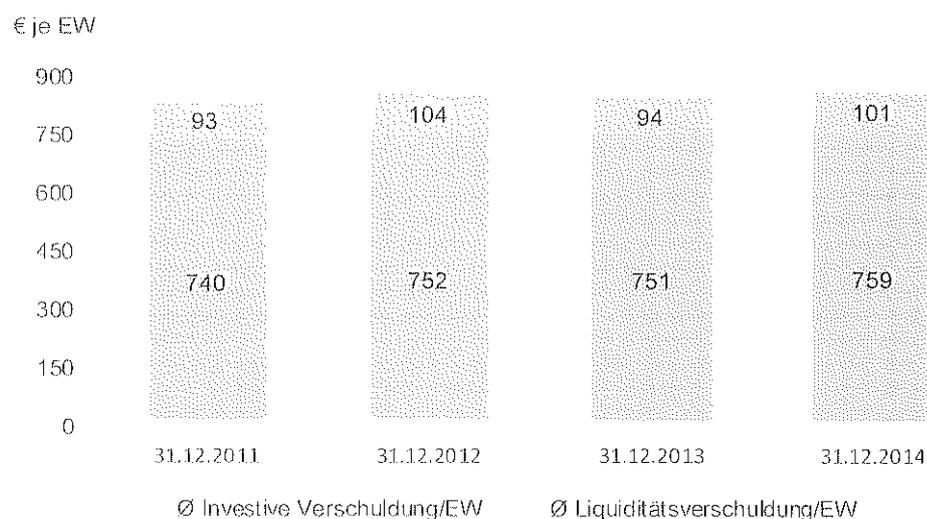


Abbildung 13: Durchschnittliche investive und Liquiditätsverschuldung je Einwohner

Tz. 74 Sowohl die durchschnittliche Liquiditätsverschuldung als auch die durchschnittliche investive Verschuldung zum 31.12.2014 stiegen gegenüber dem 31.12.2011 von 93 € bzw. 740 € je Einwohner auf 101 € bzw. 759 € je Einwohner. Dies ist im Wesentlichen auf eine erhöhte fremdfinanzierte Investitionstätigkeit der Kommunen zurückzuführen (vgl. Tz. 65).

- Tz. 75 Eine hohe Verschuldung birgt bei Zinssteigerungen die Gefahr einer Belastung zukünftiger Haushalte.
- Tz. 76 Die folgende Abbildung zeigt, in welchem Verhältnis sich Kredite und Wertpapierschulden zum 31.12.2016 auf die Kernhaushalte und auf ausgegliederte Aufgabenträger wie Eigenbetriebe, Zweckverbände oder privatrechtliche Unternehmen aufteilen. Wegen fehlender konsolidierter Gesamtabschlüsse stammen die Zahlen vom LSN²⁰.

²⁰ Vgl. Landesamt für Statistik Niedersachsen, Statistische Monatshefte, 12/2017, Seite 637 ff.

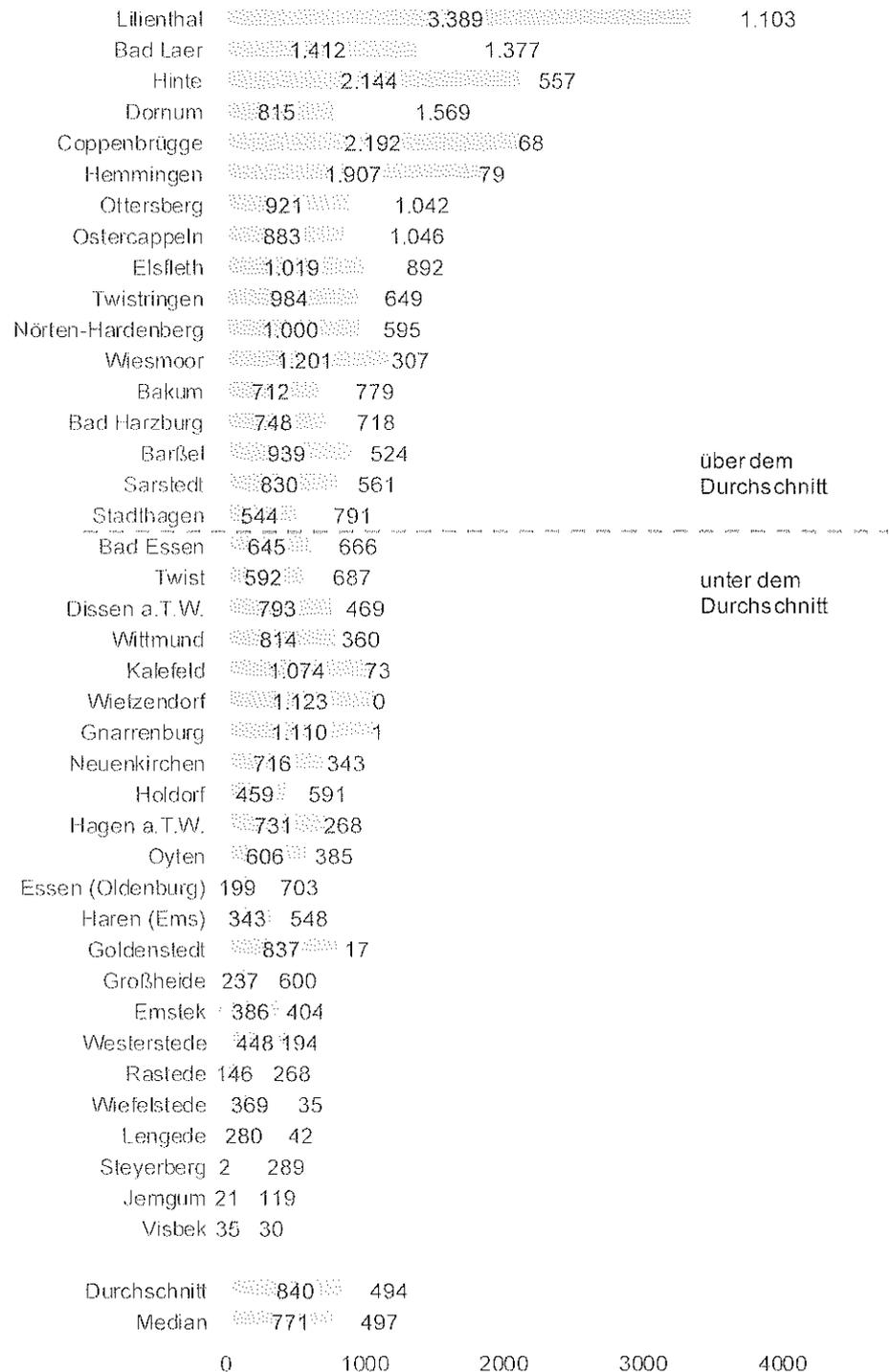
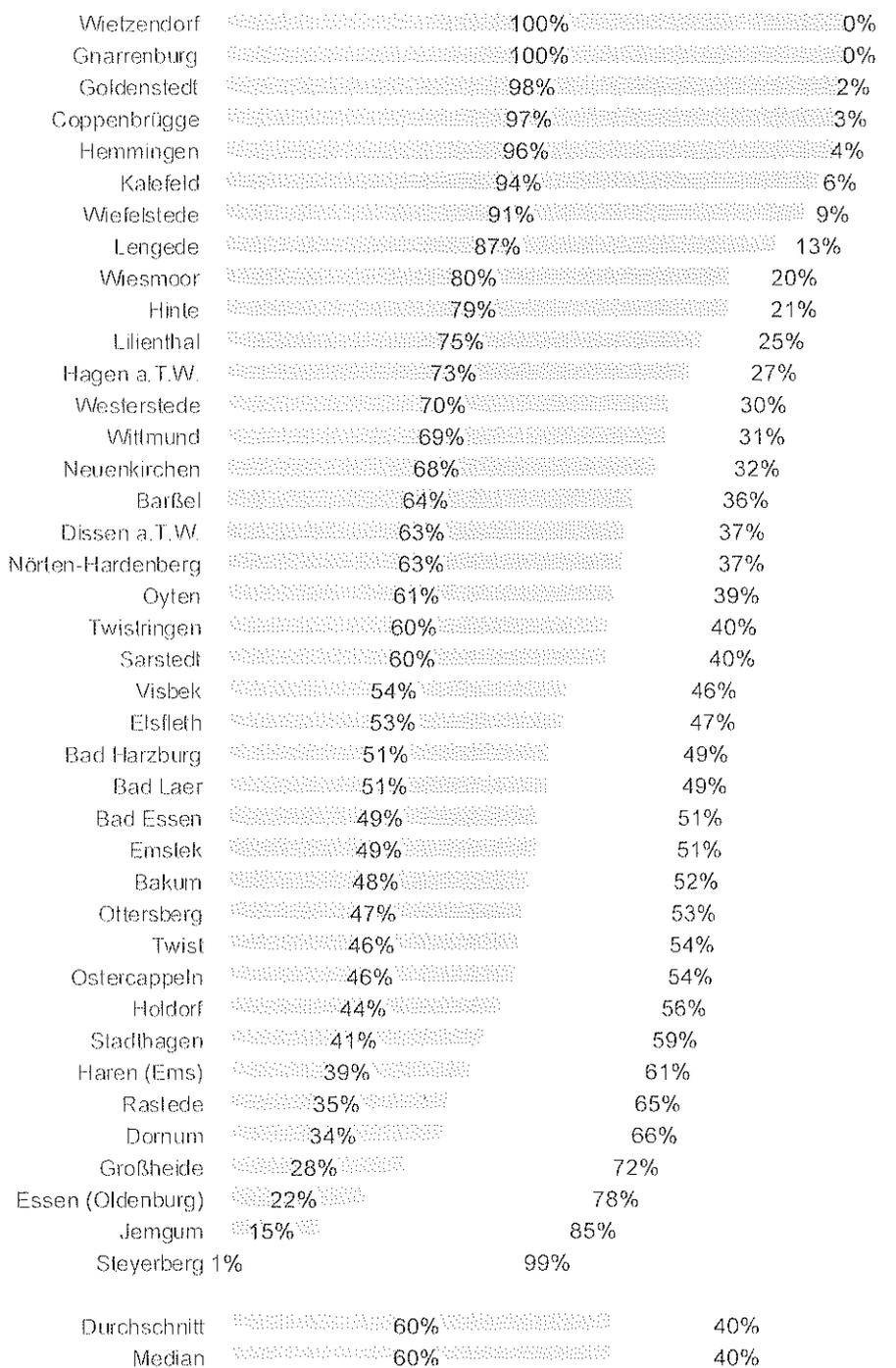


Abbildung 14: Kredite und Wertpapierschulden der Gesamthaushalte je Einwohner zum 31.12.2015

- Tz. 77 Die Kommunen wiesen Ende 2015 im Durchschnitt über 494 € je Einwohner an Krediten und an Wertpapierschulden außerhalb des Kernhaushalts aus. Die Spanne reichte von 0 € je Einwohner (Wietzendorf) bis 1.569 € je Einwohner (Dornum).
- Tz. 78 In welchem Verhältnis die Kredite und Wertpapierschulden der geprüften Kommunen innerhalb und außerhalb des Kernhaushalts stehen, zeigt die folgende Abbildung.



Anteil Kredite Kernhaushalt zu Gesamthaushalt

Anteil kommunale Kredite und Wertpapierschulden außerhalb des Kernhaushalts

Abbildung 15: Anteile der Kredite und Wertpapierschulden innerhalb und außerhalb der Kernhaushalte zum 31.12.2015

- Tz. 79 Im Durchschnitt führten die Kommunen 60 % ihrer Kredite und Wertpapierschulden innerhalb des Kernhaushalts. Die Spanne reicht von 1 % (Steyerberg) bis 100 % (Gnarrenburg und Wietzendorf).
- Tz. 80 Die unterschiedliche prozentuale Verteilung der Kredite und Wertpapierschulden sowie die teilweise hohen Anteile der Verschuldung außerhalb des Kernhaushaltes unterstreichen die Bedeutung einer Konzernbetrachtung. Die Erstellung eines konsolidierten Gesamtabchlusses²¹, der erstmals verpflichtend 2013 für das Haushaltsjahr 2012 aufzustellen war, kann die Vergleichbarkeit der kommunalen Jahresabschlüsse erleichtern und zu einem erheblichen Transparenzgewinn kommunalen Handelns führen. Die geprüften Kommunen hatten überwiegend noch keinen konsolidierten Gesamtabchluss aufgestellt (vgl. Abschnitt 4.3).

²¹ Vgl. § 129 Abs. 1 NKomVG.

4 Formale Prüffelder

4.1 Haushaltsaufstellungsverfahren

Tz. 81 Die von der Vertretung der Kommune beschlossene Haushaltssatzung soll spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres, mithin bis zum 30. November des dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahres, der Kommunalaufsichtsbehörde vorgelegt werden (§ 114 Abs. 1 NKomVG). Eine ordnungsgemäße Haushaltswirtschaft erfordert somit eine frühzeitige, vorausschauende Planung. Die Kommune darf vom Grundsatz der Vorherigkeit regelmäßig nur abweichen, wenn besondere Umstände dies rechtfertigen.²²

Tz. 82 Das Haushaltsaufstellungsverfahren lässt sich grob in vier Phasen gliedern:

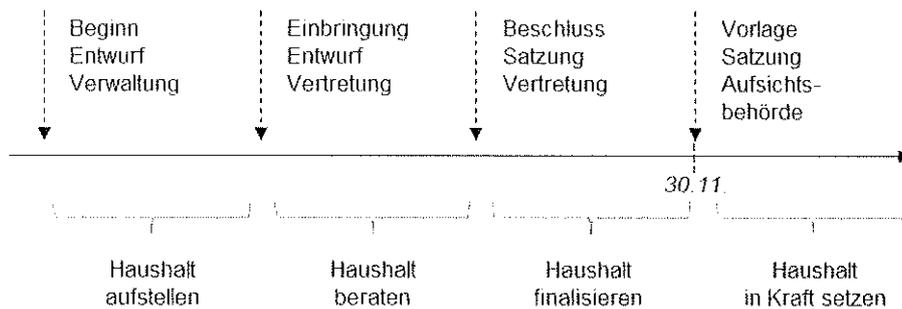


Abbildung 16: Prozessschritte Haushaltsaufstellungsverfahren

Tz. 83 Die überörtliche Kommunalprüfung hat bei den 52 geprüften Kommunen untersucht, ob diese für die Jahre 2012 bis 2015 die gesetzliche Frist zur Vorlage der Haushaltssatzungen eingehalten hatten. Eine Haushaltssatzung enthielt Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre (Doppelhaushalt 2013/2014). Diese Festsetzungen sind in der nachstehenden Abbildung für beide Haushaltsjahre aufgeführt. Die Auswertung bezieht sich somit auf insgesamt 208 Haushaltssatzungen.

²² Vgl. Rose, Joachim, in KVR-NKomVG, § 114, Rn. 4.

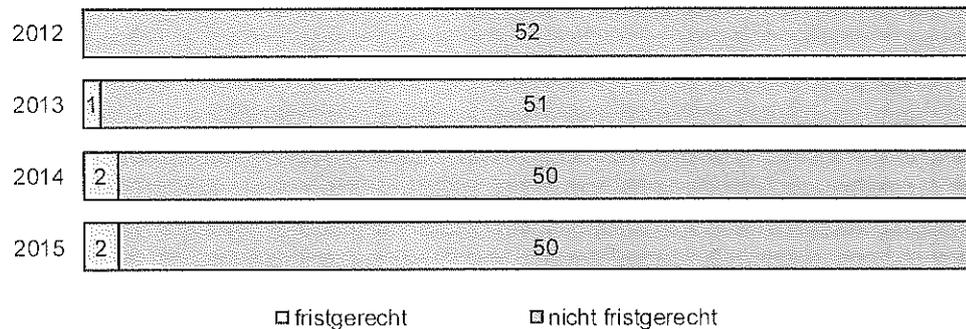


Abbildung 17: Anzahl der fristgerecht und nicht fristgerecht aufgestellten Haushaltssatzungen 2012 bis 2015

Tz. 84 Lediglich fünf Haushaltssatzungen wurden fristwährend bis Ende November des Vorjahres der Kommunalaufsichtsbehörde vorgelegt. Davon betraf eine Festsetzung einen Doppelhaushalt.

Tz. 85 Die folgende Abbildung zeigt die Anzahl der nicht fristwährend der Kommunalaufsichtsbehörde vorgelegten Haushaltssatzungen, unterteilt nach unterschiedlichen Verfristungszeiträumen:

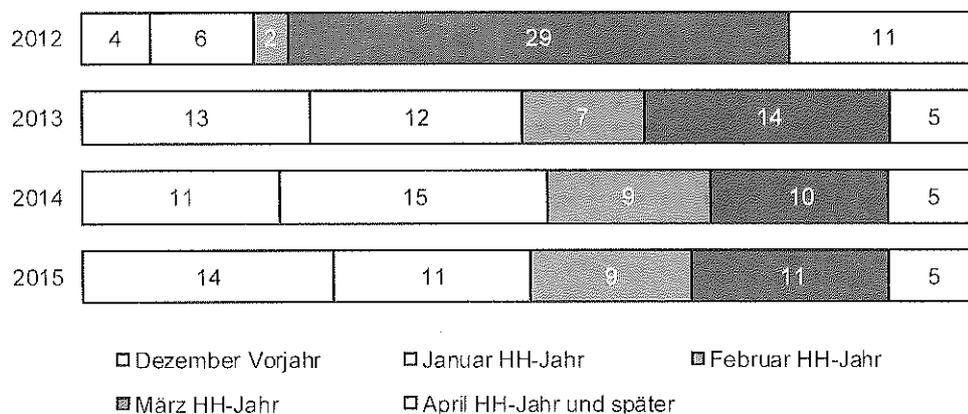


Abbildung 18: Zeiträume der Verfristungen der Vorlage der Haushaltssatzungen 2012 bis 2015 bei der Kommunalaufsichtsbehörde

Tz. 86 Die geprüften Kommunen konnten 42 Haushaltssatzungen noch im Dezember, also vor Beginn des jeweiligen Haushaltsjahres, der Kommunalaufsichtsbehörde vorlegen. Bei den übrigen 161 Haushaltssatzungen geschah dies erst nach Beginn des Haushaltsjahres.

- Tz. 87 Die zeitliche Vorlage der Haushaltssatzungen änderte sich für die Jahre 2013 bis 2015 nur geringfügig. Für das Jahr 2012 verzögerte sich die Vorlage gegenüber den anderen Jahren, da nach den Kommunalwahlen im September 2011 bei einer Reihe von Kommunen erst die neu gewählten Vertretungen die Haushaltssatzungen beschlossen haben.
- Tz. 88 Diese Ergebnisse nahm die überörtliche Kommunalprüfung zum Anlass, das Aufstellungsverfahren näher zu untersuchen und zusätzlich die einzelnen Prozessschritte des Haushaltsaufstellungsverfahrens zu betrachten. Zur besseren Übersicht ordnete sie die geprüften Kommunen den Größenklassen „Einheitsgemeinden bis 10.000 Einwohner“ und „Einheitsgemeinden zwischen 10.000 und 30.000 Einwohner“ zu.

4.1.1 Einheitsgemeinden bis 10.000 Einwohner

Tz. 89 In dieser Größenklasse betrachtete die überörtliche Kommunalprüfung bei 20 Kommunen insgesamt 80 Haushaltsaufstellungsprozesse. Beispielhaft ergibt sich für das Haushaltsjahr 2015 folgendes Bild der einzelnen Prozessschritte:

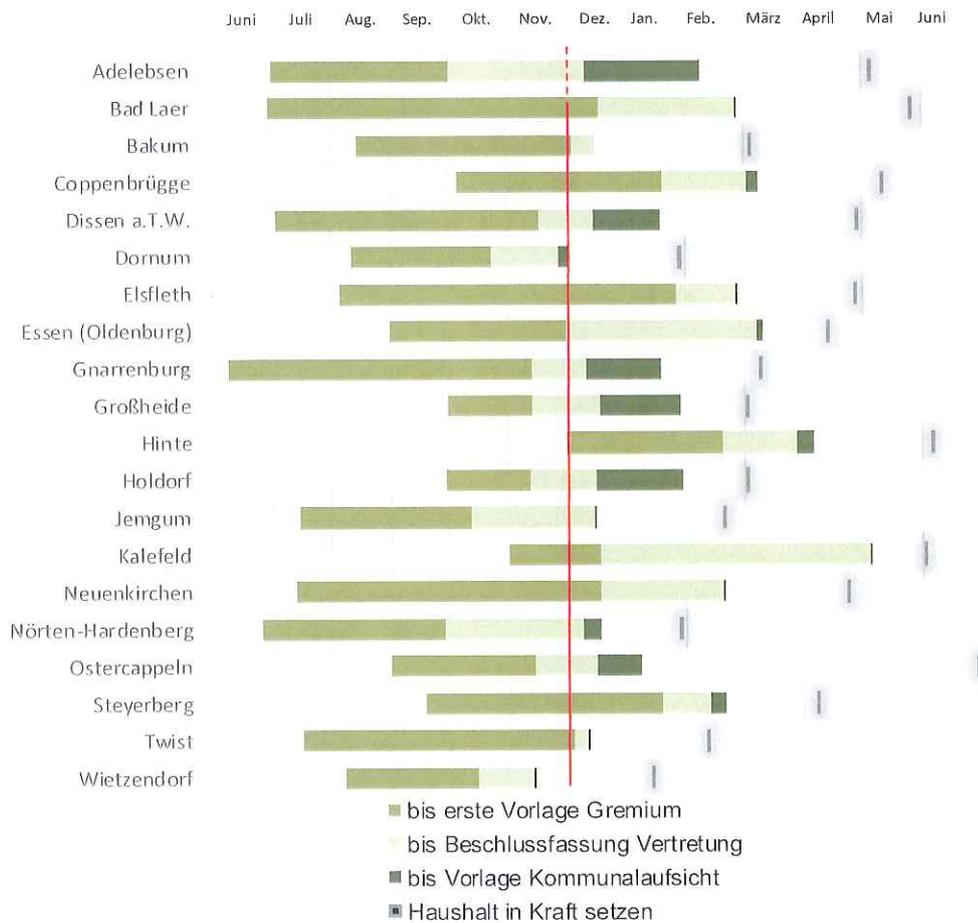


Abbildung 19: Dauer Prozessschritte Einheitsgemeinden bis 10.000 Einwohner

Tz. 90 Nur Wietendorf legte im Haushaltsjahr 2015 ihre Haushaltssatzung rechtzeitig der Kommunalaufsichtsbehörde vor. Auch in den Haushaltsjahren 2013 und 2014 hielt sie die Frist ein.

Tz. 91 Die Vertretung der Gemeinde Dornum beschloss ihre Haushaltssatzung am 27.11.2014, legte sie der Kommunalaufsichtsbehörde aber erst am 02.12.2014 vor.

Tz. 92 Während Bakum, Jemgum, Nörten-Hardenberg und Twist ihre Haushaltssatzungen 2015 noch im Dezember 2014 vorlegten, verfehlten alle übrigen Kommunen die gesetzliche Frist zum Teil deutlich.

4.1.2 Einheitsgemeinden zwischen 10.000 und 30.000 Einwohner

Tz. 93 In dieser Größenklasse flossen bei 32 Einheitsgemeinden insgesamt 128 Haushaltsaufstellungsprozesse in die Betrachtung ein. Hierbei konnten lediglich Bad Harzburg für das Haushaltsjahr 2014 (Doppelhaushalt für die Jahre 2013 und 2014) und Wittmund für das Haushaltsjahr 2015 ihre Haushaltssatzungen fristgerecht der Kommunalaufsichtsbehörde vorlegen.

Tz. 94 Für das Haushaltsjahr 2015 ergibt sich beispielhaft folgendes Bild der einzelnen Prozessschritte:

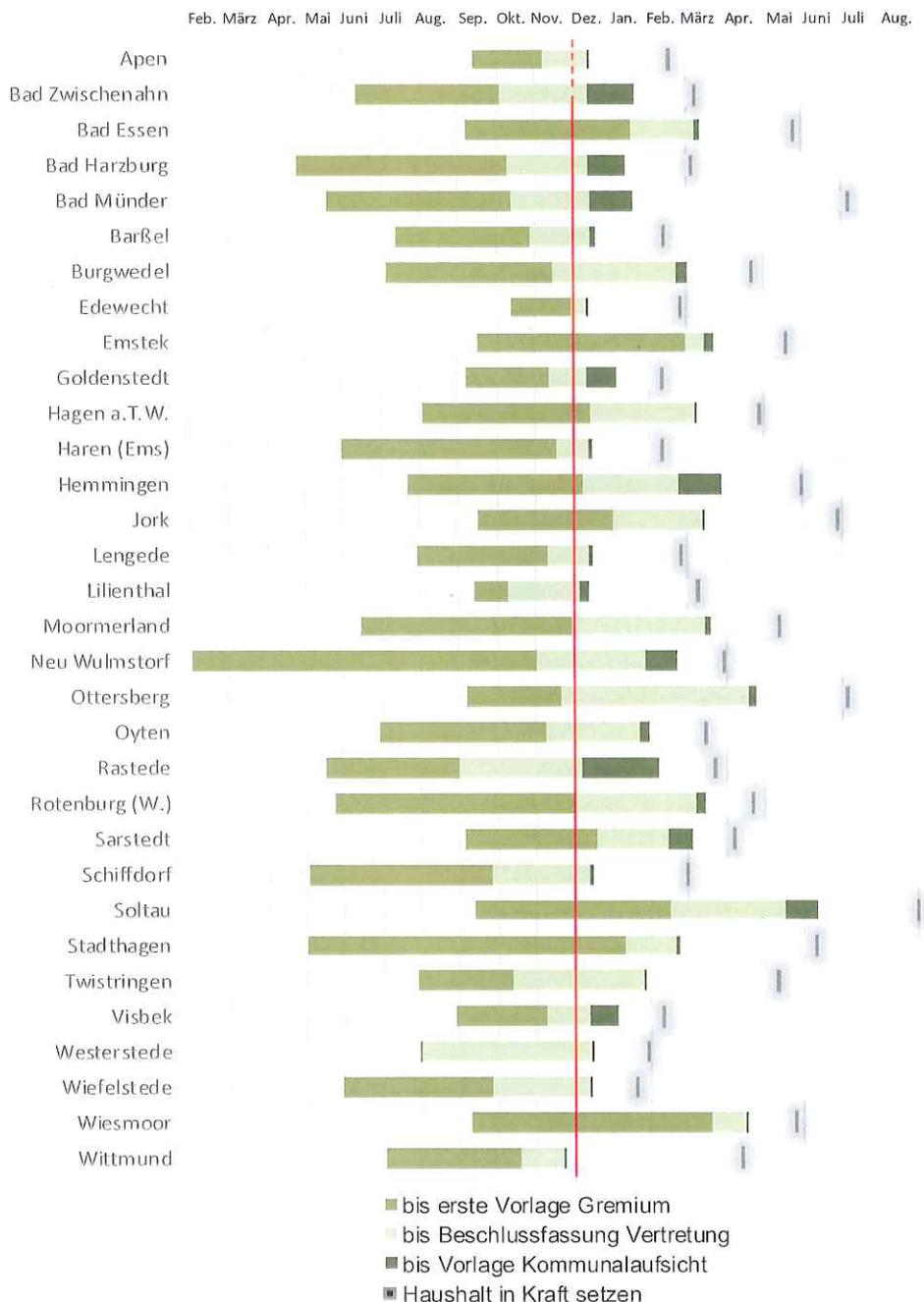


Abbildung 20: Dauer Prozessschritte Einheitsgemeinden zwischen 10.000 und 30.000 Einwohner

- Tz. 95 Wittmund legte die Haushaltssatzung 2015 als einzige Kommune aus dieser Vergleichsgruppe der Kommunalaufsichtsbehörde fristgerecht am 26.11.2014 vor. Diese erteilte die erforderliche Genehmigung aber erst am 03.03.2015. Während Apen, Barßel, Edeweicht, Haren (Ems), Lengede, Lilienthal, Schiffdorf, Westerstede und Wiefelstede ihre Haushaltssatzungen noch im Dezember 2014 vorlegen konnten, verfehlten alle übrigen Kommunen die gesetzliche Frist zum Teil erheblich. Infolge dessen verfügte keine Kommune zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 über eine wirksame Haushaltssatzung. Somit unterlagen 2015 alle Kommunen für mehrere Wochen oder Monate den Vorschriften der vorläufigen Haushaltsführung (§ 116 Abs. 1 NKomVG in Verbindung mit § 112 Abs. 3 S. 1 NKomVG).
- Tz. 96 Die Kommunen sind in der Gestaltung ihrer Verfahren zur Aufstellung der Haushaltssatzung frei. Die Dauer der einzelnen Verfahrensphasen variierte deshalb von Kommune zu Kommune erheblich. So benötigte beispielsweise Edeweicht nur 61 Tage, um ihre Haushaltssatzung 2015 bei der Kommunalaufsichtsbehörde vorzulegen, während es bei Neu Wulmstorf hierfür 388 Tage²³ dauerte. Im Gegensatz dazu betrug der Zeitraum zwischen der Vorlage des ersten Entwurfs gegenüber einem Gremium der Vertretung bis zur endgültigen Beschlussfassung durch die Vertretung bei Emstek lediglich 15 Tage. In Ottersberg dauerte dies 150 Tage.
- Tz. 97 Die Unterschiede in der Dauer der einzelnen Verfahrensphasen waren im Wesentlichen auf die verschiedenen örtlichen Gegebenheiten und Abläufe zurückzuführen. Im Einzelnen erklärten die Kommunen die nicht fristwahrende Vorlage ihrer Haushaltssatzungen wie folgt:
- Tz. 98 Acht Kommunen führten aus, dass die Berechnungsgrundlagen für die Mittel des kommunalen Finanzausgleichs, der regelmäßig einen erheblichen Teil ihrer ordentlichen Erträge darstellt, erst Mitte November 2014 veröffentlicht worden sei-

²³ Die Gemeinde Neu Wulmstorf wies im Stellungnahmeverfahren darauf hin, dass ihre konkrete Planung des Haushalts 2015 am 29.04.2014 mit dem Schreiben an die Ortsvorsteher der Gemeinde zur Abgabe von Anregungen und Vorschlägen zum Haushaltsplan begonnen habe. Der Haushaltsaufstellungsprozess habe somit 300 Tage gedauert.

en.²⁴ So erlangten sie erst zu diesem Zeitpunkt Klarheit, wie sie zu kalkulieren hätten, um ihrer Vertretung einen ausgeglichen Haushaltsentwurf vorzulegen. In der dann noch verbliebenen Zeit sei es nicht möglich gewesen, fristwährend vor dem 1. Dezember einen Beschluss der Vertretung über die Haushaltssatzung herbeizuführen.

Tz. 99 Darüber hinaus sei die rechtzeitige Vorlage der Haushaltssatzung nach Aussage der Kommunen nicht möglich gewesen, weil beispielsweise

- neue Hauptverwaltungsbeamte die Amtsgeschäfte übernommen hätten,
- neue Geschäftsbereichsleiter eingestellt worden seien,
- die Aufstellungen der ersten Eröffnungsbilanzen bzw. zweier Jahresabschlüsse vorrangig behandelt worden seien oder entsprechende Auflagen der Kommunalaufsicht hätten berücksichtigt werden müssen,
- durch Krankheiten, durch Personalwechsel zuständiger Personen oder aufgrund der Umstellung auf die Doppik nicht ausreichend Personal zur Verfügung gestanden hätte,
- intensive politische Diskussionen oder Rechtsstreitigkeiten zu Verzögerungen geführt hätten,
- umfangreiche Beratungen zu einem aufzustellenden Haushaltssicherungskonzept erforderlich gewesen wären,
- genauere Planzahlen erst nach Erstellung des Jahresabschlusses möglich gewesen seien und
- die Einbindung der Ortsräte sehr zeitaufwendig gewesen sei.

Tz. 100 Auch diese Prüfung zeigte erneut, dass durch die aktuelle Praxis der verspäteten Vorlage der Haushaltssatzungen das Regel-Ausnahme-Verhältnis mit der Folge verkehrt wird, dass offensichtlich eine fristwahrende Vorlage spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres die Ausnahme darstellt.

Tz. 101 Wie oben aufgeführt argumentierten einige Kommunen, dass eine späte Beschlussfassung eine höhere Planungssicherheit böte. So würden kostenintensive

²⁴ Das Landesamt für Statistik Niedersachsen veröffentlichte die vorläufigen Berechnungsgrundlagen für das Haushaltsjahr 2015 am 19. November 2014. Vgl. Landesamt für Statistik Niedersachsen, Vorläufige Berechnungsgrundlagen Kommunaler Finanzausgleich 2015 vom 19.11.2014.

Nachtragshaushalte vermieden. Bereits in einer vorhergehenden Prüfungsreihe untersuchte die überörtliche Kommunalprüfung diese Argumentation, ohne dass jedoch ein Zusammenhang zwischen dem Zeitpunkt des Haushaltssatzungsbeschlusses und der Erforderlichkeit von Nachtragshaushaltssatzungen nachgewiesen werden konnte.²⁵

Tz. 102 Die zeitlichen Abläufe für die Erstellung der Haushaltssatzungen 2015 in Dornum, Wietzendorf und Wittmund zeigen, dass eine fristwahrende Vorlage der Haushaltssatzungen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres erreichbar ist. Offensichtlich hängt der Zeitpunkt der Vorlage der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht auch davon ab, wann die Kommune mit dem Haushaltsaufstellungsverfahren beginnt und sie in der Folge die Sitzungen der örtlichen Gremien frühzeitig plant und durchführt. Insofern können die Kommunen eine fristwahrende Vorlage ihrer Haushaltssatzung forcieren, wenn sie frühzeitiger mit dem Haushaltsaufstellungsverfahren beginnen.

4.2 Aufstellung Jahresabschlüsse

Tz. 103 Die Kommunen haben nach Ende eines jeden Haushaltsjahres innerhalb von drei Monaten einen Jahresabschluss aufzustellen (§§ 128 Abs. 1 und 129 Abs. 1 NKomVG).

Die überörtliche Kommunalprüfung hat bei den 52 Kommunen untersucht, ob diese für die Jahre 2012 bis 2014 die gesetzliche Frist zur Aufstellung der Jahresabschlüsse eingehalten hatten.

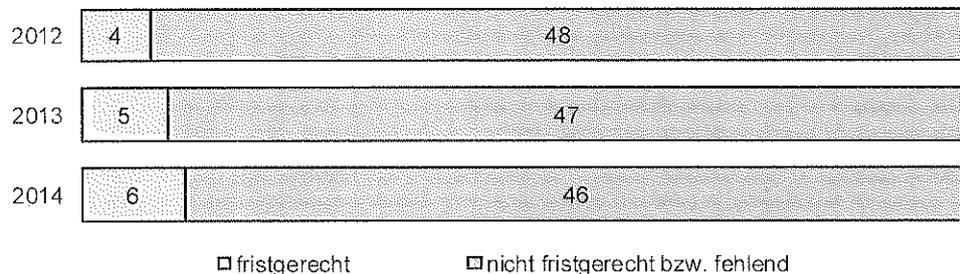


Abbildung 21: Anzahl der fristgerecht und nicht fristgerecht aufgestellten Jahresabschlüsse 2012 bis 2014

²⁵ Vgl. Der Präsident des Niedersächsischen Landesrechnungshofs, Kommunalbericht 2014, Finanzstatusprüfungen – NKR immer noch nicht umgesetzt, S. 32, Kommunalbericht 2015, Finanzstatusprüfungen – Haushaltsaufstellungen und Rechnungslegungen nicht fristgerecht, S. 84.

Tz. 104 Von 156 aufzustellenden Jahresabschlüssen konnten die geprüften Kommunen nur 15 Jahresabschlüsse innerhalb der gesetzlichen Frist von drei Monaten aufstellen.

Lediglich Bad Essen, Essen (Oldenburg) und Ostercappeln stellten ihre Jahresabschlüsse 2012 bis 2014 regelmäßig fristwährend auf. Hinzu kommen Steyerberg für die Jahre 2013 und 2014, Bakum für 2012, Twistingen für 2013 sowie Großheide und Jemgum für 2014.

Tz. 105 Die folgende Abbildung zeigt die Anzahl der verfristet aufgestellten Jahresabschlüsse unterteilt nach unterschiedlichen Verfristungszeiträumen:

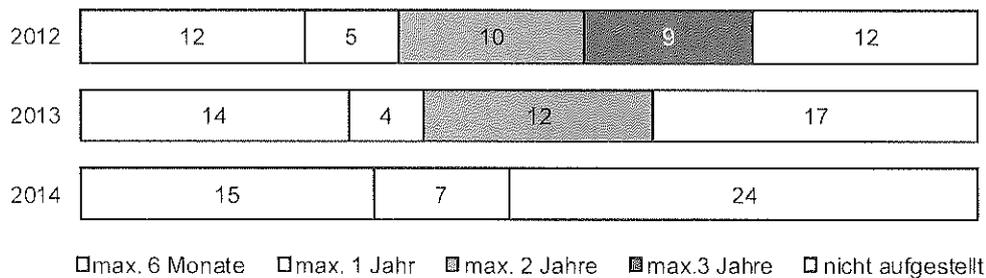


Abbildung 22: Zeiträume der Verfristungen der aufgestellten Jahresabschlüsse 2012 bis 2014

Am Ende der örtlichen Erhebungen waren 53 Jahresabschlüsse noch gar nicht aufgestellt. Mit Apen, Bad Münden, Bad Zwischenahn, Burgwedel, Jork, Moormerland, Neu Wulmsdorf, Rotenburg (Wümme), Schiffdorf und Soltau konnten zehn Kommunen für den Prüfungszeitraum keine vollständig aufgestellten Jahresabschlüsse vorlegen.

4.3 Aufstellung konsolidierte Gesamtabschlüsse

Tz. 106 Kommunen haben in erheblichem Umfang Aufgaben auf verselbständigte Einrichtungen und Unternehmen ausgegliedert. Allein in den Jahren 2000 bis 2014 ist in Niedersachsen die Zahl der öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen um 11 % auf 1.108 angewachsen. Zwar hat sich die Zahl in den letzten Jahren nach einer Spitze 2007 leicht verringert. Sie ist ab 2010 aber wieder angestiegen.

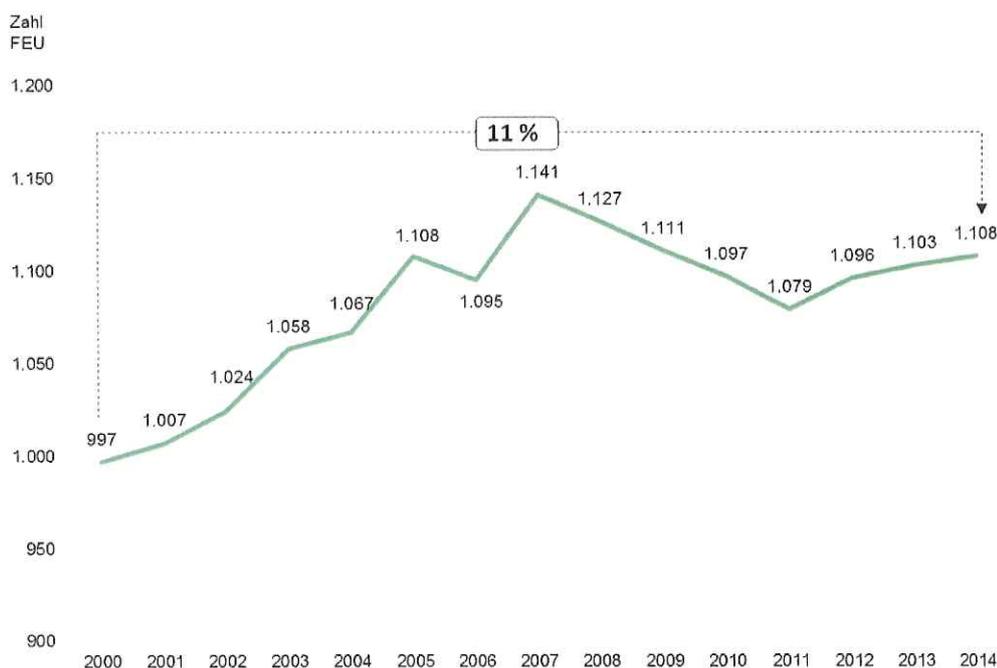


Abbildung 23: Entwicklung der Zahl der öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen 2000 bis 2014 in Niedersachsen
Quelle: Landesamt für Statistik Niedersachsen, eigene Darstellung

Tz. 107 Die Bilanzsumme und die Betriebserträge der öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen entwickelten sich unverändert dynamisch. Sie stiegen im genannten Zeitraum um 78 % auf 52,3 Mrd. € bzw. 84 % auf 24,6 Mrd. €, wie folgende Abbildung zeigt:

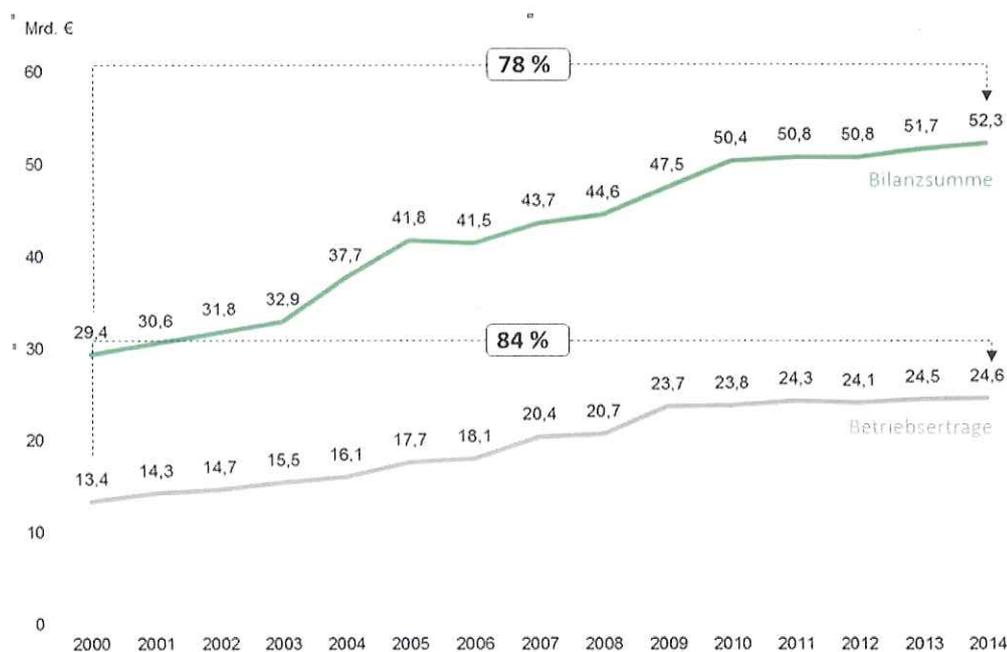


Abbildung 24: Entwicklung der Bilanzsumme und der Betriebserträge der öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen 2000 bis 2014 in Niedersachsen

Quelle: Landesamt für Statistik Niedersachsen, eigene Darstellung

Tz. 108 Auch die geprüften Kommunen nahmen einen Teil ihrer Aufgaben außerhalb des Kernhaushalts wahr, wie die Anteile der ausgelagerten Kredite und Wertpapier-schulden zeigen (vgl. Tz. 76 ff.).

Tz. 109 Ein wichtiges Ziel der Reform des kommunalen Haushaltsrechts bestand darin, die Jahresrechnung des Kernhaushalts und die Jahresabschlüsse der Ausgliederungen zu einem transparenten Gesamtbild zusammenzufügen. Mit dem konsolidierten Gesamtabschluss, der in § 128 Abs. 4 bis 6 NKomVG geregelt ist und erstmalig verpflichtend 2013 für das Haushaltsjahr 2012 aufzustellen war, sollen alle wirtschaftlichen Aktivitäten einer Kommune zusammengefasst werden. Er stellt somit die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommunen so dar, als ob es sich um eine einzige wirtschaftliche Einheit handeln würde.

Werden die Jahresabschlüsse des Kernhaushalts und der im Konsolidierungskreis befindlichen Aufgabenträger lediglich nebeneinander gelegt, lässt sich auch aus folgenden Gründen kein Überblick über die gesamte Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gewinnen:

Zum einen vermittelt die Addition der Nettoposition des Kernhaushalts und des Eigenkapitals der verselbständigten Aufgabenträger einen falschen Eindruck über die Höhe des diesbezüglich tatsächlich im Konsolidierungskreis zur Verfügung stehenden Betrags. Der konsolidierte Gesamtabchluss führt die Summe aus der Nettoposition und den Eigenkapitalien auf ihre tatsächliche Höhe zurück. Zudem können die Forderungen und Schulden durch innerhalb des Konsolidierungskreises bestehende Geschäftsbeziehungen aufgebläht werden. Ist das der Fall, korrigiert dies der konsolidierte Gesamtabschluss. Entsprechendes gilt für Erträge und Aufwendungen, die durch innerhalb des Konsolidierungskreises bestehende Geschäftsbeziehungen entstanden. Hierdurch werden im konsolidierten Gesamtabschluss korrespondierende Posten und damit ggf. auch Transaktionen bereinigt, die innerhalb des Konsolidierungskreises aus bilanzpolitischen Gesichtspunkten erfolgten.

Tz. 110 Kommunen sollten ihren konsolidierten Gesamtabchluss innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufstellen.²⁶ Die überörtliche Kommunalprüfung hat bei den 52 Kommunen geprüft, ob sie für die Jahre 2012 bis 2014 die gesetzliche Frist einhielten.

²⁶ Mit Wirkung vom 01.11.2016 ist die Frist für die Aufstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses von sechs Monaten auf neun Monate verlängert worden, § 129 Abs. 1 Satz 1 NKomVG.

Tz. 111 Für das Jahr 2012 waren 25 Kommunen verpflichtet, Gesamtabschlüsse aufzustellen. In den beiden folgenden Jahren waren noch jeweils 22 Kommunen dazu verpflichtet. Die folgende Abbildung zeigt die Anzahl der aufgestellten Gesamtabschlüsse unterteilt nach unterschiedlichen Verfristungszeiträumen:

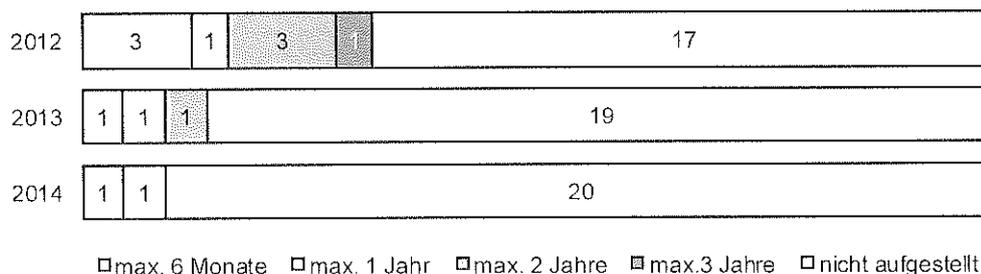


Abbildung 25: Zeiträume der Verfristungen der konsolidierten Gesamtabschlüsse 2012 bis 2014

Tz. 112 Zum Zeitpunkt der örtlichen Erhebung hatten lediglich acht Kommunen einen Gesamtabschluss für 2012, drei Kommunen einen Gesamtabschluss für 2013 und nur zwei Kommunen auch einen für 2014 gefertigt. Mit Bad Laer und Wittmund stellten lediglich zwei Kommunen die Gesamtabschlüsse für 2012, 2013 und 2014 auf. Insgesamt lagen zwar 13 Gesamtabschlüsse vor, diese waren aber nicht, wie zum damaligen Zeitpunkt von Gesetzgeber gefordert, innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufgestellt worden. Insgesamt 56 Gesamtabschlüsse waren noch gar nicht aufgestellt.

Tz. 113 Erfahrungsgemäß bedarf es eines gewissen Zeitraums, bis sich neue Instrumente, wie der konsolidierte Gesamtabschluss, etablieren. Gleichwohl sollten die Kommunen den konsolidierten Gesamtabschluss somit nicht „nur“ erstellen, um der Rechtslage zu genügen, sondern um zudem dessen Informationen zu nutzen. Eine deutliche zügigere Aufstellung des konsolidierten Gesamtabschlusses als bisher in der Praxis zu beobachten, ist deshalb wünschenswert.

4.4 Steuerung im neuen kommunalen Rechnungswesen

Tz. 114 Kommunen haben verschiedene haushaltswirtschaftliche Instrumente einzusetzen, um die Verwaltungssteuerung zu unterstützen und die Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit zu beurteilen. Gegenstand der Prüfung war bei den 52 Kom-

munen, ob sie im letzten Jahr des jeweiligen Prüfungszeitraums über entsprechende Steuerungsinstrumente verfügten.

Tz. 115 Die folgende Abbildung zeigt den Umsetzungsstand bei den 52 geprüften Kommunen:

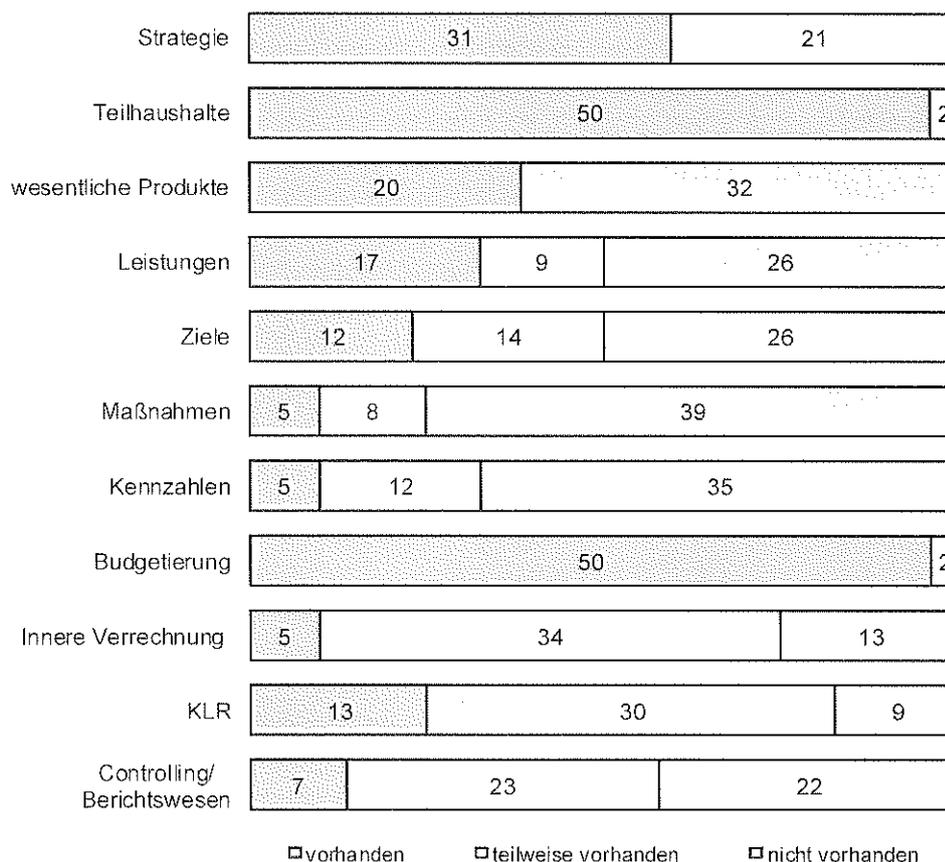


Abbildung 26: Umsetzungsstand Steuerung im NKR

Tz. 116 Die geprüften Kommunen nutzten die vom Verordnungsgeber eröffneten Handlungs- bzw. Gestaltungsspielräume bei der Umsetzung des NKR. Die Zuschnitte der Produkte und Leistungen der Kommunen und der Umfang der internen Leistungsverrechnung variieren so stark, dass auf Produktebene ein interkommunaler Vergleich kaum möglich ist.

Tz. 117 31 Kommunen verfügten über strategische Grundlagen. Die Bandbreite reichte von einer fundiert ausgearbeiteten Strategie mit Leitsätzen und Handlungsempfehlungen zu Themenfeldern bis hin zu strategischen Ansätzen für einen Teil der Handlungsfelder. Einige Kommunen hatten weder ihre „Strategie“ in den Steuerungskreislauf eingebunden, noch überprüften sie ihre strategische Ausrichtung

regelmäßig. 21 Kommunen hatten nach eigenen Angaben keine strategischen Grundlagen zur Verwaltungssteuerung.

- Tz. 118 Gemäß § 60 Nr. 50 KomHKVO sind diejenigen Produkte, die von finanzieller oder kommunalpolitischer Bedeutung sind, wesentliche Produkte. Verfügt eine Kommune über eine Strategie, gehören hierzu diejenigen Produkte, die der Umsetzung dieser Strategie dienen. Dies erfordert eine politische Auseinandersetzung über die Bedeutung der Produkte, z. B. in strategischer oder finanzieller Hinsicht, denn der Haushalt soll über wesentliche Produkte gesteuert werden. Hierzu werden in jedem Teilhaushalt die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen beschrieben. Ferner werden Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt.²⁷ Für Produkte, die nicht wesentlich sind, fordert die Rechtslage keine Steuerung mittels im Haushalt verankerter Ziele und Kennzahlen. Sie sollten daher von der Verwaltung gesteuert werden.
- Tz. 119 20 Kommunen identifizierten ihre wesentlichen Produkte. Neben diesen bildeten zehn Kommunen jedoch auch alle anderen Produkte in ihren Haushalten mit deren Erträgen und Aufwendungen sowie ggf. Zielen und Kennzahlen ab.
- Tz. 120 Mit Ausnahme von Burgwedel und Lengede setzten alle geprüften Kommunen die Budgetierung ein, um die Fach- und Ressourcenverantwortung dezentral zusammenzuführen und effektives Verwaltungshandeln zu fördern. Mehrheitlich budgetierten sie ihre Produkthaushalte auf der Ebene der Teilhaushalte.
- Tz. 121 Interne Leistungen sollen zwischen den Teilergebnishaushalten angemessen veranschlagt und verrechnet werden (innere Verrechnungen)²⁸. Mit inneren Verrechnungen werden Service- und Steuerungsleistungen (z. B. Verwaltungsführung, Gebäudemanagement, EDV, Personalverwaltung, Kasse) auf die leistungsempfangenden Produkte umgelegt. Ziel ist der Ausweis des tatsächlichen Ressourcenverbrauchs bzw. -aufkommens einer Bewirtschaftungseinheit.
- Tz. 122 Mit Bad Harzburg, Elsfleth Rastede, Twistringen und Westerstede verrechneten nur fünf Kommunen weitestgehend interne Leistungen zwischen den Teilhaus-

²⁷ Vgl. § 4 Abs. 7 und § 21 Abs. 2 KomHKVO.

²⁸ Vgl. § 15 Abs. 3 KomHKVO.

halten. 34 Kommunen beschränkten sich auf die Verrechnung einzelner Leistungen, z. B. die der gebührenfinanzierten Einrichtungen. 13 Kommunen²⁹ verzichteten auf die Verrechnung interner Leistungen.

- Tz. 123 Kommunen setzen nach den örtlichen Bedürfnissen zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit bei der Aufgabenerfüllung die Kosten- und Leistungsrechnung sowie das Controlling mit einem unterjährigem Berichtswesen ein³⁰. Aus Sicht der überörtlichen Kommunalprüfung ist es erforderlich, dass die Gemeinden zumindest ihre wesentlichen Produkte mit den genannten Steuerungsinstrumenten bewirtschaften.
- Tz. 124 13 Kommunen setzten eine flächendeckende Kosten- und Leistungsrechnung ein. In 30 Kommunen gab es eine Kosten- und Leistungsrechnung für ausgewählte Bereiche, z. B. für die gebührenfinanzierten Einrichtungen. Bad Laer, Bakum, Barßel, Dornum, Essen (Oldenburg), Holdorf, Neuenkirchen, Ostercappeln und Twist setzten keine Kosten- und Leistungsrechnung ein.
- Tz. 125 Apen, Bad Essen, Bad Harzburg, Bad Zwischenahn, Barßel, Coppenbrügge und Hemmingen nutzten ein umfassendes Controlling und Berichtswesen, 23 Kommunen teilweise. Die Ausprägung reichte von einem reinen Finanzcontrolling mit Ansatz- und Ergebnisvergleichen bis zu einem umfassenden Controlling der Finanz- und Leistungsziele. 22 Kommunen hatten kein Controlling etabliert.
- Tz. 126 Zusammenfassend ist festzustellen, dass die in der vorstehenden Abbildung 26 „Umsetzungstand Steuerung im NKR“ ausgewiesenen Rubriken „teilweise vorhanden“ und „nicht vorhanden“ bei den meisten Steuerungsinstrumenten noch ein erhebliches Verbesserungspotenzial aufzeigen.

²⁹ Bad Laer, Barßel, Emstek, Essen (Oldenburg), Gnarrenburg, Goldenstedt, Jemgum, Jork, Nörten-Hardenberg, Sarstedt, Steyerberg, Twist und Wietzendorf.

³⁰ Vgl. § 21 Abs. 1 KomHKVO.

4.5 Kassensicherheit

4.5.1 Regelungen zu den Sicherheitsstandards

- Tz. 127 Mit der Einführung der GemHKVO³¹ übertrug der Verordnungsgeber die Regelung zahlreicher Sicherheitsstandards zum Betrieb der Kasse auf die Kommunen. Gemäß § 43 Abs. 1 KomHKVO erlässt die Kommune zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Zahlungsanweisung, der Buchführung und der Zahlungsabwicklung, insbesondere dem Umgang mit Zahlungsmitteln, eine Dienstanweisung. Deren Mindestinhalte sind in § 43 Abs. 2 KomHKVO geregelt.
- Tz. 128 Nur neun³² der 52 geprüften Kommunen verfügten über eine Dienstanweisung, die den gesetzlichen Vorgaben entsprach. Bei den übrigen Kommunen lagen nur unvollständige Dienstanweisungen vor. Zum Beispiel fehlten Regelungen zur Ausgestaltung der Aufsicht über die Buchhaltung und die Zahlungsabwicklung.
- Tz. 129 Die hohe Zahl der unvollständigen Dienstanweisungen ist überwiegend auf eine lückenhafte Musterdienstanweisung³³ zurückzuführen, an der sich die Mehrheit der Kommunen nach deren Aussage orientierte. Diese Kommunen müssen über die Dienstanweisung gemäß § 43 KomHKVO die Sicherheitsstandards vollständig regeln und somit ihre Kassensicherheit erhöhen.

4.5.2 Kassenprüfungen

- Tz. 130 Gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 4 NKomVG umfasst die Rechnungsprüfung durch das Rechnungsprüfungsamt u. a. die Vornahme der regelmäßigen und unvermuteten Kassenprüfungen, unbeschadet der Vorschriften über die Kassenaufsicht. Gemäß § 42 Abs. 7 KomHKVO wird die Zahlungsabwicklung mindestens einmal jährlich unvermutet geprüft. Die Kassenaufsicht besteht in einer laufenden Überwachung durch regelmäßig unvermutete Kassenprüfungen und einer sowohl

³¹ Jetzt KomHKVO.

³² Bad Laer, Bad Zwischenahn, Edewecht, Elsfleth, Haren (Ems), Lengede, Sarstedt, Visbek und Wittmund.

³³ Vgl. Fachverband der Kämmerer (FK) Niedersachsen e. V., Fachverband der Kommunalkassenverwalter (KKV) Niedersachsen e. V., Gruppe INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Osnabrück: „Muster-Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und die Gemeindekasse der Gemeinde/der Stadt/der Samtgemeinde/des Landkreises/der Region/des Zweckverbandes...“, Entwurf Stand 05.02.2008.

ständigen als auch stichprobenweisen Kontrolle des gesamten Geschäftsgangs der Kommunalkasse.³⁴ Wird die Zahlungsabwicklung ständig durch ein Rechnungsprüfungsamt überwacht, so kann von einer unvermuteten Kassenprüfung abgesehen werden. Die Kassenprüfungen durch das Rechnungsprüfungsamt gelten demnach nur als Hilfsmaßnahmen der Kassenaufsicht und befreien den Kassenaufsichtsbeamten nicht von der ihm gemäß § 126 Abs. 5 NKomVG i. V. m. § 42 Abs. 7 KomHKVO obliegenden Verantwortung.

Tz. 131 Die folgende Abbildung zeigt die Anzahl der vollständig und unvollständig durchgeführten Kassenprüfungen.

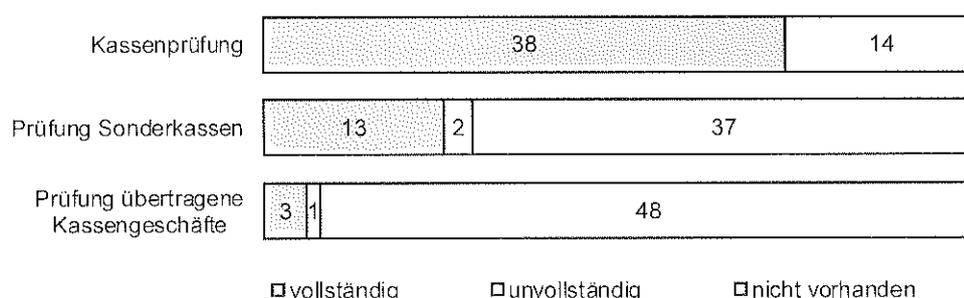


Abbildung 27: Anzahl Kassenprüfungen

Tz. 132 14 der 52 Kommunen (Bad Laer, Dissen a.T.W., Dornum, Emstek, Essen (Oldenburg), Haren (Ems), Hinte, Jork, Ostercappeln, Ottersberg, Schiffdorf, Steyerberg, Twist und Wiesmoor) nahmen nicht in allen Jahren des Prüfungszeitraums eine unvermutete Kassenprüfung vor.

Tz. 133 Gemäß § 132 NKomVG sind für Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, Sonderkassen einzurichten. Sie sollen mit der Kommunalkasse verbunden werden. Die Vorschriften der § 126 Abs. 5 NKomVG (Kassenaufsicht) und 127 NKomVG (Übertragung von haushaltswirtschaftlichen Befugnissen) gelten entsprechend.

15 Kommunen hatten Sonderkassen eingerichtet, die in zwei Kommunen (Ottersberg und Stadthagen) nicht in allen Jahren des Prüfungszeitraums geprüft worden waren.

³⁴ Vgl. Grunwald, Ekkehard in Praxis der Kommunalverwaltung, Landesausgabe Niedersachsen Juni 2016, NKomVG - Kommentar zu § 126, Rn. 13.

Tz. 134 Gemäß § 127 Abs. 1 Satz 1 NKomVG können die Kommunen Zahlungsanweisungs- und Bewirtschaftungsbefugnisse über bestimmte Haushaltspositionen und die Kassengeschäfte ganz oder zum Teil Dritten mit deren Einverständnis übertragen, wenn die ordnungsgemäße Erledigung und die Prüfung nach den für die Kommunen geltenden Vorschriften gewährleistet sind. Sollen Kassengeschäfte übertragen werden, so ist gemäß § 127 Abs. 1 Satz 3 NKomVG die Kassenaufsicht ausdrücklich zu regeln und die Übertragung der Kommunalaufsichtsbehörde spätestens sechs Wochen vor Vollzug anzuzeigen.

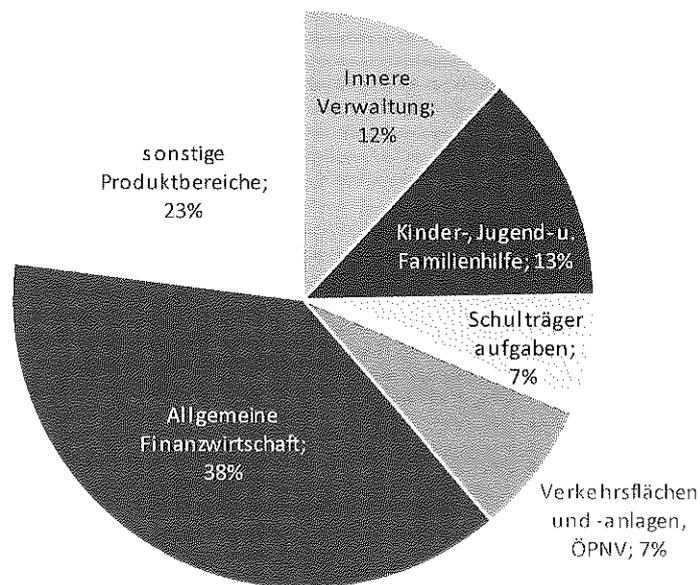
Vier Kommunen hatten Kassengeschäfte gemäß § 127 Abs. 1 Satz 1 NKomVG übertragen, die in einer Kommune (Ostercappeln) nicht in allen Jahren des Prüfungszeitraums geprüft worden waren.

Im Auftrag

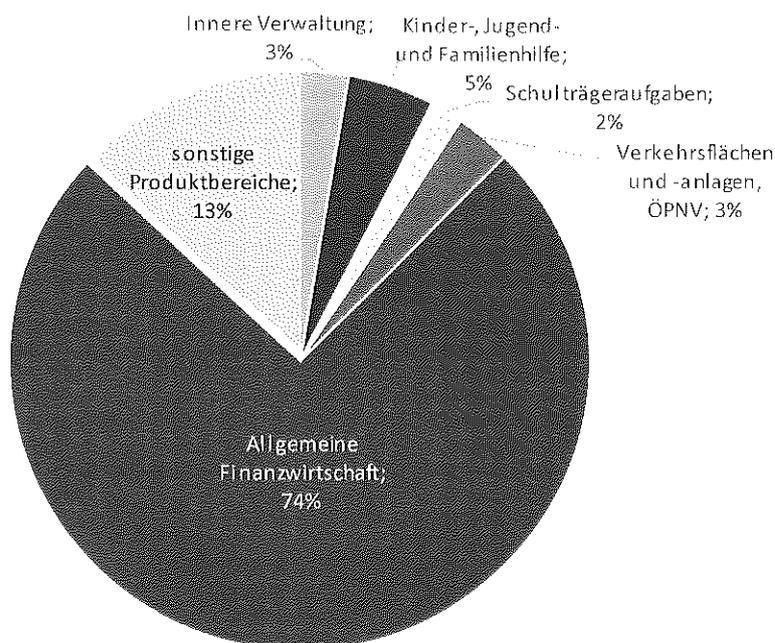
Stiege

Anlage 1: Übersichten zu den wesentlichen Aufwendungen und Erträgen aus den 17 Produktbereichen des Jahres 2014

Aufwendungen:



Erträge:



Anlage 2: Produktgruppenübersichten

Produktbereich 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe); Ordentliches Ergebnis, ordentlicher Aufwand und ordentlicher Ertrag in €/EW im Jahr 2014

Ordentliches Ergebnis in €/EW im Jahr 2014

Produktgruppe	361	362	363	365	366	367	361 - 367
Bad Essen	- 0,51	- 7,25	-	- 127,91	- 8,01	- 0,29	- 143,98
Bad Harzburg	- 0,10	- 2,91	-	- 97,31	- 12,63	-	- 112,96
Bad Laer	- 0,17	- 4,09	-	- 110,32	- 8,33	-	- 122,91
Bakum	-	- 0,75	-	- 75,76	- 2,01	- 10,99	- 89,51
Barßel	5,83	- 0,99	-	- 81,21	- 6,24	-	- 82,61
Coppenbrügge	-	- 13,05	-	- 111,13	- 4,00	- 0,14	- 128,32
Dissen a.T.W.	- 0,90	- 7,52	-	- 158,41	- 2,28	- 0,08	- 169,19
Dornum	-	0,44	-	- 55,81	- 3,12	-	- 58,49
Elsfleth	-	- 7,30	-	- 57,34	-	-	- 64,64
Emstek	- 0,40	- 4,08	- 3,73	- 86,02	- 3,87	- 9,75	- 107,86
Essen (Olbg.)	- 0,96	- 8,61	-	- 97,75	- 3,76	-	- 111,08
Gnarrenburg	-	- 2,71	-	- 71,05	- 0,86	-	- 74,62
Goldenstedt	-	- 4,24	-	- 81,70	- 1,84	- 0,77	- 88,56
Großheide	-	- 9,15	-	- 54,39	- 2,92	-	- 66,46
Hagen a.T.W.	-	- 7,99	- 5,90	- 64,49	- 3,25	-	- 81,62
Haren (Ems)	0,07	- 2,38	-	- 43,59	- 3,93	-	- 49,82
Hemmingen	-	- 10,99	-	- 179,36	- 10,25	-	- 200,61
Hinte	-	- 0,83	-	- 89,99	- 2,01	-	- 92,82
Holdorf	0,05	- 10,46	-	- 70,17	- 1,50	-	- 82,08
Jemgum	-	- 1,03	-	- 52,89	- 43,50	-	- 97,41
Kalefeld	-	- 1,68	- 0,88	- 125,93	- 9,32	-	- 137,80
Lengede	-	- 17,75	-	- 154,55	- 2,83	-	- 175,13
Lilienthal	-	- 4,85	-	- 100,20	- 11,39	-	- 116,45
Nörten-Hardenberg	- 79,39	- 1,56	-	- 67,92	- 8,99	-	- 157,86
Ostercappeln	-	-	-	- 102,46	- 3,28	-	- 105,74
Ottersberg	-	- 10,74	-	- 122,20	- 0,46	-	- 133,40
Oyten	- 1,12	- 9,37	-	- 154,05	- 1,91	-	- 166,47
Rastede	- 0,84	- 3,37	- 0,76	- 172,44	- 14,19	- 1,30	- 192,90
Sarstedt	0,49	- 11,95	-	- 50,18	- 4,45	- 0,28	- 66,36
Stadthagen	0,72	- 6,75	-	- 109,47	- 16,57	- 7,54	- 139,62
Steyerberg	-	- 21,32	-	- 138,59	- 7,98	-	- 167,89
Twist	- 3,04	- 1,17	-	- 42,01	- 1,39	- 0,34	- 47,96
Twistringen	- 10,44	-	-	- 136,46	-	-	- 146,90
Westerstede	-	-	-	-	-	-	-
Wiefelstede	-	- 3,29	-	- 120,28	- 13,53	- 0,68	- 137,78
Wiesmoor	-	- 11,35	-	- 118,48	- 3,24	-	- 133,07
Wittmund	-	-	-	- 72,12	- 19,67	- 0,40	- 92,19
Durchschnitt	- 1,75	- 5,84	- 0,33	- 102,24	- 0,94	-	- 118,37
Minimum	- 79,39	- 21,32	- 5,90	- 179,36	- 43,50	- 10,99	- 200,61
Maximum	5,83	0,44	-	- 42,01	-	-	- 47,96

Ordentlicher Aufwand in €/EW im Jahr 2014

Produktgruppe	361	362	363	365	366	367	361 - 367
Bad Essen	12,14	10,17	-	148,42	9,62	2,85	183,20
Bad Harzburg	0,75	3,31	-	211,29	12,82	-	228,17
Bad Laer	30,96	6,87	-	135,71	8,60	-	182,14
Bakum	-	0,77	-	132,64	2,04	24,69	160,13
Barßel	27,52	1,89	-	96,12	6,29	-	131,82
Coppenbrügge	-	15,22	-	132,29	4,71	0,14	152,36
Dissen a.T.W.	20,75	9,74	-	297,60	2,30	0,08	330,47
Dornum	-	1,15	-	93,49	3,35	-	98,00
Elsfleth	-	8,71	-	119,73	-	-	128,44
Emstek	8,19	4,08	3,73	165,05	3,89	14,11	199,05
Essen (Olbg.)	7,76	8,61	-	153,56	3,76	-	173,69
Gnarrenburg	-	3,56	-	165,44	0,96	-	169,96
Goldenstedt	-	4,24	-	130,30	1,89	2,76	139,20
Großheide	-	9,64	-	173,45	3,64	-	186,72
Hagen a.T.W.	-	9,67	8,34	80,66	3,50	-	102,17
Haren (Ems)	1,09	3,52	-	66,22	4,24	-	75,07
Hemmingen	-	14,65	-	336,59	10,31	-	361,54
Hinte	-	0,83	-	213,80	2,01	-	216,64
Holdorf	3,01	13,60	-	116,72	1,55	-	134,87
Jemgum	-	2,40	-	86,19	43,68	-	132,26
Kalefeld	-	3,67	1,68	155,01	11,19	-	171,55
Lengede	-	18,35	-	262,31	2,85	-	283,51
Lilienthal	-	5,34	-	167,63	11,95	-	184,92
Nörten-Hardenberg	105,19	4,99	-	131,58	8,99	-	250,75
Ostercappeln	-	-	-	184,57	6,20	-	190,76
Ottersberg	-	12,32	-	209,15	0,47	-	221,94
Oyten	8,17	12,75	-	291,12	1,96	-	314,00
Rastede	0,84	5,81	0,76	225,86	14,20	1,34	248,81
Sarstedt	7,81	12,40	-	158,96	5,42	0,90	185,50
Stadthagen	7,22	7,86	-	168,73	17,50	8,77	210,08
Steyerberg	-	22,14	-	253,82	8,10	-	284,06
Twist	3,04	2,17	-	43,94	1,39	2,69	53,23
Twistringen	12,50	-	-	160,76	-	-	173,26
Westerstede	-	-	-	-	-	-	-
Wiefelstede	-	6,55	-	136,06	15,52	5,68	163,81
Wiesmoor	-	13,28	-	217,18	3,26	-	233,72
Wittmund	-	-	-	145,57	21,50	0,40	167,48
Durchschnitt	6,21	7,23	0,42	171,39	7,75	1,70	194,70
Minimum	-	-	-	43,94	-	-	53,23
Maximum	105,19	22,14	8,34	336,59	43,68	24,69	361,54

Ordentlicher Ertrag in €/EW im Jahr 2014

Produktgruppe	361	362	363	365	366	367	361 - 367
Bad Essen	11,63	2,92	-	20,51	1,61	2,56	39,23
Bad Harzburg	0,64	0,40	-	113,98	0,19	-	115,21
Bad Laer	30,80	2,77	-	25,39	0,27	-	59,23
Bakum	-	0,01	-	56,88	0,03	13,69	70,62
Barßel	33,35	0,90	-	14,90	0,05	-	49,21
Coppenbrügge	-	2,17	-	21,16	0,71	-	24,04
Dissen a.T.W.	19,85	2,22	-	139,18	0,02	-	161,28
Dornum	-	1,60	-	37,68	0,22	-	39,50
Elsfleth	-	1,41	-	62,38	-	-	63,79
Emstek	7,79	-	-	79,02	0,02	4,36	91,19
Essen (Olbg.)	6,80	-	-	55,81	-	-	62,61
Gnarrenburg	-	0,85	-	94,39	0,10	-	95,34
Goldenstedt	-	-	-	48,60	0,06	1,98	50,64
Großheide	-	0,48	-	119,07	0,72	-	120,27
Hagen a.T.W.	-	1,68	2,45	16,17	0,25	-	20,55
Haren (Ems)	1,16	1,14	-	22,63	0,31	-	25,25
Hemmingen	-	3,66	-	157,23	0,05	-	160,94
Hinte	-	-	-	123,81	-	-	123,81
Holdorf	3,05	3,14	-	46,56	0,05	-	52,80
Jemgum	-	1,37	-	33,30	0,18	-	34,85
Kalefeld	-	1,99	0,80	29,08	1,88	-	33,75
Lengede	-	0,60	-	107,76	0,02	-	108,38
Lilienthal	-	0,49	-	67,43	0,56	-	68,48
Nörten-Hardenberg	25,80	3,43	-	63,66	-	-	92,89
Ostercappeln	-	-	-	82,11	2,92	-	85,02
Ottersberg	-	1,59	-	86,94	0,01	-	88,54
Oyten	7,05	3,38	-	137,07	0,05	-	147,54
Rastede	-	2,44	-	53,42	0,01	0,04	55,91
Sarstedt	8,31	0,45	-	108,78	0,97	0,63	119,14
Stadthagen	7,94	1,11	-	59,26	0,93	1,23	70,47
Steyerberg	-	0,82	-	115,23	0,12	-	116,16
Twist	-	1,00	-	1,93	-	2,35	5,27
Twistringen	2,06	-	-	24,30	-	-	26,36
Westerstede	-	-	-	-	-	-	-
Wiefelstede	-	3,26	-	15,77	1,99	5,00	26,03
Wiesmoor	-	1,93	-	98,70	0,02	-	100,65
Wittmund	-	-	-	73,45	1,83	-	75,29
Durchschnitt	4,45	1,39	0,09	69,15	0,50	0,76	76,34
Minimum	-	-	-	1,93	-	-	5,27
Maximum	33,35	3,66	2,45	157,23	2,92	13,69	161,28

Produktbereich 21 – 24 (Schulträgeraufgaben); Ordentliches Ergebnis, ordentlicher Aufwand und ordentlicher Ertrag in €EW im Jahr 2014

Produktgruppe	211	212	213	215	216	217	218	221	231	241	242	243	244	211 - 244
Bad Essen	55,96	-	-	-	28,46	-	-	-	-	-	-	-	-	85,41
Bad Harzburg	37,79	-	-	-	-	1,34	-	-	-	-	-	3,37	0,03	42,54
Bad Laer	30,23	-	-	-	24,36	-	-	-	-	-	-	12,34	-	66,93
Bakum	24,45	-	-	-	21,10	-	-	-	-	-	-	5,02	0,65	51,22
Barßel	48,10	21,77	-	18,48	-	-	-	-	-	0,29	-	4,55	0,83	94,01
Coppenbrügge	77,16	-	-	-	-	-	-	-	-	0,42	-	-	0,12	77,46
Dissen a. T.W.	40,87	20,26	-	20,87	-	-	-	-	-	-	-	12,64	-	94,63
Dornum	64,15	4,91	-	43,42	6,16	-	-	-	-	-	-	-	-	108,82
Elsfleth	54,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,38
Emstek	49,85	-	-	29,07	-	-	-	0,87	-	-	-	-	0,92	80,71
Essen (Olb.)	35,12	-	-	39,35	-	-	-	-	-	-	2,54	-	0,70	77,71
Gnarrenburg	49,93	-	-	35,93	-	-	-	1,60	-	-	-	0,48	1,24	89,18
Goldenstedt	64,84	-	-	21,22	-	-	-	-	-	-	-	-	0,53	86,60
Großheide	44,68	-	-	19,80	-	-	-	-	-	-	-	6,93	0,37	71,78
Hagen a. T.W.	55,66	-	-	40,48	-	-	-	2,03	-	-	-	13,81	-	111,98
Haren (Ems)	25,82	0,01	2,27	0,01	3,59	-	0,03	0,03	-	-	-	13,36	-	37,78
Hemmingen	21,51	-	-	-	-	-	48,83	-	-	-	-	2,24	-	68,10
Hirte	36,07	-	-	-	33,94	-	-	-	-	-	-	44,86	0,45	114,42
Holdorf	38,54	-	-	-	45,05	-	-	-	-	-	-	-	0,60	84,19
Jemgum	64,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,08	-	64,75
Kalefeld	41,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,83	0,76	44,08
Lengede	78,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,80	0,06	83,25
Lillenthal	10,87	-	-	-	6,07	-	-	-	-	-	-	13,18	-	17,98
Nörten-Hardenberg	49,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,49	51,13
Ostercappel	34,99	-	-	15,51	-	-	-	8,36	-	-	-	15,92	-	74,79
Ottersberg	37,48	-	-	22,75	2,75	-	-	-	-	-	-	1,13	-	58,61
Oyten	58,50	-	-	31,50	-	-	2,02	-	-	-	-	6,67	-	98,68
Rastede	44,81	-	-	-	-	-	57,53	9,26	-	-	-	0,87	0,45	113,98
Sarstedt	69,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,10
Stadthagen	49,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,01	0,18	50,07
Steyenberg	41,31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,31
Twist	44,88	-	-	13,80	-	-	-	0,78	-	-	-	10,62	0,33	70,42
Twistringen	34,71	-	-	-	-	27,21	-	-	-	-	-	-	-	61,92
Westerstede	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wiefelstede	36,36	-	-	33,31	-	14,63	-	4,74	-	1,56	-	-	-	90,60
Wiesmoor	45,07	-	-	-	-	-	49,05	-	-	-	-	0,06	1,37	92,81
Wittmund	76,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,24	-	78,32
Durchschnitt	5,13	0,84	0,49	1,18	12,50	1,79	4,05	0,27	-	1,29	0,01	1,52	0,06	72,55
Minimum	78,38	21,77	2,27	43,42	45,05	27,21	57,53	9,26	-	8,36	2,54	44,86	1,49	114,42
Maximum	10,87	4,91	-	0,01	6,07	2,75	-	0,03	-	0,03	-	2,24	1,37	17,98

Produktgruppe	211	212	213	215	216	217	218	221	231	241	242	243	244	211 - 244
Bad Essen	5,14	-	-	-	21,68	-	-	-	-	-	-	-	-	26,83
Bad Harzburg	6,46	-	-	-	-	0,18	-	-	-	-	-	-	-	6,64
Bad Laer	6,26	-	-	-	32,85	-	-	-	-	-	-	0,58	-	39,68
Bakum	0,39	-	-	-	33,22	-	-	-	-	-	-	-	-	33,61
Barßel	4,94	15,00	-	10,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,71
Coppenbrügge	10,49	-	-	-	-	-	-	-	-	52,57	-	-	0,22	63,28
Dissen a.T.W.	4,42	16,69	-	30,05	-	-	-	-	-	-	-	0,52	-	51,68
Dornum	4,40	4,91	-	21,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,04
Elsfleth	0,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,98
Ernstek	3,65	-	-	-	28,64	-	-	-	-	1,38	-	-	-	33,67
Essen (Olb.)	4,10	-	-	-	25,64	-	-	-	-	-	0,35	-	-	30,09
Gnarrenburg	3,85	-	-	-	52,65	-	-	-	-	-	-	-	-	56,50
Goldenstedt	12,63	-	-	-	22,88	-	-	-	-	-	-	-	-	35,51
Großheide	3,64	-	-	-	36,22	-	-	-	-	-	-	-	0,02	39,89
Hagen a.T.W.	5,84	-	-	-	25,57	-	-	2,67	-	-	-	0,01	-	31,43
Haren (Ems)	4,10	-	9,21	0,01	22,55	-	-	-	-	0,50	-	1,50	-	40,54
Hemmingen	1,41	-	-	-	-	-	6,55	-	-	-	-	28,15	-	36,12
Hinte	5,12	-	-	-	31,98	-	-	-	-	-	-	0,16	-	37,91
Holdorf	1,36	-	-	-	58,01	-	-	-	-	-	-	-	-	59,37
Jengum	3,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,70
Kalefeld	3,59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-	3,59
Lengede	4,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,64	-	8,38
Lilienthal	0,70	-	-	-	12,97	-	-	-	-	-	-	0,36	-	14,03
Nörten-Hardenberg	0,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,42
Ostercappeln	6,78	-	-	-	25,51	-	-	-	-	3,50	-	0,38	-	36,17
Ottersberg	1,75	-	-	-	21,87	18,92	-	-	-	-	-	-	-	42,54
Oyten	16,13	-	-	-	24,35	-	22,49	-	-	-	-	0,35	-	63,31
Rastede	0,33	-	-	-	-	-	13,93	2,53	-	4,62	-	-	-	21,41
Sarstedt	12,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,66
Stadthagen	1,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,17	-	1,20
Steyernberg	36,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,79
Twist	5,31	-	-	-	37,70	-	-	-	-	0,50	-	-	-	43,51
Twistingen	7,00	-	-	-	-	44,89	-	-	-	-	-	-	-	51,89
Westerstede	1,66	-	-	-	4,87	-	-	-	-	0,94	-	-	-	7,47
Wiefelstede	4,80	-	-	-	-	-	77,02	-	-	-	-	-	1,48	83,31
Wiesmoor	5,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,40	-	6,59
Wittmund	5,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,18
Durchschnitt	5,13	0,84	0,49	1,18	12,50	1,79	4,05	0,27	-	1,29	0,01	1,52	0,06	29,13
Minimum	0,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,42
Maximum	36,79	16,69	9,21	30,05	58,01	44,89	77,02	2,67	-	52,57	0,35	28,15	1,48	83,31

Produktbereich 54 (Verkehrsflächen, -anlagen, ÖPNV); Ordentliches Ergebnis, ordentlicher Aufwand und ordentlicher Ertrag in €/EW im Jahr 2014

Ordentliches Ergebnis in €/EW im Jahr 2014

Produktgruppe	541	542	543	544	545	546	547	548	541 - 548
Bad Essen	- 76,31	-	-	-	- 9,83	- 3,35	-	-	- 89,49
Bad Harzburg	- 109,59	1,24	0,38	-	- 10,90	8,97	-	-	- 109,90
Bad Laer	- 75,02	-	-	-	- 15,54	- 0,54	- 5,56	-	- 96,66
Bakum	- 69,75	-	- 3,37	-	- 13,07	-	- 3,11	-	- 89,29
Barßel	- 28,31	-	-	-	- 5,45	- 0,12	-	-	- 33,88
Coppenbrügge	- 28,34	-	-	-	- 16,01	-	-	-	- 44,35
Dissen a.T.W.	- 92,40	-	-	-	- 14,42	- 1,90	- 4,12	-	- 112,84
Dornum	- 43,81	-	-	-	- 11,59	- 2,72	-	-	- 58,12
Elsfleth	- 96,59	-	-	-	-	-	-	-	- 96,59
Emstek	- 41,74	-	-	-	- 10,11	-	-	-	- 51,85
Essen (Olbg.)	- 39,64	-	-	-	- 9,44	-	-	-	- 49,08
Gnarrenburg	- 52,90	-	-	-	- 0,61	-	- 4,35	-	- 57,86
Goldenstedt	- 38,72	-	- 0,36	-	- 10,38	-	- 5,14	-	- 54,61
Großheide	- 34,95	-	-	-	- 5,25	-	-	-	- 40,20
Hagen a.T.W.	- 37,59	-	- 0,86	-	- 8,48	- 0,16	- 3,31	-	- 50,39
Haren (Ems)	- 23,17	-	-	-	- 18,16	0,28	- 0,75	-	- 41,80
Hemmingen	- 25,20	-	-	-	- 9,66	-	-	-	- 34,87
Hinte	- 52,12	- 0,35	-	-	- 4,35	-	-	-	- 56,81
Holdorf	- 41,37	-	0,63	-	- 11,80	-	- 5,27	-	- 57,81
Jemgum	- 29,21	-	-	-	- 7,36	-	-	-	- 36,57
Kalefeld	- 72,49	-	-	-	- 15,68	-	-	-	- 88,17
Lengede	- 21,95	-	-	-	- 12,72	-	0,76	-	- 33,91
Lilienthal	- 57,83	-	-	-	- 18,18	-	- 36,38	-	- 112,39
Nörten-Hardenberg	- 33,91	-	-	-	- 12,79	-	-	-	- 46,69
Ostercappeln	- 64,29	-	-	-	- 10,43	-	- 2,32	-	- 77,03
Ottersberg	- 29,06	-	-	-	- 12,02	-	- 2,34	-	- 43,42
Oyten	- 32,11	-	-	-	- 22,52	-	- 3,07	-	- 57,70
Rastede	- 78,30	-	-	-	- 14,95	- 0,78	- 4,82	-	- 98,85
Sarstedt	- 23,59	-	-	-	- 13,17	1,85	- 3,38	-	- 38,28
Stadthagen	- 46,21	-	1,41	-	- 11,51	11,41	- 3,50	-	- 48,39
Steyerberg	- 150,00	-	-	-	-	-	-	-	- 150,00
Twist	- 46,20	-	-	-	- 7,79	-	-	-	- 53,99
Twistringen	- 55,73	-	-	-	-	-	-	-	- 55,73
Westerstede	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wiefelstede	- 34,15	7,68	- 0,30	-	- 9,02	-	- 3,27	-	- 39,07
Wiesmoor	- 42,50	-	-	-	- 7,59	- 3,22	-	-	- 53,31
Wittmund	- 46,88	-	-	-	- 14,15	- 0,34	- 0,80	-	- 62,17
Durchschnitt	- 50,48	0,33	0,01	-	- 11,24	0,75	- 3,13	-	- 63,76
Minimum	- 150,00	- 0,35	- 3,37	-	- 22,52	- 3,35	- 36,38	-	- 150,00
Maximum	- 21,95	7,68	1,41	-	-	11,41	0,76	-	- 33,88

Ordentlicher Aufwand in €/EW im Jahr 2014

Produktgruppe	541	542	543	544	545	546	547	548	541 - 548
Bad Essen	111,18	-	-	-	12,48	3,44	-	-	127,10
Bad Harzburg	119,60	-	-	-	38,96	8,65	-	-	167,21
Bad Laer	160,71	-	-	-	15,81	0,57	6,42	-	183,51
Bakum	126,54	-	3,37	-	13,66	-	3,36	-	146,93
Barßel	66,15	-	-	-	9,00	0,12	-	-	75,28
Coppenbrügge	63,56	-	-	-	17,36	-	-	-	80,93
Dissen a.T.W.	177,63	-	-	-	16,09	1,94	4,12	-	199,78
Dornum	109,93	-	-	-	12,52	10,32	-	-	132,77
Elsfleth	130,13	-	-	-	-	-	-	-	130,13
Emstek	117,13	-	-	-	14,52	-	-	-	131,65
Essen (Olbg.)	73,56	-	-	-	13,79	-	-	-	87,35
Gnarrenburg	73,10	-	-	-	0,61	-	7,94	-	81,65
Goldenstedt	81,82	-	0,42	-	11,81	-	7,41	-	101,46
Großheide	61,75	-	-	-	5,81	-	-	-	67,56
Hagen a.T.W.	60,01	-	1,40	-	8,58	0,19	3,31	-	73,48
Haren (Ems)	58,35	-	-	-	23,50	0,62	1,66	-	84,12
Hemmingen	50,56	-	-	-	28,70	-	-	-	79,27
Hinte	106,40	0,35	-	-	7,98	-	-	-	114,73
Holdorf	97,24	-	0,66	-	15,34	-	7,26	-	120,50
Jemgum	198,16	-	-	-	7,87	-	-	-	206,03
Kalefeld	121,11	-	-	-	16,13	-	-	-	137,24
Lengede	72,21	-	-	-	12,87	-	0,73	-	85,81
Lilienthal	91,89	-	-	-	18,39	-	36,38	-	146,65
Nörten-Hardenberg	56,95	-	-	-	13,85	-	-	-	70,79
Ostercappeln	134,68	-	-	-	10,63	-	2,32	-	147,63
Ottersberg	54,42	-	-	-	12,86	-	5,42	-	72,70
Oyten	73,34	-	-	-	24,04	-	3,78	-	101,16
Rastede	122,44	-	-	-	18,23	1,12	5,06	-	146,84
Sarstedt	49,60	-	-	-	26,02	1,36	3,38	-	80,35
Stadthagen	80,02	-	1,71	-	23,20	14,54	4,13	-	123,60
Steyerberg	184,16	-	-	-	-	-	-	-	184,16
Twist	73,11	-	-	-	8,49	-	-	-	81,60
Twistringen	87,51	-	-	-	-	-	-	-	87,51
Westerstede	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wiefelstede	75,33	1,24	0,79	-	12,63	-	4,20	-	94,19
Wiesmoor	108,34	-	-	-	7,66	3,71	-	-	119,71
Wittmund	90,69	-	-	-	14,73	0,34	2,06	-	107,83
Durchschnitt	91,18	0,05	0,22	-	15,96	1,71	3,65	-	112,77
Minimum	49,60	-	-	-	-	-	-	-	67,56
Maximum	198,16	1,24	3,37	-	38,96	14,54	36,38	-	206,03

Ordentlicher Ertrag in €/EW im Jahr 2014

Produktgruppe	541	542	543	544	545	546	547	548	541 - 548
Bad Essen	34,87	-	-	-	2,66	0,09	-	-	37,61
Bad Harzburg	10,02	1,24	0,38	-	28,06	17,62	-	-	57,32
Bad Laer	85,69	-	-	-	0,27	0,03	0,86	-	86,85
Bakum	56,79	-	-	-	0,59	-	0,25	-	57,63
Barßel	37,84	-	-	-	3,56	-	-	-	41,40
Coppenbrügge	35,23	-	-	-	1,35	-	-	-	36,58
Dissen a.T.W.	85,23	-	-	-	1,66	0,05	-	-	86,94
Dorum	66,12	-	-	-	0,93	7,60	-	-	74,66
Elsfleth	33,53	-	-	-	-	-	-	-	33,53
Emstek	75,39	-	-	-	4,41	-	-	-	79,80
Essen (Olbg.)	33,92	-	-	-	4,35	-	-	-	38,27
Gnarrenburg	20,20	-	-	-	-	-	3,59	-	23,79
Goldenstedt	43,10	-	0,06	-	1,43	-	2,26	-	46,85
Großheide	26,80	-	-	-	0,56	-	-	-	27,37
Hagen a.T.W.	22,42	-	0,54	-	0,10	0,03	-	-	23,09
Haren (Ems)	35,18	-	-	-	5,34	0,89	0,91	-	42,32
Hemmingen	25,36	-	-	-	19,04	-	-	-	44,40
Hinte	54,28	-	-	-	3,64	-	-	-	57,92
Holdorf	55,88	-	1,29	-	3,54	-	1,99	-	62,70
Jemgum	168,94	-	-	-	0,52	-	-	-	169,46
Kalefeld	48,62	-	-	-	0,45	-	-	-	49,07
Lengede	50,26	-	-	-	0,15	-	1,49	-	51,90
Lilienthal	34,06	-	-	-	0,21	-	-	-	34,27
Nörten-Hardenberg	23,04	-	-	-	1,06	-	-	-	24,10
Ostercappeln	70,39	-	-	-	0,20	-	-	-	70,59
Ottersberg	25,36	-	-	-	0,84	-	3,08	-	29,28
Oyten	41,23	-	-	-	1,53	-	0,70	-	43,46
Rastede	44,14	-	-	-	3,28	0,33	0,24	-	47,98
Sarstedt	26,01	-	-	-	12,86	3,21	-	-	42,07
Stadthagen	33,81	-	3,12	-	11,70	25,96	0,63	-	75,21
Steyerberg	34,16	-	-	-	-	-	-	-	34,16
Twist	26,91	-	-	-	0,70	-	-	-	27,61
Twistringen	31,77	-	-	-	-	-	-	-	31,77
Westerstede	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wiefelstede	41,18	8,92	0,49	-	3,62	-	0,93	-	55,13
Wiesmoor	65,84	-	-	-	0,07	0,49	-	-	66,40
Wittmund	43,82	-	-	-	0,58	-	1,25	-	45,66
Durchschnitt	40,70	0,38	0,23	-	4,72	2,46	0,52	-	49,01
Minimum	10,02	-	-	-	-	-	-	-	23,09
Maximum	168,94	8,92	3,12	-	28,06	25,96	3,59	-	169,46

Anlage 3: Übersicht Einwohnerzahl am 30.06. für die Jahre 2011 bis 2015

Gemeinde	EW 2011	EW 2012	EW 2013	EW 2014	EW 2015	Ø EW 2012 - 2014
Bad Essen	15.155	15.053	15.030	15.043	15.135	15.042
Bad Harzburg	22.021	21.919	21.788	21.660	21.620	21.789
Bad Laer	9.187	9.150	9.218	9.253	9.288	9.207
Bakum	5.904	5.899	5.927	5.980	6.110	5.935
Barßel	12.438	12.475	12.417	12.517	12.665	12.470
Coppenbrügge	7.412	7.324	7.229	7.250	7.141	7.268
Dissen a.T.W.	9.421	9.423	9.374	9.333	9.304	9.377
Dorum	4.544	4.531	4.463	4.564	4.565	4.519
Elsfleth	9.190	9.093	9.042	8.990	9.044	9.042
Emstek	11.481	11.692	11.566	11.653	11.908	11.637
Essen (Oldenburg)	8.184	8.210	8.411	8.537	8.682	8.386
Gnarrenburg	9.309	9.219	9.145	9.128	9.164	9.164
Goldenstedt	9.913	10.148	10.152	10.149	10.169	10.150
Großheide	8.521	8.538	8.567	8.591	8.541	8.565
Hagen a.T.W.	13.724	13.796	13.483	13.483	13.441	13.587
Haren (Ems)	22.774	22.860	23.064	23.222	23.377	23.049
Hemmingen	18.429	18.447	18.443	18.600	18.687	18.497
Hinte	6.993	6.980	6.949	6.957	7.019	6.962
Holdorf	6.559	6.575	6.600	6.673	6.748	6.616
Jemgum	3.698	3.643	3.584	3.564	3.540	3.597
Kalefeld	6.750	6.682	6.586	6.587	6.597	6.618
Lengede	12.727	12.727	12.659	12.742	12.716	12.709
Lilienthal	18.036	18.163	18.324	18.399	18.724	18.295
Neuenkirchen	5.636	5.536	5.532	5.516	5.520	5.528
Nörten-Hardenberg	8.162	8.117	8.106	8.067	8.071	8.097
Ostercappeln	9.640	9.625	9.645	9.715	9.788	9.662
Ottersberg	12.167	12.224	12.222	12.259	12.406	12.235
Oyten	15.436	15.469	15.326	15.324	15.476	15.373
Rastede	21.032	21.080	21.121	21.447	21.796	21.216
Sarstedt	18.398	18.520	18.699	18.763	18.808	18.661
Stadthagen	21.607	21.645	21.633	21.593	21.754	21.624
Steyerberg	5.336	5.278	5.198	5.193	5.195	5.223
Twist	9.631	9.678	9.751	9.591	9.658	9.673
Twistringen	12.224	12.175	12.161	12.141	12.127	12.159
Visbek	10.607	10.876	10.854	10.692	10.692	10.807
Westerstede	21.977	22.027	21.968	22.129	22.135	22.041
Wiefelstede	15.275	15.398	15.432	15.590	15.810	15.473
Wiesmoor	13.379	12.826	12.863	13.009	12.923	12.899
Wietzendorf	4.105	4.108	4.088	4.083	4.097	4.093
Wittmund	20.589	20.471	20.339	20.384	20.280	20.398

Quelle: LSN-Online, Tabellen K1000014 (2010-2012), Z1020014 (2013), Z9200002 (2014-2015).

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1030/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Kenntnisnahme zu der Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen des Haushaltsjahres 2016

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich
Gemeinderat	01.10.2018	öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein (§ 117 Abs. 1 Satz 1 Nieders. Kommunalverfassungsgesetz – NKomVG-).

In den Fällen von unerheblicher Bedeutung (bis 10.000 € gem. Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 17.01.2002) sowie für innerbetriebliche Leistungsverrechnungen (ohne Wertgrenzen) entscheidet der Bürgermeister. Im Übrigen liegt die Zuständigkeit beim Gemeinderat.

In dringenden Fällen, in denen die vorherige Entscheidung des Rates nicht eingeholt werden kann, entscheiden der Verwaltungsausschuss (Eilentscheidung gem. § 89 Satz 1 NKomVG) bzw. bei drohenden erheblichen Nachteilen oder Gefahren, sofern die Zustimmung des Verwaltungsausschusses nicht rechtzeitig erfolgen kann, trifft der Bürgermeister im Einvernehmen mit dem ehrenamtlichen Bürgermeistervertreter die notwendige Zustimmung (Eilentscheidung gem. § 89 Satz 2 NKomVG).

Der Gemeinderat sowie der Verwaltungsausschuss sind in den Fällen von unerheblicher Bedeutung spätestens mit der Vorlage des Jahresabschlusses bzw. bei Eilentscheidungen unverzüglich über die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen zu unterrichten.

Verwaltungsseitig wird eine zwischenzeitliche Unterrichtung im Hinblick auf den Stand der Ausführung des Haushaltsplanes als erforderlich angesehen.

Finanzierung:

Entsprechend dem Finanzierungsvorschlag aus der Anlage.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Rat der Gemeinde Wiefelstede nimmt die in der (mit der Einladung zur Sitzung des Finanzausschusses am 26.06.2018 beigefügten) Zusammenstellung vom 12.02.2018 aufgeführten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen des Haushaltsjahres 2016 zur Kenntnis.

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel (Haushaltsjahr 2016)_Finanzausschuss 26.06.2018

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Stoffers
Sachbearbeiterin

Siemen
Fachdienstleiter

Aukskel
Fachbereichsleiter

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel des Haushaltsjahres 2016													
Genehm.nr.	Zugang bei					Deckung durch					Begründung	bisher im HH bereit-gestellt	Zustimmung durch a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€) b) Rat gem. § 58 Nr.9 NKomVG c) VA (Eilentscheid) § 89 S.1 NKomVG d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S.2 NKomVG
	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag			
16.0064	10400 Sicherheit und Ordnung	122104 Maßnahmen nach dem SOG	4811200 Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)		5.500,00 €	10400 Sicherheit und Ordnung	126105 Feuerwehr Mollberg	4811200 Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)		5.500,00 €	Kosten für die Interne Leistungsverrechnung 2016 Obdachlosenunterkunft, Mehrzweckgebäude Spohle. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)

Wiefelstede, den 12.02.2018

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1043/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Kenntnisnahme zu der Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen des Haushaltsjahres 2017

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich
Gemeinderat	01.10.2018	öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein (§ 117 Abs. 1 Satz 1 Nieders. Kommunalverfassungsgesetz – NKomVG-).

In den Fällen von unerheblicher Bedeutung (bis 10.000 € gem. Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 17.01.2002) sowie für innerbetriebliche Leistungsverrechnungen (ohne Wertgrenzen) entscheidet der Bürgermeister. Im Übrigen liegt die Zuständigkeit beim Gemeinderat.

In dringenden Fällen, in denen die vorherige Entscheidung des Rates nicht eingeholt werden kann, entscheiden der Verwaltungsausschuss (Eilentscheidung gem. § 89 Satz 1 NKomVG) bzw. bei drohenden erheblichen Nachteilen oder Gefahren, sofern die Zustimmung des Verwaltungsausschusses nicht rechtzeitig erfolgen kann, trifft der Bürgermeister im Einvernehmen mit dem ehrenamtlichen Bürgermeistervertreter die notwendige Zustimmung (Eilentscheidung gem. § 89 Satz 2 NKomVG).

Der Gemeinderat sowie der Verwaltungsausschuss sind in den Fällen von unerheblicher Bedeutung spätestens mit der Vorlage des Jahresabschlusses bzw. bei Eilentscheidungen unverzüglich über die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen zu unterrichten.

Verwaltungsseitig wird eine zwischenzeitliche Unterrichtung im Hinblick auf den Stand der Ausführung des Haushaltsplanes als erforderlich angesehen.

Finanzierung:

Entsprechend dem Finanzierungsvorschlag aus der Anlage.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Rat der Gemeinde Wiefelstede nimmt die in der (mit der Einladung zur Sitzung des Finanzausschusses am 26.06.2018 beigefügten) Zusammenstellung vom 06.03.2018 aufgeführten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen des Haushaltsjahres 2017 zur Kenntnis.

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel (Haushaltsjahr 2017)_Finanzausschuss 26.06.2018

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Stoffers
Sachbearbeiterin

Siemen
Fachdienstleiter

Aukskel
Fachbereichsleiter

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel des Haushaltsjahres 2017

Genehm.nr.	Zugang bei					Deckung durch					Begründung	bisher im HH bereitgestellt	Zustimmung durch a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€) b) Rat gem. § 58 Nr.9 NKomVG c) VA (Eilentscheid) § 89 S.1 NKomVG d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S.2 NKomVG
	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag			
17.0031	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126102 Feuerwehr Metjendorf	4222000 Erwerb geringw. Vermögens- gegenstände		3.000,00 €	30200 Fachdienst Bauverwaltung	511199 Gemeinkosten- träger	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		3.000,00 €	Viele Ersatzbeschaffungen aufgrund der Echtheitsätze, da versch. Gerätschaften hiernach defekt waren. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	3.800,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0032	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126101 Feuerwehr Wiefelstede	4222000 Erwerb geringw. Vermögens- gegenstände		9.900,00 €	30200 Fachdienst Bauverwaltung	511199 Gemeinkosten- träger	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		8.000,00 €	Viele Ersatzbeschaffungen aufgrund der Echtheitsätze, da versch. Gerätschaften hiernach defekt waren. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	9.300,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
					20300 Fachdienst Jugend und Familien	366101 FreiRaum Wiefelstede	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		1.900,00 €				
17.0033	20200 Fachdienst Soziale Einrichtungen	553101 Ehrenfriedhöfe	4318000 Zuschüsse an übrige Bereiche		700,00 €	20300 Jugend und Familie	362202 Sommerfreizeit	4271600 Veranstaltungen		700,00 €	Reparatur des Zauns/Torelement beim Denkmal Dringenburg. Mittel waren nicht eingeplant. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	1.000,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0034	10600 Fachdienst Finanzen und Schulen	281102 Sonstige Kulturpflege	4431000 Geschäfts- aufwendungen		300,00 €	10600 Fachdienst Finanzen und Schulen	281102 Sonstige Kulturpflege	4318000 Zuschüsse an übrige Bereiche		300,00 €	Kosten für 150 Broschüren "Vergessene Orte" des Kunstpfades Ammerland e. V. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0035	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126104 Feuerwehr Neuenkrüge- Borbeck	4251000 Haltung von Fahrzeugen		6.200,00 €	20300 Jugend und Familie	366101 FreiRaum Wiefelstede	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		6.200,00 €	Nicht geplante größere Reparatur am Fahrzeug der FW Neuenkrüge wurde vorgenommen. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	2.300,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0036	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126101 Feuerwehr Wiefelstede	4261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		1.400,00 €	20300 Jugend und Familie	366101 FreiRaum Wiefelstede	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		1.400,00 €	Neuzugänge von außerhalb bei der Jugendfeuerwehr, die eingekleidet werden mussten. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	11.500,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel des Haushaltsjahres 2017

Genehm.nr.	Zugang bei					Deckung durch					Begründung	bisher im HH bereitgestellt	Zustimmung durch a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€) b) Rat gem. § 58 Nr.9 NKomVG c) VA (Eilentscheid) § 89 S.1 NKomVG d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S.2 NKomVG
	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag			
17.0037	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126104 Feuerwehr Neuenkrug- Borbeck	4261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		3.000,00 €	10600 Fachdienst Finanzen und Schulen	216101 Oberschule Wiefelstede	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		3.000,00 €	Neuzugänge, die eingekleidet werden mussten. Auch ein Austausch einiger alter Helme wurde vorgenommen. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	1.900,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0038	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126104 Feuerwehr Neuenkrug- Borbeck	4221000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens		1.800,00 €	10600 Fachdienst Finanzen und Schulen	216101 Oberschule Wiefelstede	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		1.800,00 €	Erhöhte Wartungs- und Reparaturkosten der Gerätschaften durch einen Anstieg der Einsätze. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	2.500,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0039	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126101 Feuerwehr Wiefelstede	4221000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens		6.300,00 €	10600 Fachdienst Finanzen und Schulen	216101 Oberschule Wiefelstede	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		6.300,00 €	Erhöhte Wartungs- und Reparaturkosten der Gerätschaften durch einen Anstieg der Einsätze. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	5.100,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0040	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126102 Feuerwehr Metjendorf	4421000 Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit		3.000,00 €	10600 Fachdienst Finanzen und Schulen	216101 Oberschule Wiefelstede	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		3.000,00 €	Nach Gründung der Kinderfeuerwehr wurden viele Lehrgänge von den Beteiligten durchgeführt. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	2.500,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0041	30200 Fachdienst Bauverwaltung	537101 Fäkalienabfuhr	4271200 Sonstige Verbrauchsmittel		2.900,00 €	30300 Fachdienst Bauhof	573301 Bauhof	4251200 Kraftstoffkosten f. Fahrzeuge		2.900,00 €	Höhere Anzahl an Fäkalienabfuhr. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	10.000,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0042	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126102 Feuerwehr Metjendorf	4271400 Sachausgaben für ehrenamtliche Tätigkeiten		1.700,00 €	10600 Fachdienst Finanzen und Schulen	216101 Oberschule Wiefelstede	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		1.700,00 €	Verschiedene Kosten für das diesjährige Jugendkreiszeltlager in Metjendorf. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel des Haushaltsjahres 2017

Genehm.nr.	Zugang bei					Deckung durch					Begründung	bisher im HH bereitgestellt	Zustimmung durch a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€) b) Rat gem. § 58 Nr.9 NKomVG c) VA (Eilentscheid) § 89 S.1 NKomVG d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S.2 NKomVG
	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag			
99.17.026	20100 Fachdienst Soziale Hilfen	351701 Mittagsverpflegung an Bedürftige	4339000 Sonstige soziale Leistungen		1.900,00 €	20300 Fachdienst Jugend und Familien	362509 Sonstige Angebote	4271600 Veranstaltungen		300,00 €	Erhöhte Inanspruchnahme der Mittagsverpflegung. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	12.000,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
						20100 Fachdienst Soziale Hilfen	311900 Verwaltung der Sozialhilfe	4431400 Gerichts- und ähnliche Kosten		200,00 €			
						20100 Fachdienst Soziale Hilfen	311900 Verwaltung der Sozialhilfe	4431000 Geschäftsauf- wendungen		100,00 €			
						20100 Fachdienst Soziale Hilfen	312900 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	4431400 Gerichts- und ähnliche Kosten		500,00 €			
						20300 Fachdienst Jugend und Familien	367501 Familien- servicebüro	4271600 Veranstaltungen		800,00 €			
17.0043	30300 Fachdienst Bauhof	573301 Bauhof	0620002 Zugänge Maschinen und technische Anlagen	99.0076	200,00 €	30122 Grundschule Metjendorf Gebäude	211201 Grundschulen (Geb.m.)	0720002 Zugänge Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	99.0135	200,00 €	Kosten für den Kauf eines Gummischiebers. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	39.500,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0044	20300 Jugend und Familie	367501 Familien- servicebüro	4318100 Zuschüsse an übrige Bereiche (weitere Zuschüsse)		4.195,00 €	20300 Jugend und Familie	367501 Familien- servicebüro	3148000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke von übrigen Bereichen		4.195,00 €	Zweckgebundene Aufwendungen im Rahmen der Aktion "Freude für alle Kinder". Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
17.0045	Dieser APL wurde aufgrund falschen Budgets storniert.												
17.0046	Dieser APL wird unter Nr. 99.17.035 unter Mittelübertragung innerhalb eines Budgets und ist somit "unecht" geführt.												

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel des Haushaltsjahres 2017

Genehm.nr.	Zugang bei					Deckung durch					Begründung	bisher im HH bereitgestellt	Zustimmung durch a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€) b) Rat gem. § 58 Nr.9 NKomVG c) VA (Eilentscheid) § 89 S.1 NKomVG d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S.2 NKomVG
	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag			
17.0047	10100 Fachdienst Innere Verwaltung	111406 Beschaffung	0720002 Zugänge Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	99.0002	7.000,00 €	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126103 Feuerwehr Spohle	0720002 Zugänge Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	99.0008	200,00 €	Kosten für die Ausstattung der Büros in der Kirchstraße 1, 1 OG, FD Finanzen und Schulen. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	13.000,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
						10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126104 Feuerwehr Neuenkrüge- Borbeck	0720002 Zugänge Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	99.0010	2.500,00 €			
						10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126105 Feuerwehr Gristede	0720002 Zugänge Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	99.0012	2.500,00 €			
						10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126106 Feuerwehr Mollberg	0720002 Zugänge Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	99.0014	1.800,00 €			
17.0048	10400 Fachdienst Ordnungs- angelegenh.	126101 Feuerwehr Wiefelstede	4251000 Haltung von Fahrzeugen		4.000,00 €	20100 Fachdienst Soziale Hilfen	313900 Verwaltung der Leistungen nach dem AsylbLG	4012000 Dienstaufw. Arbeitnehmer		4.000,00 €	Erhöhte Wartungs- und Reparaturkosten der Gerätschaften durch einen Anstieg der Einsätze. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	11.000,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)

Wiefelstede, den 06.03.2018

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1072/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Kenntnisnahme zu der Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen des Haushaltsjahres 2018

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich
Gemeinderat	01.10.2018	öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein (§ 117 Abs. 1 Satz 1 Nieders. Kommunalverfassungsgesetz – NKomVG-).

In den Fällen von unerheblicher Bedeutung (bis 10.000 € gem. Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 17.01.2002) sowie für innerbetriebliche Leistungsverrechnungen (ohne Wertgrenzen) entscheidet der Bürgermeister. Im Übrigen liegt die Zuständigkeit beim Gemeinderat.

In dringenden Fällen, in denen die vorherige Entscheidung des Rates nicht eingeholt werden kann, entscheiden der Verwaltungsausschuss (Eilentscheidung gem. § 89 Satz 1 NKomVG) bzw. bei drohenden erheblichen Nachteilen oder Gefahren, sofern die Zustimmung des Verwaltungsausschusses nicht rechtzeitig erfolgen kann, trifft der Bürgermeister im Einvernehmen mit dem ehrenamtlichen Bürgermeistervertreter die notwendige Zustimmung (Eilentscheidung gem. § 89 Satz 2 NKomVG).

Der Gemeinderat sowie der Verwaltungsausschuss sind in den Fällen von unerheblicher Bedeutung spätestens mit der Vorlage des Jahresabschlusses bzw. bei Eilentscheidungen unverzüglich über die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen zu unterrichten.

Verwaltungsseitig wird eine zwischenzeitliche Unterrichtung im Hinblick auf den Stand der Ausführung des Haushaltsplanes als erforderlich angesehen.

Finanzierung:

Entsprechend dem Finanzierungsvorschlag aus der Anlage.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Rat der Gemeinde Wiefelstede nimmt die in der (mit der Einladung zur Sitzung des Finanzausschusses am 26.06.2018 beigefügten) Zusammenstellung vom 13.06.2018 aufgeführten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen des Haushaltsjahres 2018 zur Kenntnis.

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel (Haushaltsjahr 2018)_Finanzausschuss 26.06.2018

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Stoffers
Sachbearbeiterin

Siemen
Fachdienstleiter

Aukskel
Fachbereichsleiter

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel des Haushaltsjahres 2018

Genehm.nr.	Zugang bei					Deckung durch					Begründung	bisher im HH bereitgestellt	Zustimmung durch a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€) b) Rat gem. § 58 Nr.9 NKomVG c) VA (Eilentscheid) § 89 S.1 NKomVG d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S.2 NKomVG
	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag			
18.0001	30300 Fachdienst Bauhof	573301 Bauhof	5322000 Aufw. a. d. Veräuß. v. bewegl. VermGG, Wert>1.000 EUR		1.000,00 €	11002 Sachgebiet Sicherheit und Ordnung	126102 Feuerwehr Metjendorf	5312100 Ertr. a. d. Veräuß. v. bewegl. VermGG, Wert>1000EUR		1.000,00 €	Verkauf des Salzstreuers. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	2.500,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
18.0002	30400 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze	541102 Bau und Unterhaltung von unbefestigten Straßen, Wegen und Plätzen	4431300 Öffentliche Bekannt- machungen		200,00 €	30400 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze	541101 Bau und Unterhaltung von befestigten Straßen, Wegen und Plätzen	4431300 Öffentliche Bekannt- machungen		200,00 €	Ant. Bekanntmachungskosten für Ausschreibung der Bermenmäharbeiten 2018- 2021. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
18.0003	Nr. noch nicht vergeben.												
18.0004	30139 Kita Ofenerfelder Straße	365201 Kindergärten (Geb.m.)	4431300 Öffentliche Bekannt- machungen		3.000,00 €	30120 Schulzentrum Wiefelstede Gebäude	216201 Schulzentrum Wiefelstede (Geb.m.)	4241200 Stromkosten		3.000,00 €	Bekanntmachungskosten für Ausschreibung Baumaßnahme Neubau Kita- Süd. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
18.0005	30113 Feuerwehr Gristede	126201 Feuerwehr (Geb.m.)	4431300 Öffentliche Bekannt- machungen		1.000,00 €	30120 Schulzentrum Wiefelstede Gebäude	216201 Schulzentrum Wiefelstede (Geb.m.)	4241200 Stromkosten		1.000,00 €	Bekanntmachungskosten für Ausschreibung Baumaßnahme Neubau FW Gristede. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
18.0006	30400 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze	552101 Regenrück- haltebecken	4212100 Unterhaltungs- maßnahmen		500,00 €	30400 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze	552101 Regenrück- haltebecken	4221000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens		500,00 €	Erneuerung Zaun beim RRB Am Auebach. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel des Haushaltsjahres 2018

Genehm.nr.	Zugang bei					Deckung durch					Begründung	bisher im HH bereitgestellt	Zustimmung durch a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€) b) Rat gem. § 58 Nr.9 NKomVG c) VA (Eilentscheid) § 89 S.1 NKomVG d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S.2 NKomVG
	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag			
18.0007	30170 MZG Spohle Gebäude	424301 Sport- und Freizeiteinrichtungen (Geb.m.)	4431000 Geschäftsaufwendungen		1.100,00 €	30170 MZG Spohle Gebäude	424301 Sport- und Freizeiteinrichtungen (Geb.m.)	4221000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens		600,00 €	Gutachterkosten wg. Schaden am Sportboden der Sporthalle in Spohle. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
						30170 MZG Spohle Gebäude	424301 Sport- und Freizeiteinrichtungen (Geb.m.)	3487000 Erstattungen von privaten Unternehmen		500,00 €			
18.0008	12003 Sachgebiet Schulen, Kultur und Sport	421101 Finanzielle Unterstützung der örtlichen Vereine	4318000 Zuschüsse an übrige Bereiche		800,00 €	30400 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze	541101 Bau und Unterhaltung von befestigten Straßen, Wegen und Plätzen	4212300 Unterhaltung v. Beetanlagen		800,00 €	Kosten für Laubbläser/Freischneider für den TV Metjendorf 04 e. V. zur Pflege der Sportanlagen in Metjendorf. Der Haushaltsansatz konnte nicht eingehalten werden.	53.600,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)
18.0010	30400 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze	541102 Bau und Unterhaltung von unbefestigten Straßen, Wegen und Plätzen	4431000 Geschäftsaufwendungen		100,00 €	30400 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze	541101 Bau und Unterhaltung von befestigten Straßen, Wegen und Plätzen	4431000 Geschäftsaufwendungen		100,00 €	Beteiligungsbetrag der Gemeinde Wiefelstede an der Einweihung des "Kirchweges" am 06.05.2018. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel des Haushaltsjahres 2018

Genehm.nr.	Zugang bei					Deckung durch					Begründung	bisher im HH bereitgestellt	Zustimmung durch a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€) b) Rat gem. § 58 Nr.9 NKomVG c) VA (Eilentscheid) § 89 S.1 NKomVG d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S.2 NKomVG
	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag			
18.0011	30120 Schulzentrum Wiefelstede Gebäude	216201 Schulzentrum Wiefelstede (Geb.m.)	0710002 Zugänge Betriebsvorrichtungen	18.0038	60.000,00 €	30140 Kindergarten Thienkamp Gebäude	365201 Kindergärten (Geb.m.)	0292002 Zugänge Geb.,Aufb.u.Betr.vorr.b.so.D-G-u.a.B-Geb.	18.0018	6.500,00 €	Kosten für die Lüftungsanlage im Lehrerzimmer der Oberschule Wiefelstede. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S. 2 NKomVG
						30400 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze	541101 Bau und Unterhaltung von befestigten Straßen, Wegen und Plätzen	0350002 Zugänge Straßen,Wege, Plätze	99.0037	40.000,00 €			
						30417 Sportplatz Spohle	424501 Unterhaltung und Bewirtschaftung von Sportplätzen	0720002 Zugänge Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.0033	4.500,00 €			
						12003 Sachgebiet Schulen, Kultur und Sport	216101 Oberschule Wiefelstede	0721002 Zugänge Spielgeräte	99.0189	6.500,00 €			
						30191 Heinrich-Kunst-Haus Gebäude	573401 Dorfgemeinschaftshäuser (Geb.m.)	0720002 Zugänge Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.0024	2.500,00 €			

Zusammenstellung der angeforderten über- und außerplanmäßigen Mittel des Haushaltsjahres 2018													
Genehm.nr.	Zugang bei					Deckung durch					Begründung	bisher im HH bereitgestellt	Zustimmung durch a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€) b) Rat gem. § 58 Nr.9 NKomVG c) VA (Eilentscheid) § 89 S.1 NKomVG d) BM im Einv. mit ehrenamtl. BMV gem. § 89 S.2 NKomVG
	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag	Kostenstelle u. Bezeichnung	Kostenträger u. Bezeichnung	Sachkonto u. Bezeichnung	Inv.Nr.	Betrag			
18.0012	20300 Fachdienst Jugend und Familien	362599 Gemeinkosten- träger	4271500 Kosten der EDV		100,00 €	20300 Fachdienst Jugend und Familien	362599 Gemeinkosten- träger	4431100 Bücher und Zeitschriften		100,00 €	Kosten für 2 Lizenzen Windows 10pro für den allgemeinen Einsatz in der Kinder- und Jugendarbeit. Mittel waren nicht eingeplant.	0,00 €	a) BM gem. § 117 Abs. 1 NKomVG (bis 10.000€)

Wiefelstede, den 13.06.2018

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1116/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Vorläufiger Jahresabschluss 2015

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Die Gemeinde Wiefelstede hat die Unterlagen für den Jahresabschluss 2015 fertiggestellt. Diese wurden dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland derzeit noch nicht übergeben.

In der Planung konnte das Jahr 2015 mit einem leichten Überschuss in Höhe von 8.900 Euro gestaltet werden. In der Haushaltsausführung zeigte sich, dass sich die Erträge im Bereich der Steuern sehr positiv entwickelten. Insbesondere die Erträge der Gewerbesteuer, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, sowie die Schlüsselzuweisungen stiegen deutlich höher als in der Planung erwartet. Aufwandsseitig gab es erhebliche Einsparungen bei den Personalaufwendungen, sowie den Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen. Diese Tatsache, sowie die Verbesserungen in diversen anderen Positionen des Haushaltes führten zu dem positiven Jahresergebnis in Höhe von insgesamt rund 1,197 Mio. Euro.

Finanzierung:

./.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss der Gemeinde Wiefelstede nimmt den aktuellen Stand des Jahresschlusses 2015 zur Kenntnis.

Anlagen:

Jahresabschluss 2015

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Platzmeyer
Sachbearbeiterin

Siemen
Fachdienstleiter

Aukskel
Fachbereichsleiter



**Jahresabschluss
der Gemeinde Wiefelstede
gem. § 128 Niedersächsisches
Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG)
per 31.12.2015**

Inhaltsverzeichnis

Lfd. Nr.	Inhalt	Seite
A.	Einleitung	1-10
	Feststellungserklärung zum Jahresabschluss per 31.12.2015	11-12
B.	Gesamtergebnisrechnung	13-16
C.	Gesamtfinanzrechnung	17-20
D.	Teilhaushalte (Gliederung jeweils in Ergebnis- und Finanzrechnung)	21-188
D.1	Fachbereich I – Innere Dienste und Bürgerservice	23-100
	10100 FD Innere Verwaltung	25-31
	10200 FD Finanzverwaltung	32-36
	10300 FD Allgemeine Finanzen	37-41
	10400 FD Ordnungsangelegenheiten	42-56
	1261 Feuerwehrwesen	50-56
	10500 FD Bürgerservice	57-64
	1222 Bürgerservice	61-64
	10600 FD Schulen, Kultur und Sport	65-96
	2111 Grundschulen	74-78
	2161 Oberschule Wiefelstede	79-83
	2171 Gymnasien	84-85
	4241 Sportstätten	86-90
	4242 Bäder	91-96
	10700 FD EDV und Telekommunikation	97-100
D.2	Fachbereich II – Arbeit, Familie und Soziales	101-130
	20100 FD Soziale Hilfen	103-106
	20200 FD Soziale Einrichtungen	107-119
	3651 Kindertagesstätten	114-119
	20300 FD Jugend und Familien	120-130
	3675 Familienservicebüro	126-130
D.3	Fachbereich III – Bauen und Planen	131-188
	30100 FD Gebäudemanagement	133-150
	1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement	142-150
	30200 FD Bauverwaltung	151-158
	30300 Bauhof	159-168
	5733 Bauhof	164-168
	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	169-188
	5411 Gemeindestraßen	181-188
E.	Bilanz 2015	189-214
E.1	Erläuterungen zur Bilanz	195-214
F.	Anhang	215-210
F.1	Einleitung	217
F.2	Ergebnisse des Jahresabschlusses und Abweichungen zu Haushaltsansätzen	217

Lfd. Nr.	Inhalt	Seite
F.3	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	217
F.4	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	217
F.5	Außerordentliche Aufwendungen und Erträge	217-218
F.6	Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte	218
F.7	Haftungsverhältnisse	218
F.8	Sachverhalte aus denen finanzielle Verpflichtungen entstehen	218
F.9	Übersicht über die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres 2015	218
F.10	Nicht abgedeckte Fehlbeträge	219
F.11	Erläuterungen zur Berichtigung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009	219-220
G.	Anlagen zum Anhang	221-284
G.1	Rechenschaftsbericht gem. § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG in Verbindung mit § 57 GemHKVO	223-268
A.	Vorwort	223
B.	Grundlagen der Haushaltswirtschaft (Haushaltssatzung 2015)	223
C.	Entwicklung der Ergebnis- und Finanzhaushalte	223-259
a)	Gesamtergebnisrechnung	224
b)	Gesamtfinanzrechnung	224-226
c)	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung	226-259
D.	Bilanzentwicklung	259-261
a)	Entwicklung des Anlagevermögens	259-260
b)	Entwicklung der Schulden	260-261
c)	Entwicklung der Forderungen	261
E.	Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse	262-265
F.	Vorgänge nach dem Abschluss des Haushaltsjahres	266
G.	Fazit und Risikoabschätzung	267-268
G.2	Anlagenübersicht	269
G.3	Schuldenübersicht	270
G.4	Forderungsübersicht	271
G.5	Rückstellungsübersicht	272
G.6	Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste)	273-284

A. Einleitung

1. Allgemeine Einleitung zum Jahresabschluss 2015

Ab dem Jahr 2009 wurde die Buchführung auf den doppischen Rechnungsstil umgestellt. Die Haushalts- und Buchführung erfolgt daher ab dem 01.01.2009 nach den Vorschriften der NGO, bzw. ab dem 01.11.2011 nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), sowie nach den Vorschriften der Gemeindehaushalts- und kassenverordnung (GemHKVO).

Aufgrund der umfangreichen Umstellungsarbeiten konnte die erforderliche Eröffnungsbilanz erst im Jahr 2011 fertiggestellt und beschlossen werden.

In der Folgezeit wurden die Arbeiten für die Jahresabschlüsse ab 2009 begonnen. Der letzte vorliegende Jahresabschluss 2014 wurde dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Ammerland am 19.04.2017 zur Prüfung vorgelegt. Die Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt hat in der Zeit vom 07.08.2017 bis zum 13.11.2017 stattgefunden. Die Beschlussfassung im Gemeinderat erfolgte am 18.12.2017.

2. Grundlagen für den Jahresabschluss 2015

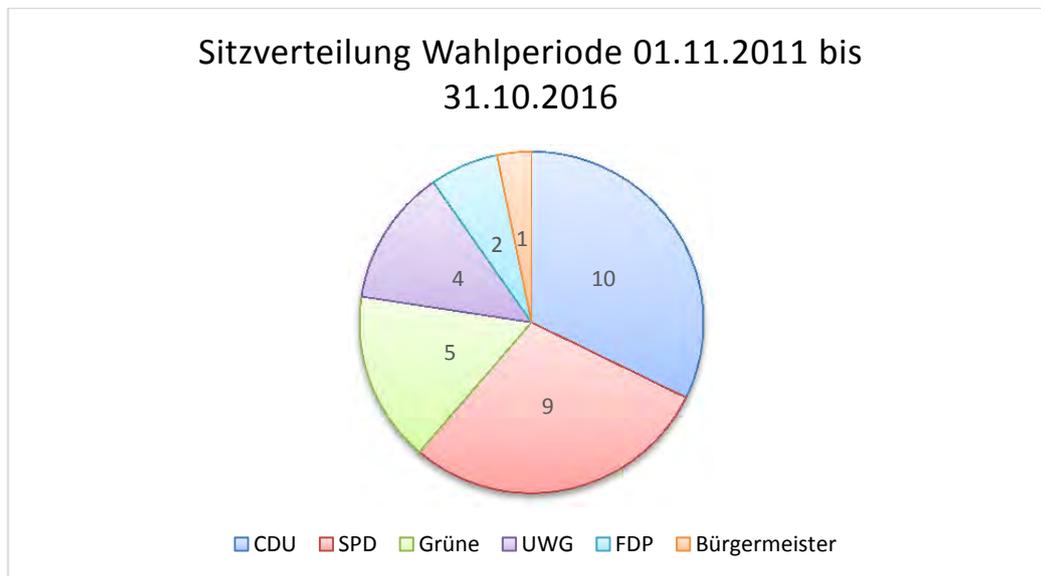
Gesetzliche Grundlage für den Jahresabschluss ist § 128 NKomVG. Hier sind die Bestandteile des Jahresabschlusses aufgezählt. Der Jahresabschluss dient der Information des Rates der Gemeinde über das abgelaufene Haushaltsjahr, enthält das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des vergangenen Jahres und legt Rechenschaft über den Vollzug des Haushaltsplanes ab, indem die tatsächlich erzielten Erträge und Einzahlungen sowie die Aufwendungen und Auszahlungen den geplanten Haushaltsansätzen gegenübergestellt werden. Der Jahresabschluss dient zur Rechenschaftslegung, zur Ermittlung des wirtschaftlichen Jahresergebnisses, der Dokumentation und der Kontrolle. Er gibt dem Rechnungsprüfungsamt eine wichtige Grundlage zur Prüfung der Buchungsvorgänge und zur Überprüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Auch soll der Jahresabschluss künftig der Steuerung zukünftiger Haushaltspläne dienen.

Aufgrund der deutlich verspäteten Vorlage des Jahresabschlusses, die in der notwendigen Erstellung der Eröffnungsbilanz sowie Personalveränderungen in der Finanzverwaltung begründet ist, wird darauf verzichtet, weitgehende Ausführungen im Jahresabschluss zu machen. Dieses insbesondere, weil eine Steuerung aus dem Jahresabschluss heraus tatsächlich nicht mehr möglich ist. Wie bereits berichtet, strebt die Verwaltung an, die noch ausstehenden Jahresabschlüsse vergleichsweise kurzfristig aufzuholen, um so dem Aspekt der Steuerung künftiger Haushaltsjahre Rechnung zu tragen.

3. Daten, Zahlen, Fakten zur Gemeinde Wiefelstede

3.1 Politische Struktur

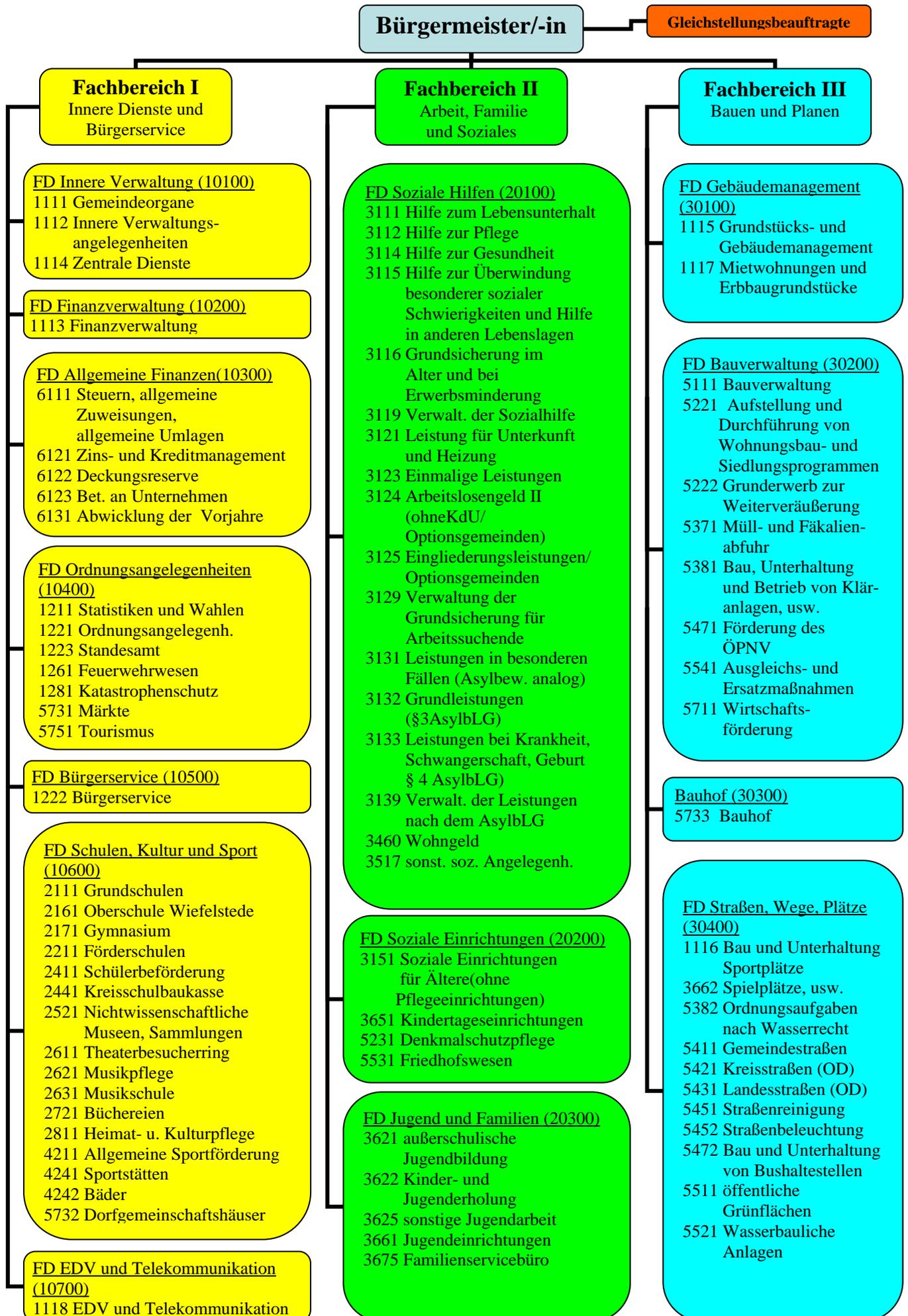
In der Wahlperiode 2011 bis 2016 setzt sich der Rat der Gemeinde Wiefelstede wie folgt zusammen:



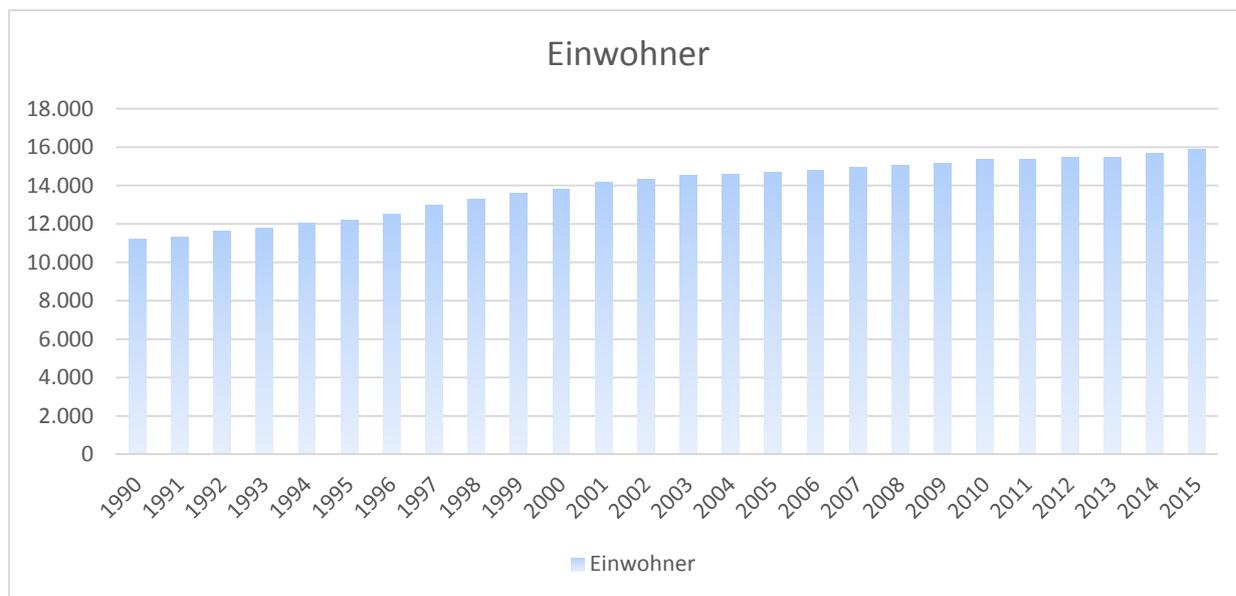
3.2 Organisation der Verwaltung

Zur Verdeutlichung der inhaltlichen Gestaltung und der in den Teilhaushalten enthaltenen Produkte ist nachstehend das Organigramm der Gemeinde Wiefelstede für das Jahr 2015 abgebildet.

Organigramm der Gemeinde Wiefelstede (Stand 01.01.2014)

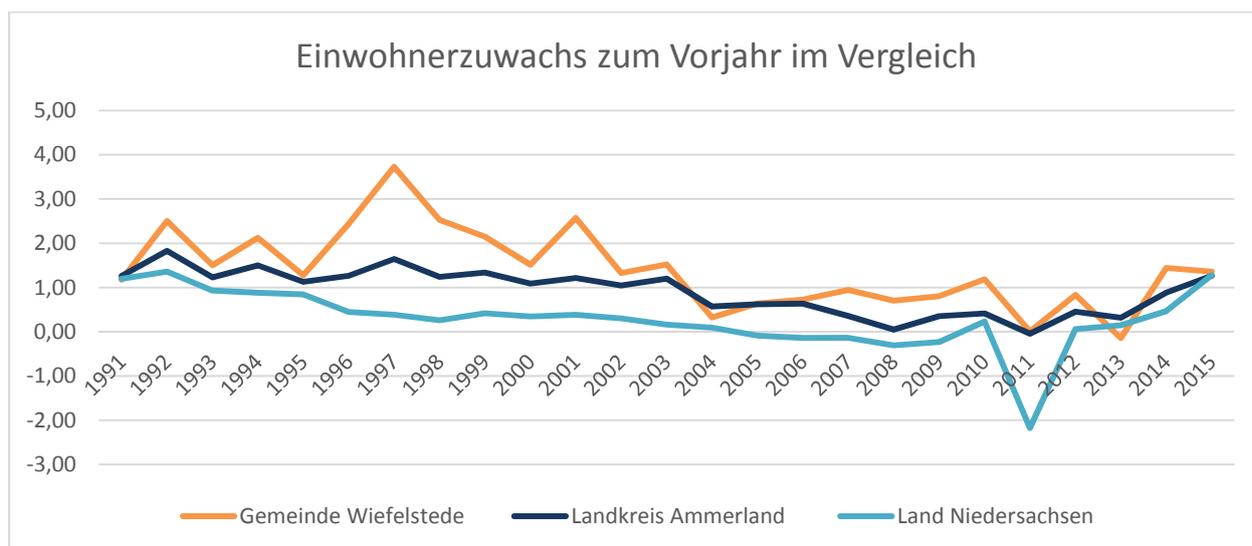


3.3 Demographische Entwicklung



In der Grafik ist zu erkennen, dass die Bevölkerungszahl in der Gemeinde Wiefelstede stetig steigt. Die Entwicklung reicht von einer Einwohnerzahl im Jahr 1990 von 11.212 Einwohner bis zum Jahr 2015 mit 15.889 Einwohner. Dies ergibt in diesem Zeitraum eine Steigerung um rund 41,71 %.

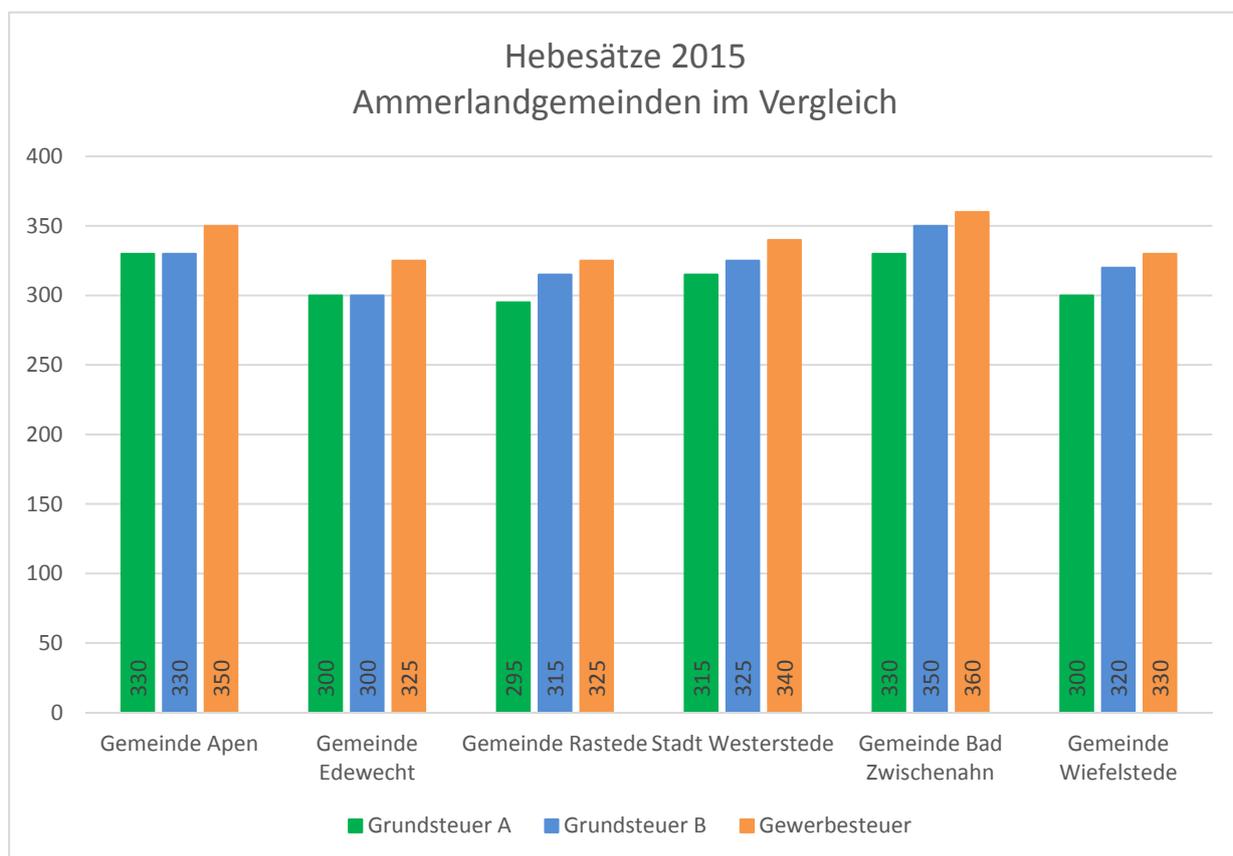
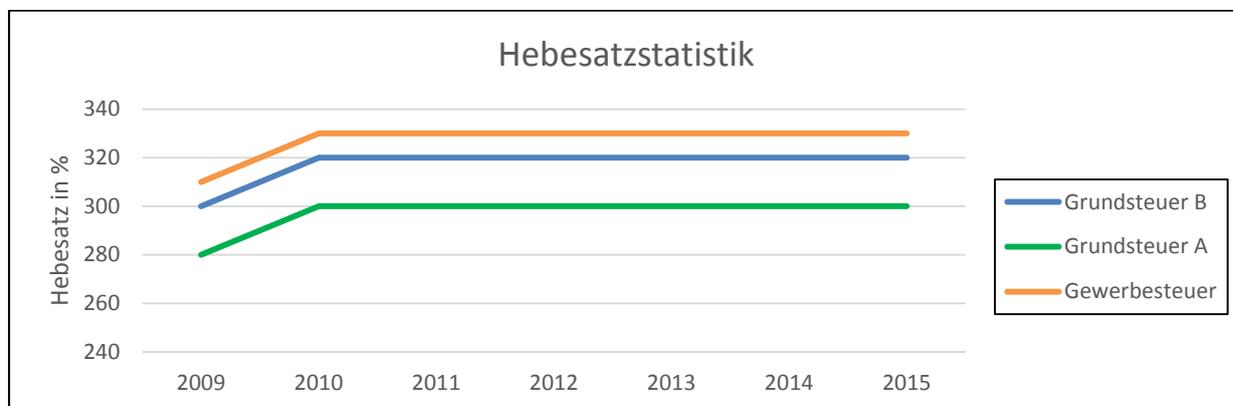
In der folgenden Analyse wird der Einwohnerzuwachs der Gemeinde Wiefelstede mit dem Zuwachs des Landkreises Ammerland und des Landes Niedersachsen verglichen.



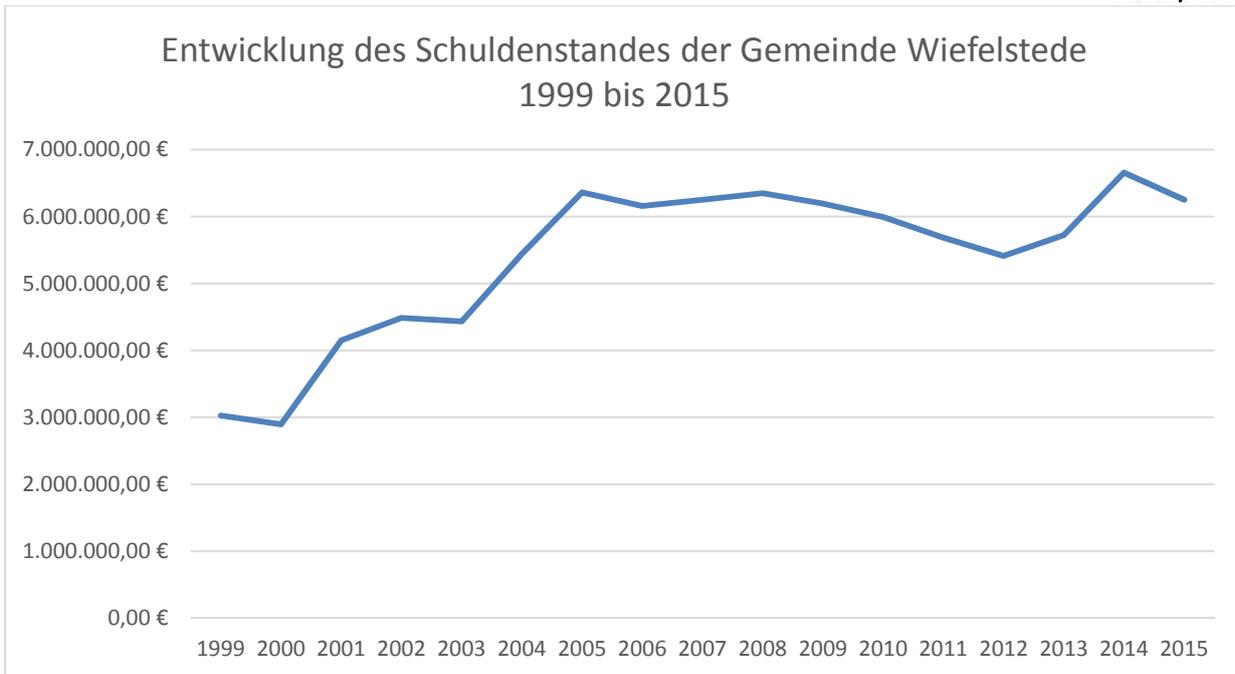
Es wird deutlich, dass der prozentuale Bevölkerungszuwachs meist über der Landkreis- und Landesentwicklung lag. Im Jahr 2011 sind deutliche Einbrüche bei den Bevölkerungszahlen festzustellen. Diese sind auf den Zensus 2011 und die damit verbundenen Ergebnisse zurückzuführen.

3.4 Entwicklung der Steuern, Zuweisungen und Umlagen

In der nachfolgenden Statistik werden die Hebesätze der Gemeinde Wiefelstede im Zeitraum 2009 bis 2014 dargestellt. Es zeigt sich, dass diese aufgrund der schwierigen Haushaltslage im Jahr 2010 erhöht werden mussten. Danach wurden keine Anpassungen vorgenommen.

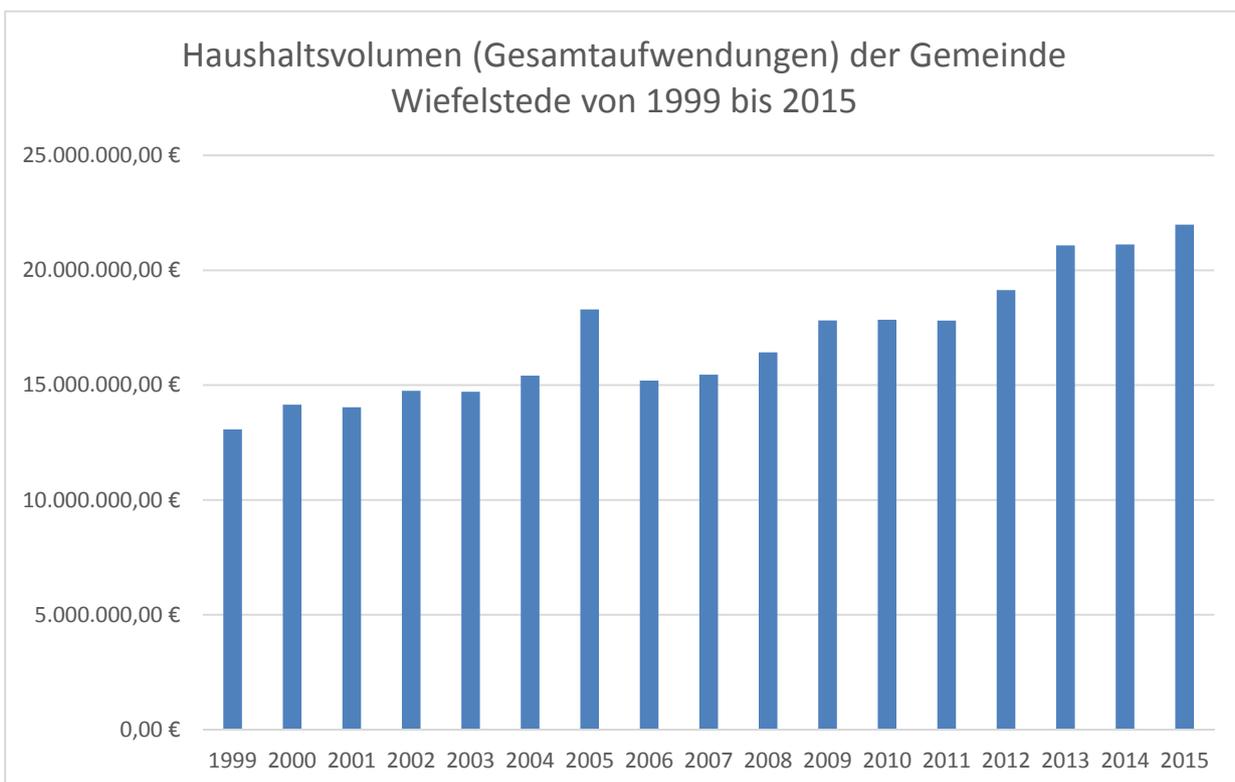


Im Vergleich der Hebesätze 2015 mit den Gemeinden im Landkreis Ammerland zeigt sich, dass die Hebesätze der Gemeinde Wiefelstede im Mittelfeld liegen.

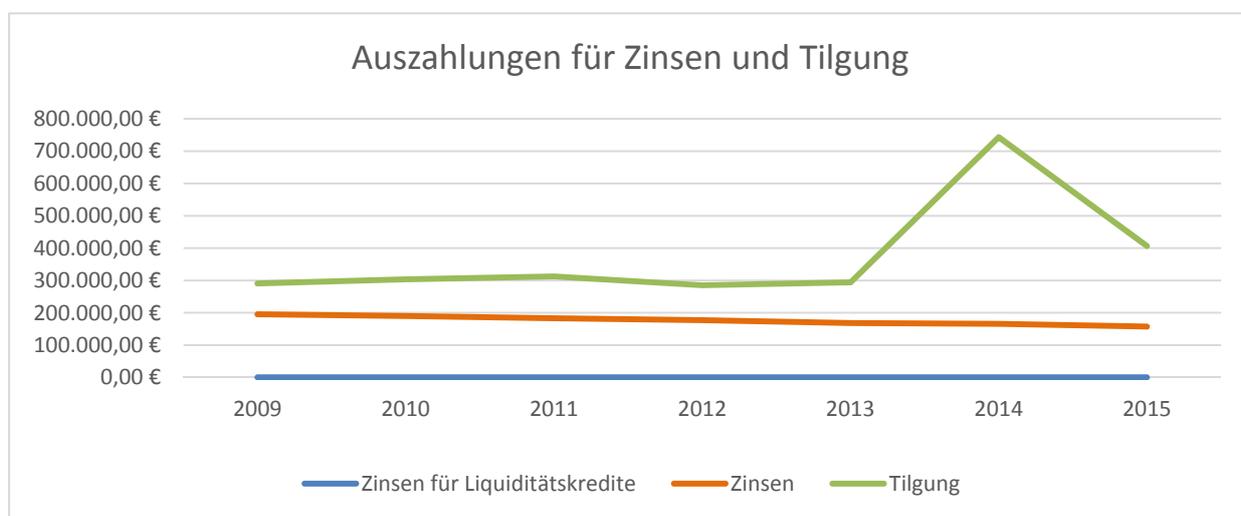


Um die aktuelle Lage der Gemeinde Wiefelstede besser beurteilen zu können, ist es notwendig auch einen Blick auf vergangene Entwicklungen zu werfen. Im oberen Diagramm wird dazu der Schuldenstand der Gemeinde Wiefelstede im Zeitraum 1999 bis 2015 dargestellt.

Die Statistik des Schuldenstandes weist seit 2005 nur leichte Schwankungen zwischen den Jahren auf. In den Jahren 2001, 2002, 2004, 2005, 2007, 2008, 2013 und 2014 ist ein Anstieg der Schulden aufgrund von Kreditaufnahmen zu verzeichnen.

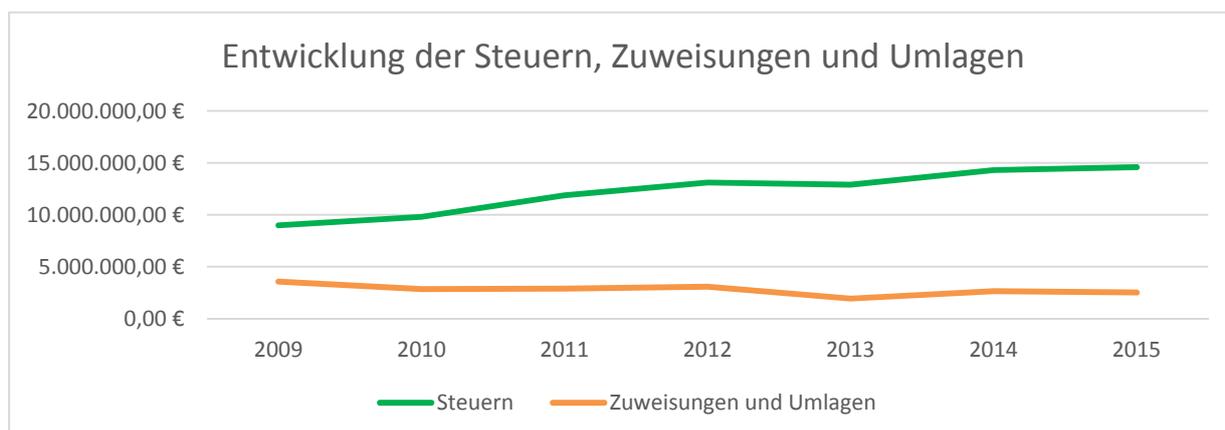


Das Haushaltsvolumen, gemessen an den Gesamtaufwendungen, weist eine stetige Steigerung auf. Dies ist einerseits der allgemeinen Kostenentwicklung geschuldet, aber auch der ständigen Aufgabenentwicklung der Gemeinde. Die enorme Erhöhung des Haushaltsvolumens im Jahr 2005 ist auf die Veranschlagung von Einnahmen und Ausgaben für die Zusammenlegung der Arbeitslosenhilfe mit der Sozialhilfe für Erwerbsfähige zur Grundsicherung zurückzuführen. Im darauffolgenden Jahr 2006 wurde die o.g. Maßnahme direkt aus dem Haushalt des Landkreises Ammerland geleistet, sodass der Haushalt der Gemeinde Wiefelstede nicht mehr belastet wurde. Der Einstieg 2009 basiert auf der Einführung der Doppik und die damit verbundene Aufnahme von Abschreibungen in der Buchführung.



Die Zinsauszahlungen der Gemeinde Wiefelstede fallen in den Jahren 2009 in Höhe von 195.000 € bis 2015 auf 157.400 €. Zinsen für Liquiditätskredite wurden von der Gemeinde Wiefelstede in dem o.g. Zeitraum nicht geleistet, da keine Liquiditätskredite aufgenommen werden mussten.

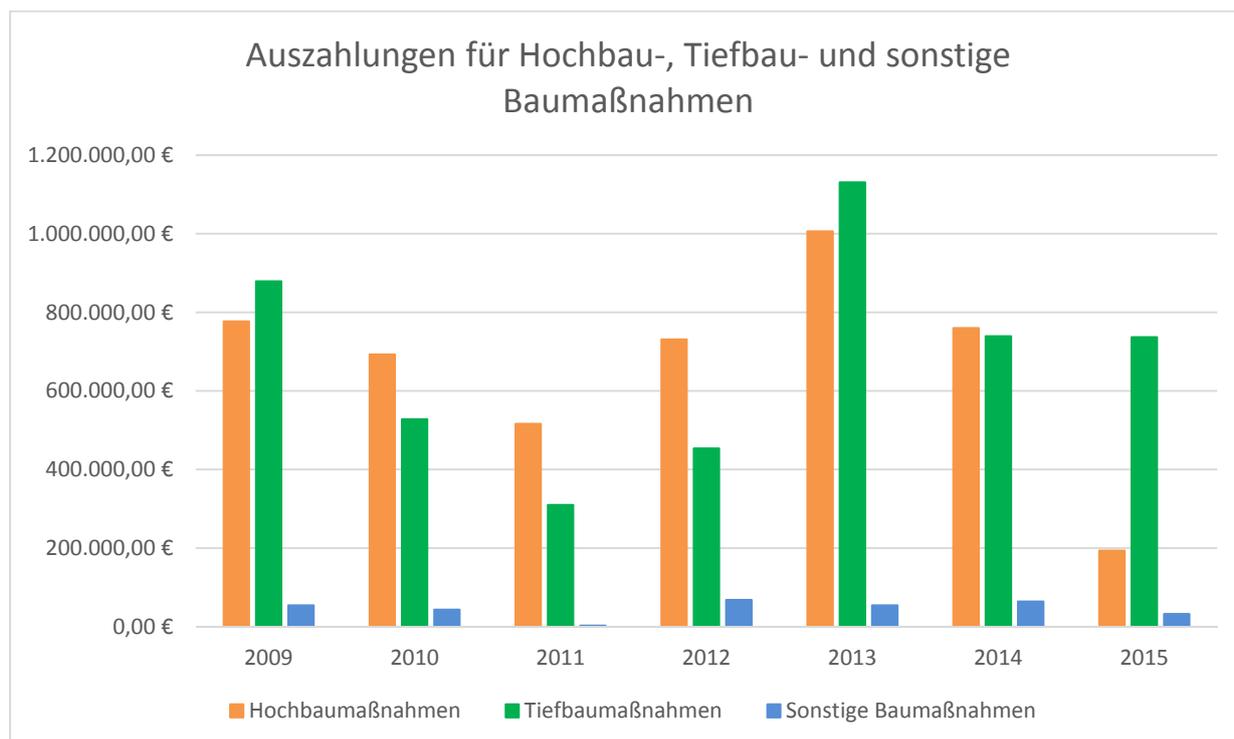
Die Auszahlungen für Tilgungsleistungen verlaufen bis 2013 gleichbleibend. Der Anstieg 2014 basiert auf einem Darlehen in Höhe von rund 400.000 €, welches nach Ablauf der Zinsbindungsfrist getilgt wurde. Ab 2015 liegt das Tilgungsniveau rund 100.000 € über dem Niveau bis 2013. Hintergrund sind die Tilgungen der in 2013 und 2014 aufgenommenen Darlehen.



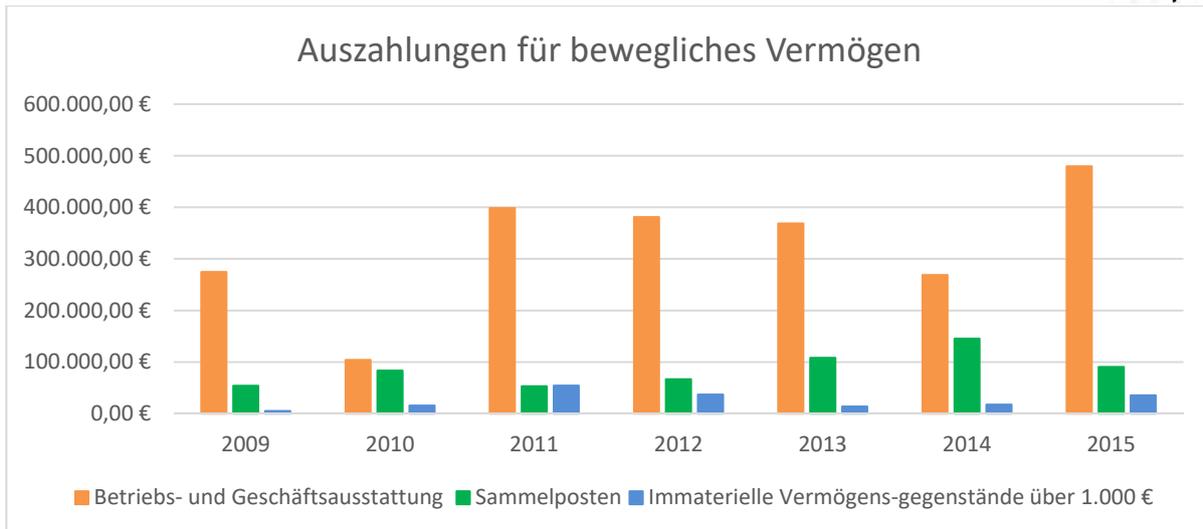
In der og. Darstellung wird deutlich, dass die Verläufe der Steuern und der Zuweisungen leicht gegenläufig sind. Hintergrund ist hierfür vorrangig die Abhängigkeit der Schlüsselzuweisungen von der Steuereinnahmekraft einer Gemeinde.

3.5 Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen

In diesem Bericht werden die Investitionskosten ausgewählter Bereiche dargestellt.



Es zeigt sich, dass die Investitionsauszahlungen in den finanzschwachen Jahren 2010 und 2011 zurückgefahren wurden. Die Maßnahmen wurden ab dem Jahr 2012 weitestgehend nachgeholt. Im Jahr 2015 fällt die Summe für Auszahlungen im Hochbaubereich stark ab. Ursprünglich angesetzt waren im Jahr 2015 Investitionen im Hochbaubereich in Höhe von rund 471.400 Euro (inkl. über- und außerplanmäßigen Auszahlungen, sowie Haushaltsresten), tatsächlich zur Auszahlung gekommen ist nur eine Summe in Höhe von rund 194.000 Euro. Ein Grund für die hohe Differenz zwischen der geplanten Summe und der tatsächlichen Auszahlung ist der Erweiterungsbau des CASA Metjendorf. Geplant war die Erweiterung im Jahr 2015 zu beginnen. Aufgrund Verzögerungen, u.a. im Baugenehmigungsverfahren musste die Maßnahme per Haushaltsrest in das Jahr 2016 verschoben werden. Ein weiterer Grund ist, dass der geplante Ankauf des Objektes „Wiesenstraße 2“ nicht mehr im Jahr 2015 durchgeführt werden konnte, sondern ebenso per Haushaltsrest in das Jahr 2016 verschoben wurde.



Im Diagramm der Auszahlungen für bewegliches Vermögen ist ersichtlich, dass insbesondere im Jahr 2010 aufgrund der angespannten Haushaltslage Einsparungen vorgenommen wurden. In den Folgejahren hat sich das Niveau wieder erhöht.

4. Entwicklung des Jahres 2015

In der Planung konnte das Jahr 2015 mit einem leichten Überschuss in Höhe von 8.900 Euro gestaltet werden. In der Haushaltsausführung zeigte sich, dass sich die Erträge im Bereich der Steuern sehr positiv entwickelten. Insbesondere die Erträge der Gewerbesteuer, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, sowie die Schlüsselzuweisungen stiegen deutlich höher als in der Planung erwartet. Aufwandsseitig gab es erhebliche Einsparungen bei den Personalaufwendungen, sowie den Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen. Diese Tatsache, sowie die Verbesserungen in diversen anderen Positionen des Haushaltes führten zu dem positiven Jahresergebnis in Höhe von insgesamt rund 1,197 Mio. Euro.

5. Darstellung des Jahresabschlusses 2015

Bei der Darstellung der Jahresergebnisse wird die Struktur der Haushaltsplanung zugrunde gelegt, d.h., dass eine Darstellung auf Basis der dreizehn Teilhaushalte sowie der wesentlichen Produkte erfolgt. In der Darstellung der Teilhaushalte sind jedoch gegenüber der Haushaltsplanung auch die beplanten und bebuchten Sachkonten dargestellt. Ferner werden Aufwandsermächtigungen aus Haushaltsresten sowie über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen dargestellt. Eine detailliertere Darstellung (z. B. auf Produkt oder Kostenträgerebene) wird aufgrund des Zeitablaufs für nicht hilfreich angesehen. Verwaltungsseitig ist beabsichtigt diese Darstellung zu ändern, sobald die Jahresabschlüsse zeitnah an den gesetzlichen Anforderungen vorgelegt werden können.

Größere Abweichungen zu den einzelnen Positionen werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

Gemeinde Wiefelstede
- Fachdienst Finanzverwaltung –



Feststellungserklärung zum Jahresabschluss per 31.12.2015 der Gemeinde Wiefelstede

Der Jahresabschluss per 31.12.2015 der Gemeinde Wiefelstede wurde gemäß den Vorschriften der Niedersächsischen Gemeindehaushalts- und kassenverordnung (GemHKVO) aufgestellt. Der Jahresabschluss enthält alle in § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) geforderten Bestandteile und Anlagen. Gem. § 128 Absatz 1 NKomVG wird hiermit die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses per 31.12.2015 festgestellt.

Wiefelstede, den _____

Bürgermeister Pieper

Leiter des Fachbereiches I Aukskel



B. Gesamtergebnisrechnung

per 31.12.2015

Gesamtergebnisrechnung 2015

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-14.302.968,92	-14.324.100,00	-13.800,00	-14.337.900,00	-14.581.548,61	-243.648,61
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.636.771,72	-2.277.900,00	-7.839,00	-2.285.739,00	-2.492.745,82	-207.006,82
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.812.597,39	-1.352.900,00	0,00	-1.352.900,00	-1.724.801,82	-371.901,82
04	sonstige Transfererträge	-209.545,20	-145.000,00	0,00	-145.000,00	-167.745,66	-22.745,66
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-2.165.447,58	-2.158.800,00	0,00	-2.158.800,00	-2.206.888,64	-48.088,64
06	privatrechtliche Entgelte	-325.286,50	-221.500,00	-200,00	-221.700,00	-264.419,66	-42.719,66
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-569.303,50	-695.900,00	-150.000,00	-845.900,00	-799.156,53	46.743,47
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-122.296,80	-125.500,00	0,00	-125.500,00	-115.574,89	9.925,11
09	aktivierte Eigenleistungen	-11.402,56	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-5.787,86	7.212,14
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	-789.935,20	-549.200,00	0,00	-549.200,00	-633.485,71	-84.285,71
12	= Summe ordentliche Erträge	-22.945.555,37	-21.863.800,00	-171.839,00	-22.035.639,00	-22.992.155,20	-956.516,20
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	4.880.086,90	4.860.500,00	-4.100,00	4.856.400,00	4.630.839,22	-225.560,78
14	Aufwendungen für Versorgung	89.190,13	70.800,00	0,00	70.800,00	88.444,15	17.644,15
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.615.242,22	4.741.000,00	156.685,08	4.897.685,08	4.507.643,49	-390.041,59
16	Abschreibungen	2.646.675,41	2.405.300,00	0,00	2.405.300,00	2.802.475,49	397.175,49
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	206.967,89	198.000,00	0,00	198.000,00	181.710,41	-16.289,59
18	Transferaufwendungen	8.262.288,36	8.626.200,00	195.766,55	8.821.966,55	8.946.023,84	124.057,29
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.086.279,69	1.085.100,00	-12.400,00	1.072.700,00	1.086.298,28	13.598,28
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	21.786.730,60	21.986.900,00	335.951,63	22.322.851,63	22.243.434,88	-79.416,75
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	-1.158.824,77	123.100,00	164.112,63	287.212,63	-748.720,32	-1.035.932,95
22	außerordentliche Erträge	-203.329,39	-132.000,00	-26.552,14	-158.552,14	-474.690,39	-316.138,25
23	außerordentliche Aufwendungen	12.309,23	0,00	26.552,14	26.552,14	26.360,33	-191,81
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-191.020,16	-132.000,00	0,00	-132.000,00	-448.330,06	-316.330,06
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	-1.349.844,93	-8.900,00	164.112,63	155.212,63	-1.197.050,38	-1.352.263,01



C. Gesamtfanzrechnung

per 31.12.2015

Gesamtfinanzrechnung 2015

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.395.949,86	14.324.100,00	55.000,00	14.379.100,00	14.582.943,19	203.843,19
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.569.120,68	2.277.900,00	7.839,00	2.285.739,00	2.585.946,92	300.207,92
03	sonstige Transfereinzahlungen	214.402,07	145.000,00	0,00	145.000,00	187.685,27	42.685,27
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	2.161.747,66	2.158.800,00	0,00	2.158.800,00	2.212.667,24	53.867,24
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	273.855,62	221.500,00	200,00	221.700,00	326.768,47	105.068,47
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	631.270,48	706.300,00	168.600,00	874.900,00	815.193,48	-59.706,52
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	85.919,94	125.500,00	0,00	125.500,00	125.009,03	-490,97
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	402.831,09	606.900,00	0,00	606.900,00	840.862,50	233.962,50
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.735.097,40	20.566.000,00	231.639,00	20.797.639,00	21.677.076,10	879.437,10
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-4.490.566,51	-4.767.600,00	4.100,00	-4.763.500,00	-4.587.837,05	175.662,95
12	Auszahlungen für Versorgung	-67.344,63	-69.500,00	0,00	-69.500,00	-92.172,28	-22.672,28
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.219.436,00	-4.932.000,00	-159.185,08	-5.091.185,08	-4.758.061,49	333.123,59
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-209.745,14	-198.000,00	0,00	-198.000,00	-189.132,40	8.867,60
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	-8.598.921,10	-8.815.100,00	-250.966,55	-9.066.066,55	-8.914.460,70	151.605,85
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.217.680,98	-1.142.800,00	10.300,00	-1.132.500,00	-1.189.307,09	-56.807,09
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.803.694,36	-19.925.000,00	-395.751,63	-20.320.751,63	-19.730.971,01	589.780,62
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	1.931.403,04	641.000,00	-164.112,63	476.887,37	1.946.105,09	1.469.217,72
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	828.338,91	59.000,00	0,00	59.000,00	126.034,74	67.034,74
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	993.152,39	68.700,00	0,00	68.700,00	629.207,22	560.507,22
21	Veräußerung von Sachvermögen	839.542,26	67.800,00	7.952,14	75.752,14	53.563,12	-22.189,02
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	185.200,30	172.200,00	0,00	172.200,00	175.507,92	3.307,92
23	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	2.846.233,86	367.700,00	7.952,14	375.652,14	984.313,00	608.660,86
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-339.392,39	-1.126.000,00	304.261,67	-821.738,33	-5.919,46	815.818,87
26	Baumaßnahmen	-1.563.617,11	-888.500,00	-660.146,48	-1.548.646,48	-963.319,78	585.326,70
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-414.514,68	-819.100,00	-302.599,69	-1.121.699,69	-570.245,82	551.453,87
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-6.209,34	-5.400,00	0,00	-5.400,00	-7.944,59	-2.544,59
29	Aktivierbare Zuwendungen	-642.753,41	-393.600,00	-115.145,96	-508.745,96	-478.661,89	30.084,07
30	sonstige Investitionstätigkeit	17.505,50	-30.800,00	0,00	-30.800,00	-35.712,00	-4.912,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-2.948.981,43	-3.263.400,00	-773.630,46	-4.037.030,46	-2.061.803,54	1.975.226,92

Gesamtfinanzrechnung 2015

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-102.747,57	-2.895.700,00	-765.678,32	-3.661.378,32	-1.077.490,54	2.583.887,78
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.828.655,47	-2.254.700,00	-929.790,95	-3.184.490,95	868.614,55	4.053.105,50
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	1.679.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-742.340,12	-409.700,00	0,00	-409.700,00	-413.582,90	-3.882,90
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	936.659,88	590.300,00	0,00	590.300,00	-413.582,90	-1.003.882,90
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	2.765.315,35	-1.664.400,00	-929.790,95	-2.594.190,95	455.031,65	3.049.222,60
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	894.447,28	0,00	0,00	0,00	904.167,26	904.167,26
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-906.325,46	0,00	0,00	0,00	-900.806,53	-900.806,53
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	-11.878,18	0,00	0,00	0,00	3.360,73	3.360,73
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	2.119.733,85	-6.697.900,00	-3.592.107,02	-10.290.007,02	4.873.171,02	15.163.178,04
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	4.873.171,02	-8.362.300,00	-4.521.897,97	-12.884.197,97	5.331.563,40	18.215.761,37



D. Teilhaushalte

per 31.12.2015

D.1 Fachbereich I – Innere Dienste und Bürgerservice

Fachdienste und wesentliche Produkte

10100 Fachdienst Innere Verwaltung

10200 FD Finanzverwaltung

10300 FD Allgemeine Finanzen

10400 FD Ordnungsangelegenheiten

1261 Feuerwehrwesen

10500 FD Bürgerservice

1222 Bürgerservice

10600 FD Schulen, Kultur und Sport

2111 Grundschulen

2161 Oberschule Wiefelstede

2171 Gymnasien

4241 Sportstätten

4242 Bäder

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 101 Fachdienst Innere Verwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-1.160,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-1.170,00	-70,00
3141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-1.160,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-1.170,00	-70,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-17,59	0,00	0,00	0,00	-17,60	-17,60
3162000	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	-17,59	0,00	0,00	0,00	-17,60	-17,60
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3311000	Verwaltungsgebühren	-80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	-2.471,29	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-5.992,05	-4.392,05
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-1.766,53	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-5.684,94	-4.384,94
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-704,76	-300,00	0,00	-300,00	-307,11	-7,11
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20,00	-400,00	0,00	-400,00	-488,81	-88,81
3482100	Erstattungen Gemeinden und GV (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	-408,81	-408,81
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-80,00	-80,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-20,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-893,99	0,00	0,00	0,00	-652,96	-652,96
3699000	Weitere sonstige Finanzerträge	-893,99	0,00	0,00	0,00	-652,96	-652,96
11	sonstige ordentliche Erträge	-30.281,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3582000	Erträge a. d. Auflös. o. Herabsetz. v. Rückstell.	-30.281,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-34.924,16	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-8.321,42	-5.221,42
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	954.181,76	699.400,00	0,00	699.400,00	633.540,02	-65.859,98
4011000	Dienstaufw. Beamte	143.018,49	155.000,00	0,00	155.000,00	154.113,88	-886,12
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	246.459,53	260.900,00	0,00	260.900,00	255.082,92	-5.817,08
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	11.237,19	14.600,00	0,00	14.600,00	7.654,78	-6.945,22
4021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	42.241,57	59.900,00	0,00	59.900,00	60.655,41	755,41
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	17.212,70	18.600,00	0,00	18.600,00	17.343,31	-1.256,69
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	80.809,32	87.000,00	0,00	87.000,00	86.837,25	-162,75
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	10.738,86	10.500,00	0,00	10.500,00	9.074,64	-1.425,36
4051000	Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Beamte u. AN	340.696,00	83.100,00	0,00	83.100,00	32.102,00	-50.998,00
4061000	Zuführungen zu Beihilferückst. f. Beamte u. AN	50.596,12	9.800,00	0,00	9.800,00	4.526,39	-5.273,61
4070001	Zuführung Rückst. f. nicht gen. Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00	2.049,51	2.049,51
4070002	Zuführung Rückst. f. gel. Überstunden	11.171,98	0,00	0,00	0,00	1.047,46	1.047,46
4070003	Zuführung Rückst.f. Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	3.052,47	3.052,47
14	Aufwendungen für Versorgung	89.190,13	70.800,00	0,00	70.800,00	88.444,15	17.644,15
4111000	Versorgungsaufw. Beamte	47.184,03	56.000,00	0,00	56.000,00	65.344,83	9.344,83

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 101 Fachdienst Innere Verwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4141000	Beihilfen, Unterstützungsleist. f. Versorgungsempfänger	14.834,36	13.500,00	0,00	13.500,00	18.781,79	5.281,79
4151000	Zuführung zu Pensionsrückst. f. Versorgungsempfänger	17.380,00	1.100,00	0,00	1.100,00	3.784,00	2.684,00
4161000	Zuführung zu Beihilferückst. f. Versorgungsempfänger	9.791,74	200,00	0,00	200,00	533,53	333,53
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.188,93	193.200,00	9.200,00	202.400,00	181.304,64	-21.095,36
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.124,41	2.000,00	0,00	2.000,00	471,40	-1.528,60
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	1.382,14	1.000,00	0,00	1.000,00	2.872,57	1.872,57
4231000	Mieten und Pachten	13.383,36	16.000,00	0,00	16.000,00	13.383,36	-2.616,64
4232000	Leasing	5.163,00	5.800,00	0,00	5.800,00	5.323,06	-476,94
4241900	Versicherungen (Inventar)	1.683,26	1.800,00	0,00	1.800,00	1.746,82	-53,18
4251000	Haltung von Fahrzeugen	3.099,94	2.500,00	0,00	2.500,00	3.661,26	1.161,26
4251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	1.038,68	300,00	0,00	300,00	1.868,41	1.568,41
4251200	Kraftstoffkosten f. Fahrzeuge	2.837,10	3.000,00	0,00	3.000,00	2.089,38	-910,62
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.126,30	1.000,00	0,00	1.000,00	2.382,14	1.382,14
4261100	Bes. Aufwendungen f. Beschäftigte (Fortb./Umschl.)	25.250,91	31.000,00	0,00	31.000,00	32.047,12	1.047,12
4261101	Bes. Aufwendungen f. Beschäftigte (Ausbildung Azubi)	9.646,95	7.500,00	800,00	8.300,00	14.296,10	5.996,10
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.562,55	16.400,00	-100,00	16.300,00	12.826,10	-3.473,90
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	17.390,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4271400	Sachausgaben für ehrenamtliche Tätigkeiten	4.082,78	5.600,00	0,00	5.600,00	2.048,61	-3.551,39
4271500	Kosten der EDV	3.741,98	5.200,00	8.600,00	13.800,00	6.184,72	-7.615,28
4271600	Veranstaltungen	2.701,84	2.500,00	-100,00	2.400,00	793,58	-1.606,42
4291000	Aufw. für sonstige Dienstleistungen	16.398,00	14.500,00	0,00	14.500,00	16.318,85	1.818,85
4431100	Bücher und Zeitschriften	18.603,78	19.000,00	0,00	19.000,00	15.235,22	-3.764,78
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	39.299,21	45.000,00	0,00	45.000,00	37.729,45	-7.270,55
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	8.672,29	11.100,00	0,00	11.100,00	10.026,49	-1.073,51
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
16	Abschreibungen	11.461,74	14.600,00	0,00	14.600,00	13.105,77	-1.494,23
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	1.582,01	1.500,00	0,00	1.500,00	1.595,40	95,40
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.480,01	7.200,00	0,00	7.200,00	4.943,14	-2.256,86
4711800	Auflösung Sammelposten	5.399,72	5.900,00	0,00	5.900,00	6.567,23	667,23
18	Transferaufwendungen	3.150,00	6.100,00	0,00	6.100,00	3.305,00	-2.795,00
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.150,00	6.100,00	0,00	6.100,00	3.305,00	-2.795,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	190.958,14	236.400,00	0,00	236.400,00	216.192,00	-20.208,00
4421000	Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	133.455,55	152.500,00	0,00	152.500,00	136.354,77	-16.145,23
4421001	Versicherungsbeiträge ehrenamtlich Tätige	1.603,40	1.900,00	0,00	1.900,00	1.603,40	-296,60
4429000	Sonst. Aufw. f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	11.009,63	17.200,00	0,00	17.200,00	15.642,63	-1.557,37
4431000	Geschäftsaufwendungen	14.900,11	34.000,00	0,00	34.000,00	31.168,48	-2.831,52
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	27.366,01	27.900,00	0,00	27.900,00	28.772,42	872,42
4453000	Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	2.623,44	2.900,00	0,00	2.900,00	2.650,30	-249,70
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.442.130,70	1.220.500,00	9.200,00	1.229.700,00	1.135.891,58	-93.808,42

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 101 Fachdienst Innere Verwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	1.407.206,54	1.217.400,00	9.200,00	1.226.600,00	1.127.570,16	-99.029,84
22	außerordentliche Erträge	-83,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5312100	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	-33,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5312200	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert 150-1000EUR	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-83,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	1.407.123,35	1.217.400,00	9.200,00	1.226.600,00	1.127.570,16	-99.029,84
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	2.497,68	2.500,00	-577,36	1.922,64	1.922,64	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	80.068,78	193.400,00	2.496,73	195.896,73	195.896,73	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.407.123,35	1.217.400,00	9.200,00	1.226.600,00	1.127.570,16	-99.029,84

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 101 Fachdienst Innere Verwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	1.160,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.170,00	70,00
6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.160,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.170,00	70,00
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6311000	Verwaltungsgebühren	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	privatrechtliche Entgelte	2.471,29	1.600,00	0,00	1.600,00	5.992,05	4.392,05
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	1.766,53	1.300,00	0,00	1.300,00	5.684,94	4.384,94
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	704,76	300,00	0,00	300,00	307,11	7,11
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	0,00	400,00	508,81	108,81
6482100	Erstattungen Gemeinden und GV (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	408,81	408,81
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	80,00
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	400,00	0,00	400,00	20,00	-380,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	893,99	0,00	0,00	0,00	652,96	652,96
6699000	Weitere sonstige Finanzeinzahlungen	893,99	0,00	0,00	0,00	652,96	652,96
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.605,28	3.100,00	0,00	3.100,00	8.323,82	5.223,82
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-556.334,49	-606.500,00	0,00	-606.500,00	-586.588,47	19.911,53
7011000	Dienstbezüge Beamte	-144.798,53	-155.000,00	0,00	-155.000,00	-154.027,22	972,78
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-244.652,42	-260.900,00	0,00	-260.900,00	-254.088,64	6.811,36
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-11.237,19	-14.600,00	0,00	-14.600,00	-7.654,78	6.945,22
7021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	-43.712,61	-59.900,00	0,00	-59.900,00	-65.286,47	-5.386,47
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-17.291,45	-18.600,00	0,00	-18.600,00	-10.119,67	8.480,33
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-80.809,32	-87.000,00	0,00	-87.000,00	-86.837,25	162,75
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-13.832,97	-10.500,00	0,00	-10.500,00	-8.574,44	1.925,56
12	Auszahlungen für Versorgung	-67.344,63	-69.500,00	0,00	-69.500,00	-92.172,28	-22.672,28
7111000	Versorgungsauszahlungen Beamte	-51.322,53	-56.000,00	0,00	-56.000,00	-69.779,36	-13.779,36
7141000	Beihilfen, Unterstütz-leist. f. Versorgungsempfänger	-16.022,10	-13.500,00	0,00	-13.500,00	-22.392,92	-8.892,92
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-191.894,19	-193.200,00	-9.200,00	-202.400,00	-181.283,76	21.116,24
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-4.124,41	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-471,40	1.528,60
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-1.382,14	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-2.872,57	-1.872,57
7231000	Mieten und Pachten	-13.383,36	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-13.383,36	2.616,64
7232000	Leasing	-5.163,00	-5.800,00	0,00	-5.800,00	-5.403,34	396,66
7241900	Versicherungen (Inventar)	-1.683,26	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-1.746,82	53,18
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-3.099,94	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-3.367,70	-867,70

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 101 Fachdienst Innere Verwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	-1.038,68	-300,00	0,00	-300,00	-1.868,41	-1.568,41
7251200	Kraftstoff für. Fahrzeuge	-2.720,22	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.228,95	771,05
7261000	Besondere Ausz. für Beschäftigte	-1.178,90	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-2.367,14	-1.367,14
7261100	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Fortbil./Umschul.)	-27.497,41	-31.000,00	0,00	-31.000,00	-32.083,77	-1.083,77
7261101	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Ausbildung Azubi)	-9.628,35	-7.500,00	-800,00	-8.300,00	-13.192,50	-4.892,50
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-13.390,16	-16.400,00	100,00	-16.300,00	-12.489,11	3.810,89
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-17.390,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7271400	Sachausgaben für ehrenamtliche Tätigkeiten	-4.033,11	-5.600,00	0,00	-5.600,00	-2.048,39	3.551,61
7271500	Kosten der EDV	-3.981,48	-5.200,00	-8.600,00	-13.800,00	-6.184,72	7.615,28
7271600	Veranstaltungen	-2.701,84	-2.500,00	100,00	-2.400,00	-793,58	1.606,42
7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	-16.295,40	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-16.421,45	-1.921,45
7431100	Bücher und Zeitschriften	-16.832,65	-19.000,00	0,00	-19.000,00	-16.619,41	2.380,59
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-38.696,95	-45.000,00	0,00	-45.000,00	-38.442,25	6.557,75
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-7.672,48	-11.100,00	0,00	-11.100,00	-9.298,89	1.801,11
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
15	Transferauszahlungen	-3.150,00	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-3.305,00	2.795,00
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-3.150,00	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-3.305,00	2.795,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-189.592,96	-236.400,00	0,00	-236.400,00	-216.983,16	19.416,84
7421000	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-133.455,55	-152.500,00	0,00	-152.500,00	-136.354,77	16.145,23
7421001	Ausz. Versicherungsbeiträge ehrenamtl. Tätige	-1.603,40	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-1.603,40	296,60
7429000	Sonst. Ausz.f.d.Inanspruchnahme v.Rechten u.Diensten	-10.942,83	-17.200,00	0,00	-17.200,00	-15.705,89	1.494,11
7431000	Geschäftsauszahlungen	-14.876,04	-34.000,00	0,00	-34.000,00	-30.856,38	3.143,62
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-26.091,70	-27.900,00	0,00	-27.900,00	-29.812,42	-1.912,42
7453000	Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	-2.623,44	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-2.650,30	249,70
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.008.316,27	-1.111.700,00	-9.200,00	-1.120.900,00	-1.080.332,67	40.567,33
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.003.710,99	-1.108.600,00	-9.200,00	-1.117.800,00	-1.072.008,85	45.791,15
21	Veräußerung von Sachvermögen	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6831200	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 150 b.1000 EUR (SP)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.448,10	-65.800,00	-900,00	-66.700,00	-57.688,69	9.011,31
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	-60.800,00	0,00	-60.800,00	-48.203,59	12.596,41

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 101 Fachdienst Innere Verwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-3.448,10	-5.000,00	-900,00	-5.900,00	-9.485,10	-3.585,10
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-6.209,34	-5.400,00	0,00	-5.400,00	-7.944,59	-2.544,59
7865100	Zuführung an die Versorgungsrüchl. (Aktive Beamte)	-1.741,04	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-2.058,19	-358,19
7865200	Zuführung an die Versorgungsrüchl. (Vers.empf.)	-4.468,30	-3.700,00	0,00	-3.700,00	-5.886,40	-2.186,40
30	sonstige Investitionstätigkeit	-3.882,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7831120	Ausz.f.d. Erwerb v. immat. VermGG ü. 1000 EUR	-3.882,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-13.539,83	-71.200,00	-900,00	-72.100,00	-65.633,28	6.466,72
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-12.939,83	-71.200,00	-900,00	-72.100,00	-65.633,28	6.466,72
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.016.650,82	-1.179.800,00	-10.100,00	-1.189.900,00	-1.137.642,13	52.257,87
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-1.016.650,82	-1.179.800,00	-10.100,00	-1.189.900,00	-1.137.642,13	52.257,87

Investitionen 2015 Fachdienst 101 Fachdienst Innere Verwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
10.0001 Einrichtung	0,00	-52.800,00	0,00	0,00	-52.800,00	-48.203,59	-4.596,41
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-52.800,00	0,00	0,00	-52.800,00	-48.203,59	-4.596,41
13.0031 Ratsinformationssystem Session	-3.882,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000 30. sonstige Investitionstätigkeit	-3.882,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.0020 E-Post Businessbox	0,00	0,00	0,00	-900,00	-900,00	-821,10	-78,90
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	-900,00	-900,00	-821,10	-78,90
99.0002 bewegliches Vermögen Allg.	-3.448,10	-13.000,00	0,00	0,00	-13.000,00	-8.664,00	-4.336,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.448,10	-13.000,00	0,00	0,00	-13.000,00	-8.664,00	-4.336,00
99.0078 Versorgungsrücklage aktive Beamte (bis 2014)	-1.741,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-305,23	305,23
2800 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-1.741,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-305,23	305,23
99.0079 Versorgungsrücklage passive Beamte (bis 2014)	-4.468,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.286,40	1.286,40
2800 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-4.468,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.286,40	1.286,40
99.0120 Versorgungsrücklage aktive und passive Beamte	0,00	-5.400,00	0,00	0,00	-5.400,00	-6.352,96	952,96
2800 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	-5.400,00	0,00	0,00	-5.400,00	-6.352,96	952,96
Summe	-13.539,83	-71.200,00	0,00	-900,00	-72.100,00	-65.633,28	-6.466,72

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 102 Fachdienst Finanzverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-12,50	187,50
3311000	Verwaltungsgebühren	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-12,50	187,50
06	privatrechtliche Entgelte	-93,30	-100,00	0,00	-100,00	-56,70	43,30
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-93,30	-100,00	0,00	-100,00	-56,70	43,30
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-208,86	-300,00	0,00	-300,00	-223,57	76,43
3699000	Weitere sonstige Finanzerträge	-191,41	-200,00	0,00	-200,00	-206,26	-6,26
3699001	Weitere sonstige Finanzerträge (Kleinbeträge)	-17,45	-100,00	0,00	-100,00	-17,31	82,69
11	sonstige ordentliche Erträge	-43.263,74	-33.000,00	0,00	-33.000,00	-47.442,19	-14.442,19
3562000	Stundungszinsen, usw.	-402,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-9.970,00	-3.970,00
3562100	Beitreibungsgebühren u. ä.	-36.466,97	-27.000,00	0,00	-27.000,00	-36.582,79	-9.582,79
3583100	Ertr.a.d.Aufl.o.Herabsetz.v.EWB u. PWB auf Ford.	-6.289,97	0,00	0,00	0,00	-862,95	-862,95
3591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	-104,80	0,00	0,00	0,00	-26,45	-26,45
12	= Summe ordentliche Erträge	-43.565,90	-33.600,00	0,00	-33.600,00	-47.734,96	-14.134,96
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	354.213,17	338.300,00	0,00	338.300,00	332.539,32	-5.760,68
4011000	Dienstaufw. Beamte	42.291,89	51.700,00	0,00	51.700,00	51.109,46	-590,54
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	223.672,36	201.100,00	0,00	201.100,00	196.705,37	-4.394,63
4021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	13.351,48	22.400,00	0,00	22.400,00	20.511,68	-1.888,32
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	16.159,13	14.700,00	0,00	14.700,00	13.990,60	-709,40
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	45.297,53	40.500,00	0,00	40.500,00	40.030,80	-469,20
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	13.440,78	7.900,00	0,00	7.900,00	10.191,41	2.291,41
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.427,22	56.000,00	0,00	56.000,00	54.605,60	-1.394,40
4231000	Mieten und Pachten	808,55	900,00	0,00	900,00	820,05	-79,95
4271500	Kosten der EDV	26.432,15	26.300,00	0,00	26.300,00	26.776,44	476,44
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	500,00	0,00	500,00	508,46	8,46
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	26.186,52	28.300,00	0,00	28.300,00	26.500,65	-1.799,35
16	Abschreibungen	13.685,15	11.800,00	0,00	11.800,00	16.717,80	4.917,80
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	11.198,74	11.700,00	0,00	11.700,00	12.164,92	464,92
4721111	Abschr. auf Ford. wg Uneinbringlichk. (EWB)	2.467,70	0,00	0,00	0,00	4.515,79	4.515,79
4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	15,50	0,00	0,00	0,00	33,70	33,70
4721201	Abschreibungen auf Forderungen (Kleinbeträge)	3,21	100,00	0,00	100,00	3,39	-96,61
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.470,45	5.700,00	0,00	5.700,00	6.649,50	949,50
4431000	Geschäftsaufwendungen	6.470,45	5.700,00	0,00	5.700,00	6.649,50	949,50
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	427.795,99	411.800,00	0,00	411.800,00	410.512,22	-1.287,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	384.230,09	378.200,00	0,00	378.200,00	362.777,26	-15.422,74

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 102 Fachdienst Finanzverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches)	384.230,09	378.200,00	0,00	378.200,00	362.777,26	-15.422,74
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	384.230,09	378.200,00	0,00	378.200,00	362.777,26	-15.422,74

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 102 Fachdienst Finanzverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	0,00	200,00	0,00	200,00	12,50	-187,50
6311000	Verwaltungsgebühren	0,00	200,00	0,00	200,00	12,50	-187,50
05	privatrechtliche Entgelte	93,30	100,00	0,00	100,00	56,70	-43,30
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	93,30	100,00	0,00	100,00	56,70	-43,30
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	221,04	300,00	0,00	300,00	207,30	-92,70
6699000	Weitere sonstige Finanzeinzahlungen	206,59	200,00	0,00	200,00	190,03	-9,97
6699001	Weitere sonstige Finanzeinzahlungen (Kleinbeträge)	14,45	100,00	0,00	100,00	17,27	-82,73
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	34.621,98	33.000,00	0,00	33.000,00	48.212,08	15.212,08
6562000	Stundungszinsen, usw.	4.778,00	6.000,00	0,00	6.000,00	10.757,51	4.757,51
6562100	Beitreibungsgebühren, u. ä.	29.739,18	27.000,00	0,00	27.000,00	37.428,12	10.428,12
6591000	Sonstige Einz. a. lfd. Verw.-tätigkeit	104,80	0,00	0,00	0,00	26,45	26,45
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.936,32	33.600,00	0,00	33.600,00	48.488,58	14.888,58
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-358.645,75	-338.300,00	0,00	-338.300,00	-334.378,91	3.921,09
7011000	Dienstbezüge Beamte	-44.717,56	-51.700,00	0,00	-51.700,00	-51.273,84	426,16
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-223.672,36	-201.100,00	0,00	-201.100,00	-196.705,37	4.394,63
7021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	-14.101,02	-22.400,00	0,00	-22.400,00	-22.496,53	-96,53
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-16.159,13	-14.700,00	0,00	-14.700,00	-13.990,60	709,40
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-45.297,53	-40.500,00	0,00	-40.500,00	-40.030,80	469,20
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-14.698,15	-7.900,00	0,00	-7.900,00	-9.881,77	-1.981,77
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.721,69	-56.000,00	0,00	-56.000,00	-55.516,76	483,24
7231000	Mieten und Pachten	-806,13	-900,00	0,00	-900,00	-813,09	86,91
7271500	Kosten der EDV	-26.432,15	-26.300,00	0,00	-26.300,00	-26.776,44	-476,44
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-508,46	-8,46
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	-25.483,41	-28.300,00	0,00	-28.300,00	-27.418,77	881,23
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-6.246,45	-5.700,00	0,00	-5.700,00	-7.065,50	-1.365,50
7431000	Geschäftsauszahlungen	-6.246,45	-5.700,00	0,00	-5.700,00	-7.065,50	-1.365,50
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-417.613,89	-400.000,00	0,00	-400.000,00	-396.961,17	3.038,83
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-382.677,57	-366.400,00	0,00	-366.400,00	-348.472,59	17.927,41
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 102 Fachdienst Finanzverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
30	sonstige Investitionstätigkeit	-8.589,50	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.594,00	6,00
7831120	Ausz.f.d. Erwerb v. immat. VermGG ü. 1000 EUR	-8.589,50	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.594,00	6,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-8.589,50	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.594,00	6,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-8.589,50	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.594,00	6,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-391.267,07	-366.400,00	-2.600,00	-369.000,00	-351.066,59	17.933,41
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-391.267,07	-366.400,00	-2.600,00	-369.000,00	-351.066,59	17.933,41

Investitionen 2015 Fachdienst 102 Fachdienst Finanzverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
12.0019 Infoma-Lizenzen	0,00	0,00	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.594,00	-6,00
3000 30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.594,00	-6,00
14.0022 Vollstreckungsmo- dul von Infoma	-8.589,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000 30. sonstige Investitionstätigkeit	-8.589,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-8.589,50	0,00	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.594,00	-6,00

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 103 Fachdienst Allgemeine Finanzen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-14.302.968,92	-14.324.100,00	-13.800,00	-14.337.900,00	-14.581.548,61	-243.648,61
3011000	Grundsteuer A	-203.407,17	-199.100,00	0,00	-199.100,00	-203.253,27	-4.153,27
3012000	Grundsteuer B	-1.960.076,48	-1.996.200,00	0,00	-1.996.200,00	-2.028.911,22	-32.711,22
3013000	Gewerbesteuer	-6.005.178,27	-5.300.000,00	0,00	-5.300.000,00	-5.402.486,00	-102.486,00
3021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-5.672.891,00	-6.269.400,00	0,00	-6.269.400,00	-6.268.216,00	1.184,00
3022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-372.006,00	-460.700,00	-13.800,00	-474.500,00	-538.340,00	-63.840,00
3031000	Vergnügungssteuer	-14.935,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-64.272,12	-39.272,12
3032000	Hundesteuer	-74.475,00	-73.700,00	0,00	-73.700,00	-76.070,00	-2.370,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.271.368,00	-1.962.100,00	0,00	-1.962.100,00	-2.127.912,00	-165.812,00
3111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	-1.996.440,00	-1.678.800,00	0,00	-1.678.800,00	-1.842.016,00	-163.216,00
3131000	Sonstige allg. Zuw. vom Land	-274.928,00	-283.300,00	0,00	-283.300,00	-285.896,00	-2.596,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-293.488,44	-300.000,00	0,00	-300.000,00	-293.488,36	6.511,64
3161100	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-293.488,44	-300.000,00	0,00	-300.000,00	-293.488,36	6.511,64
04	sonstige Transfererträge	-11.765,84	-11.800,00	0,00	-11.800,00	-9.516,16	2.283,84
3238000	Schuldendiensthilfen von übrigen Bereichen	-11.765,84	-11.800,00	0,00	-11.800,00	-9.516,16	2.283,84
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-62.619,98	-122.900,00	0,00	-122.900,00	-111.102,44	11.797,56
3617000	Zinserträge von Kreditinstituten	-5.912,28	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-786,99	3.213,01
3618000	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	-14.831,05	-2.100,00	0,00	-2.100,00	1.012,71	3.112,71
3651000	Gewinnanteilen aus verb.Untern. u. Beteilig.	-426,17	-400,00	0,00	-400,00	-452,60	-52,60
3651100	Gewinnanteil Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft	0,00	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.716,00	-316,00
3651200	Gewinnanteil Raiba Oldenburg	-11.182,73	-95.000,00	0,00	-95.000,00	-93.041,81	1.958,19
3691000	Verzinsung von Steuernachforderungen	-30.267,75	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-16.117,75	3.882,25
11	sonstige ordentliche Erträge	-663.115,35	-516.000,00	0,00	-516.000,00	-550.431,23	-34.431,23
3511000	Konzessionsabgaben (Gas)	-55.909,13	-60.400,00	0,00	-60.400,00	-64.889,35	-4.489,35
3511100	Konzessionsabgaben (Strom)	-440.809,03	-455.200,00	0,00	-455.200,00	-446.296,60	8.903,40
3562000	Stundungszinsen, usw.	-395,00	-400,00	0,00	-400,00	-945,00	-545,00
3583100	Ertr.a.d.Aufl.o.Herabsetz.v.EWB u. PWB auf Ford.	-166.002,19	0,00	0,00	0,00	-38.300,28	-38.300,28
12	= Summe ordentliche Erträge	-17.605.326,53	-17.236.900,00	-13.800,00	-17.250.700,00	-17.673.998,80	-423.298,80
	Ordentliche Aufwendungen						
16	Abschreibungen	24.602,03	100,00	0,00	100,00	62.049,48	61.949,48
4721111	Abschr. auf Ford. wg Uneinbringlichk. (EWB)	24.341,73	0,00	0,00	0,00	52.995,48	52.995,48
4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	260,30	100,00	0,00	100,00	9.054,00	8.954,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	190.128,88	182.100,00	0,00	182.100,00	167.845,13	-14.254,87
4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	165.711,04	159.100,00	0,00	159.100,00	157.422,60	-1.677,40
4521000	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	2,09	3.000,00	0,00	3.000,00	1,78	-2.998,22
4592000	Verzinsung von Steuererstattungen	24.415,75	20.000,00	0,00	20.000,00	10.420,75	-9.579,25
18	Transferaufwendungen	5.925.702,00	5.905.900,00	0,00	5.905.900,00	6.244.736,00	338.836,00
4341000	Gewerbesteuerumlage	1.276.512,00	1.108.200,00	0,00	1.108.200,00	1.126.417,00	18.217,00

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 103 Fachdienst Allgemeine Finanzen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4371000	Allgemeine Umlagen an das Land	29.592,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.488,00	488,00
4372000	Allg. Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.619.598,00	4.767.700,00	0,00	4.767.700,00	5.087.831,00	320.131,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	211,23	11.300,00	0,00	11.300,00	289,37	-11.010,63
4431000	Geschäftsaufwendungen	200,02	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11,21	300,00	0,00	300,00	289,37	-10,63
4621000	Deckungsreserve	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	6.140.644,14	6.099.400,00	0,00	6.099.400,00	6.474.919,98	375.519,98
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	-11.464.682,39	-11.137.500,00	-13.800,00	-11.151.300,00	-11.199.078,82	-47.778,82
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	-11.464.682,39	-11.137.500,00	-13.800,00	-11.151.300,00	-11.199.078,82	-47.778,82
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.464.682,39	-11.137.500,00	-13.800,00	-11.151.300,00	-11.199.078,82	-47.778,82

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 103 Fachdienst Allgemeine Finanzen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.395.949,86	14.324.100,00	55.000,00	14.379.100,00	14.582.943,19	203.843,19
6011000	Grundsteuer A	203.595,42	199.100,00	0,00	199.100,00	203.298,97	4.198,97
6012000	Grundsteuer B	1.966.374,08	1.996.200,00	0,00	1.996.200,00	2.018.256,11	22.056,11
6013000	Gewerbesteuer	6.105.056,71	5.300.000,00	0,00	5.300.000,00	5.395.966,67	95.966,67
6021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.659.768,00	6.269.400,00	0,00	6.269.400,00	6.294.497,00	25.097,00
6022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	372.006,00	460.700,00	55.000,00	515.700,00	538.340,00	22.640,00
6031000	Vergnügungssteuer	15.015,00	25.000,00	0,00	25.000,00	56.391,28	31.391,28
6032000	Hundesteuer	74.134,65	73.700,00	0,00	73.700,00	76.193,16	2.493,16
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.271.368,00	1.962.100,00	0,00	1.962.100,00	2.127.912,00	165.812,00
6111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.996.440,00	1.678.800,00	0,00	1.678.800,00	1.842.016,00	163.216,00
6131000	Sonstige allg. Zuw. vom Land	274.928,00	283.300,00	0,00	283.300,00	285.896,00	2.596,00
03	sonstige Transfereinzahlungen	11.765,84	11.800,00	0,00	11.800,00	9.516,16	-2.283,84
6238000	Schuldendiensthilfen von übrigen Bereichen	11.765,84	11.800,00	0,00	11.800,00	9.516,16	-2.283,84
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	82.224,01	122.900,00	0,00	122.900,00	120.304,92	-2.595,08
6617000	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	5.912,28	4.000,00	0,00	4.000,00	786,99	-3.213,01
6618000	Zinseinzahlungen v. übrigen inländischen Bereichen	12.316,08	2.100,00	0,00	2.100,00	1.504,77	-595,23
6651000	Einz. a. Gewinnanteilen aus verb.UN, Beteiligungen	426,17	400,00	0,00	400,00	452,60	52,60
6651100	Gewinnanteil Ammerländer Wohnungsbaugesellschaft	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.716,00	316,00
6651200	Gewinnanteil Raiba Oldenburg	11.182,73	95.000,00	0,00	95.000,00	93.041,81	-1.958,19
6691000	Verzinsung von Steuernachforderungen	52.386,75	20.000,00	0,00	20.000,00	22.802,75	2.802,75
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	189.522,30	516.000,00	0,00	516.000,00	623.668,17	107.668,17
6511000	Konzessionsabgaben (Gas)	22.704,30	60.400,00	0,00	60.400,00	77.900,00	17.500,00
6511100	Konzessionsabgaben (Strom)	166.373,00	455.200,00	0,00	455.200,00	545.388,17	90.188,17
6562000	Stundungszinsen, usw.	445,00	400,00	0,00	400,00	380,00	-20,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.950.830,01	16.936.900,00	55.000,00	16.991.900,00	17.464.344,44	472.444,44
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-192.906,13	-182.100,00	0,00	-182.100,00	-175.267,12	6.832,88
7517000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-168.488,29	-159.100,00	0,00	-159.100,00	-164.844,59	-5.744,59
7521000	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	-2,09	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-1,78	2.998,22
7592000	Verzinsung von Steuererstattungen	-24.415,75	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-10.420,75	9.579,25
15	Transferauszahlungen	-6.043.636,00	-6.097.600,00	0,00	-6.097.600,00	-6.224.967,00	-127.367,00
7341000	Gewerbesteuerumlage	-1.186.948,00	-1.108.200,00	0,00	-1.108.200,00	-1.207.359,00	-99.159,00
7371000	Allgemeine Umlagen an das Land	-29.592,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-30.488,00	-488,00
7372000	Allg. Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-4.827.096,00	-4.959.400,00	0,00	-4.959.400,00	-5.011.456,00	-52.056,00
7372100	Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	24.336,00	24.336,00

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 103 Fachdienst Allgemeine Finanzen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-211,23	-11.300,00	0,00	-11.300,00	-289,37	11.010,63
7431000	Geschäftsauszahlungen	-200,02	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-11,21	-300,00	0,00	-300,00	-289,37	10,63
7621000	Deckungsreserve	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.236.753,36	-6.291.000,00	0,00	-6.291.000,00	-6.400.523,49	-109.523,49
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	10.714.076,65	10.645.900,00	55.000,00	10.700.900,00	11.063.820,95	362.920,95
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	310.654,13	0,00	0,00	0,00	5.374,99	5.374,99
6817000	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	3.533,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6818000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	307.120,73	0,00	0,00	0,00	5.374,99	5.374,99
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	298,67	300,00	0,00	300,00	1.695,78	1.395,78
6888300	Rückfl. v. Ausl. an übr. inl. Bereich >5 Jahre	298,67	300,00	0,00	300,00	1.695,78	1.395,78
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	310.952,80	300,00	0,00	300,00	7.070,77	6.770,77
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	310.952,80	300,00	0,00	300,00	7.070,77	6.770,77
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.025.029,45	10.646.200,00	55.000,00	10.701.200,00	11.070.891,72	369.691,72
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	1.679.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
6927301	Kred.-Aufn. f. l. Kred.Inst., LZ mehr als 5 J.,EUR	1.679.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-742.340,12	-409.700,00	0,00	-409.700,00	-413.582,90	-3.882,90
7922030	Tilgung v. Kred. f. Invest. b. Gem. mehr als 5 J.	-184.700,77	-184.700,00	0,00	-184.700,00	-182.918,85	1.781,15
7927030	Kred.-Tilg. KredIn. 5J. u. mehr,EUR (fest.Zins)	-557.639,35	-225.000,00	0,00	-225.000,00	-230.664,05	-5.664,05
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	936.659,88	590.300,00	0,00	590.300,00	-413.582,90	-1.003.882,90
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	11.961.689,33	11.236.500,00	55.000,00	11.291.500,00	10.657.308,82	-634.191,18

Investitionen 2015 Fachdienst 103 Fachdienst Allgemeine Finanzen

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
99.0063 Infrastrukturzuschl	310.654,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5.374,99	-5.374,99
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	310.654,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5.374,99	-5.374,99
Summe	310.654,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5.374,99	-5.374,99

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 104 Fachdienst Ordnungsangelegenheiten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-38.002,62	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-33.658,01	-8.658,01
3142000	Zuweis.f.lfd.Zwecke v.Gemeinden u.Gemeindeverbände	-38.002,62	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-33.658,01	-8.658,01
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-6.152,46	-4.100,00	0,00	-4.100,00	-6.676,88	-2.576,88
3161100	Ertr. a. d. Auflö.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-6.152,46	-4.100,00	0,00	-4.100,00	-6.676,88	-2.576,88
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-26.134,64	-24.700,00	0,00	-24.700,00	-27.792,85	-3.092,85
3311000	Verwaltungsgebühren	-23.554,64	-21.700,00	0,00	-21.700,00	-23.180,33	-1.480,33
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-2.580,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-4.612,52	-1.612,52
06	privatrechtliche Entgelte	-17.035,38	-18.400,00	0,00	-18.400,00	-15.486,38	2.913,62
3421000	Erträge aus Verkauf	-4.200,65	-2.200,00	0,00	-2.200,00	-1.722,38	477,62
3421100	Erträge aus Verkauf (Gästefahrten)	-8.373,25	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-11.967,88	32,12
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-2.418,75	-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-2.042,73	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-1.796,12	603,88
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.049,41	-300,00	0,00	-300,00	-4.357,62	-4.057,62
3481000	Erstattungen vom Land	-17.307,95	0,00	0,00	0,00	-3.842,62	-3.842,62
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-3.462,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-279,24	-300,00	0,00	-300,00	-515,00	-215,00
11	sonstige ordentliche Erträge	-485,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3583100	Ertr.a.d.Aufl.o.Herabsetz.v.EWB u. PWB auf Ford.	-485,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-108.860,11	-72.500,00	0,00	-72.500,00	-87.971,74	-15.471,74
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	183.072,32	191.100,00	0,00	191.100,00	188.804,00	-2.296,00
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	143.733,21	148.800,00	0,00	148.800,00	148.100,86	-699,14
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	6,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	10.523,72	11.400,00	0,00	11.400,00	10.853,14	-546,86
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	28.376,53	30.200,00	0,00	30.200,00	29.363,98	-836,02
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	432,29	700,00	0,00	700,00	486,02	-213,98
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.610,94	192.200,00	2.300,00	194.500,00	195.736,04	1.236,04
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.219,27	5.200,00	0,00	5.200,00	16.722,26	11.522,26
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	25.142,82	26.700,00	-3.300,00	23.400,00	21.912,25	-1.487,75
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	4.438,28	14.600,00	-1.500,00	13.100,00	8.671,31	-4.428,69
4241000	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	1,63	200,00	0,00	200,00	1,62	-198,38
4241200	Stromkosten	867,31	1.900,00	0,00	1.900,00	974,46	-925,54
4241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	2.837,65	3.100,00	0,00	3.100,00	2.837,65	-262,35
4241900	Versicherungen (Inventar)	2.520,27	2.800,00	0,00	2.800,00	2.047,02	-752,98

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 104 Fachdienst Ordnungsangelegenheiten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
4251000	Haltung von Fahrzeugen	22.502,55	20.900,00	-600,00	20.300,00	24.490,89	4.190,89
4251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	1.793,34	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
4251200	Kraftstoffkosten f. Fahrzeuge	4.961,76	6.100,00	0,00	6.100,00	4.793,55	-1.306,45
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	31.517,87	17.500,00	0,00	17.500,00	25.096,62	7.596,62
4261100	Bes. Aufwendungen f. Beschäftigte (Fortb./Umschul.)	2.760,04	5.300,00	0,00	5.300,00	3.243,74	-2.056,26
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	52.553,07	46.900,00	4.600,00	51.500,00	46.028,02	-5.471,98
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	920,79	700,00	0,00	700,00	196,91	-503,09
4271500	Kosten der EDV	19.010,13	18.000,00	300,00	18.300,00	15.811,29	-2.488,71
4281000	Verbrauch von Vorräten	4.025,51	3.500,00	1.500,00	5.000,00	4.621,65	-378,35
4281100	Verbrauch von Vorräten (Gästefahrten)	8.865,37	10.000,00	1.300,00	11.300,00	12.708,93	1.408,93
4431100	Bücher und Zeitschriften	1.130,35	1.800,00	0,00	1.800,00	1.593,90	-206,10
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	3.342,95	4.200,00	0,00	4.200,00	3.948,83	-251,17
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	1.199,98	1.000,00	0,00	1.000,00	35,14	-964,86
16	Abschreibungen	100.151,20	138.700,00	0,00	138.700,00	116.451,28	-22.248,72
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	268,43	200,00	0,00	200,00	805,30	605,30
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	592,91	600,00	0,00	600,00	592,90	-7,10
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	6.006,11	7.200,00	0,00	7.200,00	6.359,01	-840,99
4711500	Abschr. auf Maschinen u. techn. Anlagen	1.142,20	1.200,00	0,00	1.200,00	1.142,20	-57,80
4711600	Abschreibungen auf Fahrzeuge	50.427,23	70.300,00	0,00	70.300,00	63.804,54	-6.495,46
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	15.629,36	19.700,00	0,00	19.700,00	16.513,81	-3.186,19
4711800	Auflösung Sammelposten	25.316,58	38.200,00	0,00	38.200,00	26.649,36	-11.550,64
4711900	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	282,78	1.300,00	0,00	1.300,00	565,56	-734,44
4721111	Abschr. auf Ford. wg Uneinbringlichk. (EWB)	485,60	0,00	0,00	0,00	18,60	18,60
18	Transferaufwendungen	2.698,77	3.300,00	600,00	3.900,00	3.310,71	-589,29
4312000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.545,17	2.600,00	600,00	3.200,00	2.545,17	-654,83
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	153,60	700,00	0,00	700,00	765,54	65,54
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	48.704,99	64.500,00	-2.800,00	61.700,00	50.246,48	-11.453,52
4421000	Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	25.653,10	24.500,00	-3.400,00	21.100,00	24.731,06	3.631,06
4421001	Versicherungsbeiträge ehrenamtlich Tätige	122,41	200,00	0,00	200,00	122,41	-77,59
4429000	Sonst. Aufw.f.d.Inanspr-nahme v.Rechten u.Diensten	2.272,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.371,40	-228,60
4431000	Geschäftsaufwendungen	594,80	900,00	0,00	900,00	706,04	-193,96
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	600,00	600,00	500,40	-99,60
4450001	Erstattungen an den Bund	462,84	500,00	0,00	500,00	487,20	-12,80
4452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.599,84	35.800,00	0,00	35.800,00	21.327,97	-14.472,03
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	529.238,22	589.800,00	100,00	589.900,00	554.548,51	-35.351,49
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	420.378,11	517.300,00	100,00	517.400,00	466.576,77	-50.823,23
22	außerordentliche Erträge	-461,29	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-12.347,18	-4.395,04
5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	-461,29	0,00	0,00	0,00	-2.081,52	-2.081,52
5312100	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert> 1000EUR	0,00	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-10.265,66	-2.313,52

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 104 Fachdienst Ordnungsangelegenheiten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-461,29	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-12.347,18	-4.395,04
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches)	419.916,82	517.300,00	-7.852,14	509.447,86	454.229,59	-55.218,27
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	7.163,43	11.400,00	-7.995,72	3.404,28	3.404,28	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	68.969,96	55.500,00	0,00	55.500,00	49.157,79	-6.342,21
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	419.916,82	517.300,00	-7.852,14	509.447,86	454.229,59	-55.218,27

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 104 Fachdienst Ordnungsangelegenheiten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	21.287,58	25.000,00	0,00	25.000,00	49.681,77	24.681,77
6142000	Zuweis. f.lfd.Zwecke v.Gemeinden u.Gemeindeverbänd	21.287,58	25.000,00	0,00	25.000,00	49.681,77	24.681,77
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	27.455,24	24.700,00	0,00	24.700,00	28.932,56	4.232,56
6311000	Verwaltungsgebühren	24.484,50	21.700,00	0,00	21.700,00	23.121,39	1.421,39
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.970,74	3.000,00	0,00	3.000,00	5.811,17	2.811,17
05	privatrechtliche Entgelte	17.710,28	18.400,00	0,00	18.400,00	15.755,79	-2.644,21
6411000	Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00	205,01	205,01
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	4.200,65	2.200,00	0,00	2.200,00	1.722,38	-477,62
6421100	Einzahlungen aus Verkauf (Gästefahrten)	8.373,25	12.000,00	0,00	12.000,00	11.967,88	-32,12
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	3.132,75	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	2.003,63	2.400,00	0,00	2.400,00	1.860,52	-539,48
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.415,81	300,00	0,00	300,00	8.482,36	8.182,36
6481000	Erstattungen vom Land	14.674,35	0,00	0,00	0,00	7.967,36	7.967,36
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	3.462,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	279,24	300,00	0,00	300,00	515,00	215,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.868,91	68.400,00	0,00	68.400,00	102.852,48	34.452,48
11	Auszahlungen für aktives Personal	-183.065,75	-191.100,00	0,00	-191.100,00	-188.810,57	2.289,43
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-143.733,21	-148.800,00	0,00	-148.800,00	-148.100,86	699,14
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,57	-6,57
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-10.523,72	-11.400,00	0,00	-11.400,00	-10.853,14	546,86
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-28.376,53	-30.200,00	0,00	-30.200,00	-29.363,98	836,02
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-432,29	-700,00	0,00	-700,00	-486,02	213,98
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-190.095,90	-192.200,00	-2.300,00	-194.500,00	-196.864,23	-2.364,23
7212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-3.965,20	-5.200,00	0,00	-5.200,00	-16.976,33	-11.776,33
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-22.436,44	-26.700,00	3.300,00	-23.400,00	-25.148,85	-1.748,85
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-4.781,38	-14.600,00	1.500,00	-13.100,00	-8.306,28	4.793,72
7241000	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	-1,63	-200,00	0,00	-200,00	-1,62	198,38
7241200	Stromkosten	-867,31	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-974,46	925,54
7241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	-2.837,65	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-2.837,65	262,35
7241900	Versicherungen (Inventar)	-2.520,27	-2.800,00	0,00	-2.800,00	-2.047,02	752,98
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-19.903,65	-20.900,00	600,00	-20.300,00	-25.620,52	-5.320,52
7251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	-1.793,34	-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 104 Fachdienst Ordnungsangelegenheiten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7251200	Kraftstoff für Fahrzeuge	-4.960,03	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-4.921,00	1.179,00
7261000	Besondere Ausz. für Beschäftigte	-32.634,53	-17.500,00	0,00	-17.500,00	-24.508,04	-7.008,04
7261100	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Fortbil./Umschul.)	-2.760,04	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-3.243,74	2.056,26
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-52.089,00	-46.900,00	-4.600,00	-51.500,00	-43.601,32	7.898,68
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-920,79	-700,00	0,00	-700,00	-196,91	503,09
7271500	Kosten der EDV	-19.038,69	-18.000,00	-300,00	-18.300,00	-14.454,69	3.845,31
7281000	Erwerb von Vorräten	-4.025,51	-3.500,00	-1.500,00	-5.000,00	-5.692,65	-692,65
7281100	Erwerb von Vorräten (Gästefahrten)	-9.060,15	-10.000,00	-1.300,00	-11.300,00	-12.795,77	-1.495,77
7431100	Bücher und Zeitschriften	-1.010,35	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-1.553,50	246,50
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-3.289,96	-4.200,00	0,00	-4.200,00	-3.948,74	251,26
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-1.199,98	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-35,14	964,86
15	Transferauszahlungen	-3.044,32	-3.300,00	-600,00	-3.900,00	-3.612,72	287,28
7312000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-2.545,17	-2.600,00	-600,00	-3.200,00	-2.545,17	654,83
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-499,15	-700,00	0,00	-700,00	-1.067,55	-367,55
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-49.110,37	-64.500,00	2.800,00	-61.700,00	-50.038,70	11.661,30
7421000	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-26.058,48	-24.500,00	3.400,00	-21.100,00	-24.523,28	-3.423,28
7421001	Ausz. Versicherungsbeiträge ehrenamtl. Tätige	-122,41	-200,00	0,00	-200,00	-122,41	77,59
7429000	Sonst. Ausz.f.d.Inanspr-nahme v.Rechten u.Diensten	-2.272,00	-2.600,00	0,00	-2.600,00	-2.371,40	228,60
7431000	Geschäftsauszahlungen	-594,80	-900,00	0,00	-900,00	-706,04	193,96
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	-600,00	-600,00	-500,40	99,60
7450001	Erstattungen an den Bund	-462,84	-500,00	0,00	-500,00	-487,20	12,80
7452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-19.599,84	-35.800,00	0,00	-35.800,00	-21.327,97	14.472,03
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-425.316,34	-451.100,00	-100,00	-451.200,00	-439.326,22	11.873,78
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-340.447,43	-382.700,00	-100,00	-382.800,00	-336.473,74	46.326,26
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.250,00	14.200,00	0,00	14.200,00	5.000,00	-9.200,00
6817000	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	1.250,00	14.200,00	0,00	14.200,00	5.000,00	-9.200,00
21	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	7.952,14	7.952,14	10.265,66	2.313,52
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	0,00	7.952,14	7.952,14	10.265,66	2.313,52
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.250,00	14.200,00	7.952,14	22.152,14	15.265,66	-6.886,48
26	Baumaßnahmen	-16.268,26	-51.000,00	-11.793,55	-62.793,55	-14.788,46	48.005,09
7873000	Sonstige Baumaßnahmen	-16.268,26	-51.000,00	-11.793,55	-62.793,55	-14.788,46	48.005,09
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-180.604,00	-369.600,00	-215.061,73	-584.661,73	-255.685,66	328.976,07
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-117.846,66	-340.200,00	-215.061,73	-555.261,73	-245.589,50	309.672,23

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 104 Fachdienst Ordnungsangelegenheiten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-62.757,34	-29.400,00	0,00	-29.400,00	-10.096,16	19.303,84
29	Aktivierbare Zuwendungen	-4.026,47	-5.000,00	-3.000,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
7813000	Zuweisungen u.Zuschüsse f. Inv. an Zweckverbände	-4.026,47	-5.000,00	-3.000,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-200.898,73	-425.600,00	-229.855,28	-655.455,28	-270.474,12	384.981,16
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-199.648,73	-411.400,00	-221.903,14	-633.303,14	-255.208,46	378.094,68
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-540.096,16	-794.100,00	-222.003,14	-1.016.103,14	-591.682,20	424.420,94
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-540.096,16	-794.100,00	-222.003,14	-1.016.103,14	-591.682,20	424.420,94

Investitionen 2015 Fachdienst 104 Fachdienst Ordnungsangelegenheiten

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
10.0003 Fahrzeuge Feuerwehr	-89.038,27	0,00	-215.461,73	0,00	-215.461,73	-212.676,19	-2.785,54
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	7.952,14	7.952,14	10.265,66	-2.313,52
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-89.038,27	0,00	-215.461,73	0,00	-215.461,73	-212.676,19	-2.785,54
11.0002 Anlegung Löschbrunnen FW Wiefelstede	-2.411,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-3.661,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.0016 Anlegung von Hydr. u. Löschbrunnen	-4.026,47	-31.500,00	0,00	0,00	-31.500,00	0,00	-31.500,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	0,00	-34.000,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-4.026,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.0033 Anschaffung	-287,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-287,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0003 Anlegung Hydr. u. Löschbrunnen FW	-12.606,45	0,00	-3.893,55	0,00	-3.893,55	-730,16	-3.163,39
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	-1.250,00
2600 26. Baumaßnahmen	-12.606,45	0,00	-3.893,55	0,00	-3.893,55	-1.980,16	-1.913,39
15.0012 Oberflurhydrant FW Neuenkrüge-	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
15.0015 Sirene FW Neuenkrüge- Borbeck	0,00	-10.500,00	0,00	0,00	-10.500,00	0,00	-10.500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-10.500,00	0,00	0,00	-10.500,00	0,00	-10.500,00
99.0004 bewegliches Vermögen Feuerwehr	-40.029,28	-47.400,00	0,00	0,00	-47.400,00	-18.798,32	-28.601,68
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-40.029,28	-49.900,00	0,00	0,00	-49.900,00	-21.298,32	-28.601,68

Investitionen 2015 Fachdienst 104 Fachdienst Ordnungsangelegenheiten

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
99.0006 bewegliches Vermögen +Masch. 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-20.218,62	-23.500,00	0,00	0,00	-23.500,00	-6.472,21	-17.027,79
	-20.218,62	-23.500,00	0,00	0,00	-23.500,00	-6.472,21	-17.027,79
99.0008 bewegliches Vermögen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.009,02	-14.900,00	0,00	400,00	-14.500,00	-10.673,31	-3.826,69
	-7.009,02	-14.900,00	0,00	400,00	-14.500,00	-10.673,31	-3.826,69
99.0010 bewegliches Vermögen Feuerwehr 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.017,28	-5.900,00	0,00	0,00	-5.900,00	-3.243,22	-2.656,78
	-13.017,28	-5.900,00	0,00	0,00	-5.900,00	-3.243,22	-2.656,78
99.0012 bewegliches Vermögen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.234,36	-7.600,00	0,00	0,00	-7.600,00	-1.087,19	-6.512,81
	-5.234,36	-7.600,00	0,00	0,00	-7.600,00	-1.087,19	-6.512,81
99.0014 bewegliches Vermögen 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.769,49	-7.300,00	0,00	0,00	-7.300,00	-235,22	-7.064,78
	-5.769,49	-7.300,00	0,00	0,00	-7.300,00	-235,22	-7.064,78
99.0093 Fahrzeuge Feuerwehr 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-242.000,00	0,00	0,00	-242.000,00	0,00	-242.000,00
	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	-250.000,00
99.0100 Löschbrunnen und Hydranten FW 1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit 2600 26. Baumaßnahmen 2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-15.800,00	-10.500,00	-400,00	-26.700,00	-11.558,30	-15.141,70
	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	1.250,00	-50,00
	0,00	-17.000,00	-7.500,00	-400,00	-24.900,00	-12.808,30	-12.091,70
	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
Summe	-199.648,73	-411.400,00	-229.855,28	0,00	-641.255,28	-265.474,12	-375.781,16

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 1261 Feuerwehrwesen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-38.002,62	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-33.658,01	-8.658,01
3142000	Zuweis.f.lfd.Zwecke v.Gemeinden u.Gemeindeverbände	-38.002,62	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-33.658,01	-8.658,01
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-5.927,38	-3.900,00	0,00	-3.900,00	-6.451,83	-2.551,83
3161100	Ertr. a. d. Auflösv. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-5.927,38	-3.900,00	0,00	-3.900,00	-6.451,83	-2.551,83
06	privatrechtliche Entgelte	-2.458,75	-1.900,00	0,00	-1.900,00	0,00	1.900,00
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-2.418,75	-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebsentnahmen	-40,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.502,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-3.462,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-49.890,97	-30.800,00	0,00	-30.800,00	-40.109,84	-9.309,84
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	41.131,77	42.600,00	0,00	42.600,00	41.233,42	-1.366,58
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	32.303,62	33.100,00	0,00	33.100,00	32.364,92	-735,08
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.403,16	2.600,00	0,00	2.600,00	2.403,51	-196,49
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	6.312,78	6.700,00	0,00	6.700,00	6.359,20	-340,80
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	112,21	200,00	0,00	200,00	105,79	-94,21
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.115,03	110.700,00	-3.900,00	106.800,00	116.090,69	9.290,69
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.196,40	4.700,00	0,00	4.700,00	16.722,26	12.022,26
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	25.142,82	26.600,00	-3.300,00	23.300,00	21.912,25	-1.387,75
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	4.438,28	12.100,00	0,00	12.100,00	8.671,31	-3.428,69
4241000	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	1,63	200,00	0,00	200,00	1,62	-198,38
4241200	Stromkosten	867,31	1.900,00	0,00	1.900,00	974,46	-925,54
4241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	2.837,65	3.100,00	0,00	3.100,00	2.837,65	-262,35
4241900	Versicherungen (Inventar)	2.520,27	2.800,00	0,00	2.800,00	2.047,02	-752,98
4251000	Haltung von Fahrzeugen	22.502,55	20.900,00	-600,00	20.300,00	24.490,89	4.190,89
4251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	1.793,34	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
4251200	Kraftstoffkosten f. Fahrzeuge	4.961,76	6.100,00	0,00	6.100,00	4.793,55	-1.306,45
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	31.517,87	17.500,00	0,00	17.500,00	25.096,62	7.596,62
4261100	Bes.Aufwendungen f. Beschäftigte (Fortb./Umschul.)	2.760,04	5.300,00	0,00	5.300,00	3.243,74	-2.056,26
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	931,73	1.700,00	0,00	1.700,00	886,97	-813,03
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	920,79	700,00	0,00	700,00	196,91	-503,09
4271500	Kosten der EDV	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	-400,00
4431100	Bücher und Zeitschriften	1.130,35	1.400,00	0,00	1.400,00	918,15	-481,85
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	2.821,71	3.400,00	0,00	3.400,00	3.297,29	-102,71
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	770,53	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 1261 Feuerwehrwesen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
16	Abschreibungen	98.854,18	137.800,00	0,00	137.800,00	115.621,28	-22.178,72
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	268,43	200,00	0,00	200,00	805,30	605,30
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	6.006,11	7.200,00	0,00	7.200,00	6.359,01	-840,99
4711500	Abschr. auf Maschinen u. techn. Anlagen	1.142,20	1.200,00	0,00	1.200,00	1.142,20	-57,80
4711600	Abschreibungen auf Fahrzeuge	50.427,23	70.300,00	0,00	70.300,00	63.804,54	-6.495,46
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	15.468,39	19.500,00	0,00	19.500,00	16.352,84	-3.147,16
4711800	Auflösung Sammelposten	25.259,04	38.100,00	0,00	38.100,00	26.591,83	-11.508,17
4711900	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	282,78	1.300,00	0,00	1.300,00	565,56	-734,44
18	Transferaufwendungen	153,60	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	153,60	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	42.923,67	63.000,00	-2.800,00	60.200,00	49.516,87	-10.683,13
4421000	Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	20.987,03	24.200,00	-3.400,00	20.800,00	24.611,06	3.811,06
4429000	Sonst. Aufw.f.d.Inanspr-nahme v.Rechten u.Diensten	2.272,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.371,40	-228,60
4431000	Geschäftsaufwendungen	64,80	400,00	0,00	400,00	706,04	306,04
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	600,00	600,00	500,40	-99,60
4452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.599,84	35.800,00	0,00	35.800,00	21.327,97	-14.472,03
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	293.178,25	354.300,00	-6.700,00	347.600,00	322.462,26	-25.137,74
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	243.287,28	323.500,00	-6.700,00	316.800,00	282.352,42	-34.447,58
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-10.265,66	-2.313,52
5312100	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	0,00	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-10.265,66	-2.313,52
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-10.265,66	-2.313,52
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	243.287,28	323.500,00	-14.652,14	308.847,86	272.086,76	-36.761,10
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	642,90	3.700,00	-3.271,27	428,73	428,73	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	63.416,70	55.500,00	-4.058,96	51.441,04	45.098,83	-6.342,21
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	243.287,28	323.500,00	-14.652,14	308.847,86	272.086,76	-36.761,10

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 1261 Feuerwehrwesen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	21.287,58	25.000,00	0,00	25.000,00	49.681,77	24.681,77
6142000	Zuweis. f.lfd.Zwecke v.Gemeinden u.Gemeindeverbänd	21.287,58	25.000,00	0,00	25.000,00	49.681,77	24.681,77
05	privatrechtliche Entgelte	3.172,75	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	3.132,75	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebsentgelte	40,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.502,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	3.462,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.962,55	26.900,00	0,00	26.900,00	49.681,77	22.781,77
11	Auszahlungen für aktives Personal	-41.131,77	-42.600,00	0,00	-42.600,00	-41.233,42	1.366,58
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-32.303,62	-33.100,00	0,00	-33.100,00	-32.364,92	735,08
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-2.403,16	-2.600,00	0,00	-2.600,00	-2.403,51	196,49
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-6.312,78	-6.700,00	0,00	-6.700,00	-6.359,20	340,80
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-112,21	-200,00	0,00	-200,00	-105,79	94,21
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-106.164,51	-110.700,00	3.900,00	-106.800,00	-120.004,74	-13.204,74
7212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-3.942,33	-4.700,00	0,00	-4.700,00	-16.976,33	-12.276,33
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-22.436,44	-26.600,00	3.300,00	-23.300,00	-25.148,85	-1.848,85
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-4.781,38	-12.100,00	0,00	-12.100,00	-8.306,28	3.793,72
7241000	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	-1,63	-200,00	0,00	-200,00	-1,62	198,38
7241200	Stromkosten	-867,31	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-974,46	925,54
7241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	-2.837,65	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-2.837,65	262,35
7241900	Versicherungen (Inventar)	-2.520,27	-2.800,00	0,00	-2.800,00	-2.047,02	752,98
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-19.903,65	-20.900,00	600,00	-20.300,00	-25.620,52	-5.320,52
7251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	-1.793,34	-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00
7251200	Kraftstoff für Fahrzeuge	-4.960,03	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-4.921,00	1.179,00
7261000	Besondere Ausz. für Beschäftigte	-32.634,53	-17.500,00	0,00	-17.500,00	-24.508,04	-7.008,04
7261100	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Fortbil./Umschul.)	-2.760,04	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-3.243,74	2.056,26
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-1.255,52	-1.700,00	0,00	-1.700,00	-886,97	813,03
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-920,79	-700,00	0,00	-700,00	-196,91	503,09
7271500	Kosten der EDV	0,00	-400,00	0,00	-400,00	0,00	400,00
7431100	Bücher und Zeitschriften	-1.010,35	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.038,15	361,85
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-2.768,72	-3.400,00	0,00	-3.400,00	-3.297,20	102,80
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-770,53	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 1261 Feuerwehrwesen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
15	Transferauszahlungen	-499,15	-200,00	0,00	-200,00	-302,01	-102,01
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-499,15	-200,00	0,00	-200,00	-302,01	-102,01
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-43.329,05	-63.000,00	2.800,00	-60.200,00	-49.309,09	10.890,91
7421000	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-21.392,41	-24.200,00	3.400,00	-20.800,00	-24.403,28	-3.603,28
7429000	Sonst. Ausz.f.d.Inanspr-nahme v.Rechten u.Diensten	-2.272,00	-2.600,00	0,00	-2.600,00	-2.371,40	228,60
7431000	Geschäftsauszahlungen	-64,80	-400,00	0,00	-400,00	-706,04	-306,04
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	-600,00	-600,00	-500,40	99,60
7452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-19.599,84	-35.800,00	0,00	-35.800,00	-21.327,97	14.472,03
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-191.124,48	-216.500,00	6.700,00	-209.800,00	-210.849,26	-1.049,26
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-163.161,93	-189.600,00	6.700,00	-182.900,00	-161.167,49	21.732,51
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.250,00	14.200,00	0,00	14.200,00	5.000,00	-9.200,00
6817000	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	1.250,00	14.200,00	0,00	14.200,00	5.000,00	-9.200,00
21	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	7.952,14	7.952,14	10.265,66	2.313,52
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	0,00	7.952,14	7.952,14	10.265,66	2.313,52
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.250,00	14.200,00	7.952,14	22.152,14	15.265,66	-6.886,48
26	Baumaßnahmen	-16.268,26	-51.000,00	-11.793,55	-62.793,55	-14.788,46	48.005,09
7873000	Sonstige Baumaßnahmen	-16.268,26	-51.000,00	-11.793,55	-62.793,55	-14.788,46	48.005,09
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-180.316,32	-369.600,00	-215.061,73	-584.661,73	-255.685,66	328.976,07
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-117.846,66	-340.200,00	-215.061,73	-555.261,73	-245.589,50	309.672,23
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-62.469,66	-29.400,00	0,00	-29.400,00	-10.096,16	19.303,84
29	Aktivierbare Zuwendungen	-4.026,47	-5.000,00	-3.000,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
7813000	Zuweisungen u.Zuschüsse f. Inv. an Zweckverbände	-4.026,47	-5.000,00	-3.000,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-200.611,05	-425.600,00	-229.855,28	-655.455,28	-270.474,12	384.981,16
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-199.361,05	-411.400,00	-221.903,14	-633.303,14	-255.208,46	378.094,68
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-362.522,98	-601.000,00	-215.203,14	-816.203,14	-416.375,95	399.827,19
34	Ein-; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 1261 Feuerwehrwesen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-362.522,98	-601.000,00	-215.203,14	-816.203,14	-416.375,95	399.827,19

Investitionen 2015 Produkt 1261 Feuerwehrwesen

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
10.0003 Fahrzeuge Feuerwehr	-89.038,27	0,00	-215.461,73	0,00	-215.461,73	-212.676,19	-2.785,54
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	7.952,14	7.952,14	10.265,66	-2.313,52
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-89.038,27	0,00	-215.461,73	0,00	-215.461,73	-212.676,19	-2.785,54
11.0002 Anlegung Löschbrunnen FW Wiefelstede	-2.411,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-3.661,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.0016 Anlegung von Hydr. u. Löschbrunnen	-4.026,47	-31.500,00	0,00	0,00	-31.500,00	0,00	-31.500,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-34.000,00	0,00	0,00	-34.000,00	0,00	-34.000,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-4.026,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0003 Anlegung Hydr. u. Löschbrunnen FW	-12.606,45	0,00	-3.893,55	0,00	-3.893,55	-730,16	-3.163,39
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	-1.250,00
2600 26. Baumaßnahmen	-12.606,45	0,00	-3.893,55	0,00	-3.893,55	-1.980,16	-1.913,39
15.0012 Oberflurhydrant FW Neuenkrüge-	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
15.0015 Sirene FW Neuenkrüge-Borbeck	0,00	-10.500,00	0,00	0,00	-10.500,00	0,00	-10.500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-10.500,00	0,00	0,00	-10.500,00	0,00	-10.500,00
99.0004 bewegliches Vermögen Feuerwehr	-40.029,28	-47.400,00	0,00	0,00	-47.400,00	-18.798,32	-28.601,68
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-40.029,28	-49.900,00	0,00	0,00	-49.900,00	-21.298,32	-28.601,68
99.0006 bewegliches Vermögen + Masch.	-20.218,62	-23.500,00	0,00	0,00	-23.500,00	-6.472,21	-17.027,79
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-20.218,62	-23.500,00	0,00	0,00	-23.500,00	-6.472,21	-17.027,79

Investitionen 2015 Produkt 1261 Feuerwehrwesen

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
99,0008 bewegliches Vermögen	-7.009,02	-14.900,00	0,00	400,00	-14.500,00	-10.673,31	-3.826,69
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.009,02	-14.900,00	0,00	400,00	-14.500,00	-10.673,31	-3.826,69
99,0010 bewegliches Vermögen Feuerwehr	-13.017,28	-5.900,00	0,00	0,00	-5.900,00	-3.243,22	-2.656,78
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.017,28	-5.900,00	0,00	0,00	-5.900,00	-3.243,22	-2.656,78
99,0012 bewegliches Vermögen	-5.234,36	-7.600,00	0,00	0,00	-7.600,00	-1.087,19	-6.512,81
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.234,36	-7.600,00	0,00	0,00	-7.600,00	-1.087,19	-6.512,81
99,0014 bewegliches Vermögen	-5.769,49	-7.300,00	0,00	0,00	-7.300,00	-235,22	-7.064,78
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.769,49	-7.300,00	0,00	0,00	-7.300,00	-235,22	-7.064,78
99,0093 Fahrzeuge Feuerwehr	0,00	-242.000,00	0,00	0,00	-242.000,00	0,00	-242.000,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	-250.000,00
99,0100 Löschbrunnen und Hydranten FW	0,00	-15.800,00	-10.500,00	-400,00	-26.700,00	-11.558,30	-15.141,70
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	1.250,00	-50,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-17.000,00	-7.500,00	-400,00	-24.900,00	-12.808,30	-12.091,70
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
Summe	-199.361,05	-411.400,00	-229.855,28	0,00	-641.255,28	-265.474,12	-375.781,16

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 105 Fachdienst Bürgerservice

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-80.791,48	-78.100,00	0,00	-78.100,00	-90.796,68	-12.696,68
3311000	Verwaltungsgebühren	-80.791,48	-78.100,00	0,00	-78.100,00	-90.796,68	-12.696,68
06	privatrechtliche Entgelte	-228,00	-300,00	0,00	-300,00	-237,00	63,00
3421000	Erträge aus Verkauf	-228,00	-300,00	0,00	-300,00	-237,00	63,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-41.306,73	-43.000,00	0,00	-43.000,00	-42.679,99	320,01
3485000	Erstattungen v. verb.UN, Beteilig. u. Sonderverm.	-41.306,73	-43.000,00	0,00	-43.000,00	0,00	43.000,00
3486000	Erstattungen v. sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.679,99	-42.679,99
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-141,04	-41,04
3561000	Bußgelder	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-141,04	-41,04
12	= Summe ordentliche Erträge	-122.326,21	-121.500,00	0,00	-121.500,00	-133.854,71	-12.354,71
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	180.349,96	185.900,00	0,00	185.900,00	184.189,04	-1.710,96
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	141.900,26	145.900,00	0,00	145.900,00	144.881,60	-1.018,40
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	9.998,00	10.500,00	0,00	10.500,00	10.119,05	-380,95
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	28.024,67	29.000,00	0,00	29.000,00	28.705,41	-294,59
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	427,03	500,00	0,00	500,00	482,98	-17,02
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.387,37	23.100,00	0,00	23.100,00	21.177,02	-1.922,98
4271500	Kosten der EDV	20.329,78	22.500,00	0,00	22.500,00	21.120,28	-1.379,72
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	57,59	100,00	0,00	100,00	56,74	-43,26
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	60.759,12	63.800,00	0,00	63.800,00	69.786,91	5.986,91
4431000	Geschäftsaufwendungen	56.802,12	59.900,00	0,00	59.900,00	65.738,71	5.838,71
4450001	Erstattungen an den Bund	3.957,00	3.900,00	0,00	3.900,00	4.048,20	148,20
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	261.496,45	272.800,00	0,00	272.800,00	275.152,97	2.352,97
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (sonst.)	-58.900,24	-63.600,00	0,00	-63.600,00	-62.421,90	1.178,10

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 105 Fachdienst Bürgerservice

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	182,48	600,00	-97,41	502,59	502,59	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 105 Fachdienst Bürgerservice

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	80.944,00	78.100,00	0,00	78.100,00	90.255,16	12.155,16
6311000	Verwaltungsgebühren	80.944,00	78.100,00	0,00	78.100,00	90.255,16	12.155,16
05	privatrechtliche Entgelte	228,00	300,00	0,00	300,00	237,00	-63,00
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	228,00	300,00	0,00	300,00	237,00	-63,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.306,73	43.000,00	0,00	43.000,00	42.679,99	-320,01
6485000	Erstatt. v.verb. UN, Sondervem. u. Beteiligungen	41.306,73	43.000,00	0,00	43.000,00	0,00	-43.000,00
6486000	Erstattungen v. sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	42.679,99	42.679,99
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00	141,04	41,04
6561000	Bußgelder	0,00	100,00	0,00	100,00	141,04	41,04
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	122.478,73	121.500,00	0,00	121.500,00	133.313,19	11.813,19
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-180.349,96	-185.900,00	0,00	-185.900,00	-184.189,04	1.710,96
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-141.900,26	-145.900,00	0,00	-145.900,00	-144.881,60	1.018,40
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-9.998,00	-10.500,00	0,00	-10.500,00	-10.119,05	380,95
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-28.024,67	-29.000,00	0,00	-29.000,00	-28.705,41	294,59
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-427,03	-500,00	0,00	-500,00	-482,98	17,02
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.387,37	-23.100,00	0,00	-23.100,00	-21.177,02	1.922,98
7271500	Kosten der EDV	-20.329,78	-22.500,00	0,00	-22.500,00	-21.120,28	1.379,72
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-57,59	-100,00	0,00	-100,00	-56,74	43,26
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-60.654,71	-63.800,00	0,00	-63.800,00	-69.774,08	-5.974,08
7431000	Geschäftsauszahlungen	-56.697,71	-59.900,00	0,00	-59.900,00	-65.725,88	-5.825,88
7450001	Erstattungen an den Bund	-3.957,00	-3.900,00	0,00	-3.900,00	-4.048,20	-148,20
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-261.392,04	-272.800,00	0,00	-272.800,00	-275.140,14	-2.340,14
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-138.913,31	-151.300,00	0,00	-151.300,00	-141.826,95	9.473,05
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 105 Fachdienst Bürgerservice

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-138.913,31	-151.300,00	0,00	-151.300,00	-141.826,95	9.473,05
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-138.913,31	-151.300,00	0,00	-151.300,00	-141.826,95	9.473,05

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 1222 Bürgerservice

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-80.791,48	-78.100,00	0,00	-78.100,00	-90.796,68	-12.696,68
3311000	Verwaltungsgebühren	-80.791,48	-78.100,00	0,00	-78.100,00	-90.796,68	-12.696,68
06	privatrechtliche Entgelte	-228,00	-300,00	0,00	-300,00	-237,00	63,00
3421000	Erträge aus Verkauf	-228,00	-300,00	0,00	-300,00	-237,00	63,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-41.306,73	-43.000,00	0,00	-43.000,00	-42.679,99	320,01
3485000	Erstattungen v. verb.UN, Beteilig. u. Sonderverm.	-41.306,73	-43.000,00	0,00	-43.000,00	0,00	43.000,00
3486000	Erstattungen v. sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.679,99	-42.679,99
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-141,04	-41,04
3561000	Bußgelder	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-141,04	-41,04
12	= Summe ordentliche Erträge	-122.326,21	-121.500,00	0,00	-121.500,00	-133.854,71	-12.354,71
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	180.349,96	185.900,00	0,00	185.900,00	184.189,04	-1.710,96
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	141.900,26	145.900,00	0,00	145.900,00	144.881,60	-1.018,40
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	9.998,00	10.500,00	0,00	10.500,00	10.119,05	-380,95
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	28.024,67	29.000,00	0,00	29.000,00	28.705,41	-294,59
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	427,03	500,00	0,00	500,00	482,98	-17,02
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.387,37	23.100,00	0,00	23.100,00	21.177,02	-1.922,98
4271500	Kosten der EDV	20.329,78	22.500,00	0,00	22.500,00	21.120,28	-1.379,72
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	57,59	100,00	0,00	100,00	56,74	-43,26
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	60.759,12	63.800,00	0,00	63.800,00	69.786,91	5.986,91
4431000	Geschäftsaufwendungen	56.802,12	59.900,00	0,00	59.900,00	65.738,71	5.838,71
4450001	Erstattungen an den Bund	3.957,00	3.900,00	0,00	3.900,00	4.048,20	148,20
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	261.496,45	272.800,00	0,00	272.800,00	275.152,97	2.352,97
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (sonst.)	-58.900,24	-63.600,00	0,00	-63.600,00	-62.421,90	1.178,10

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 1222 Bürgerservice

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	182,48	600,00	-97,41	502,59	502,59	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 1222 Bürgerservice

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	80.944,00	78.100,00	0,00	78.100,00	90.255,19	12.155,19
6311000	Verwaltungsgebühren	80.944,00	78.100,00	0,00	78.100,00	90.255,19	12.155,19
05	privatrechtliche Entgelte	228,00	300,00	0,00	300,00	237,00	-63,00
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	228,00	300,00	0,00	300,00	237,00	-63,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.306,73	43.000,00	0,00	43.000,00	42.679,99	-320,01
6485000	Erstatt. v.verb. UN, Sondervem. u. Beteiligungen	41.306,73	43.000,00	0,00	43.000,00	0,00	-43.000,00
6486000	Erstattungen v. sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	42.679,99	42.679,99
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00	141,04	41,04
6561000	Bußgelder	0,00	100,00	0,00	100,00	141,04	41,04
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	122.478,73	121.500,00	0,00	121.500,00	133.313,22	11.813,22
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-180.349,96	-185.900,00	0,00	-185.900,00	-184.189,04	1.710,96
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-141.900,26	-145.900,00	0,00	-145.900,00	-144.881,60	1.018,40
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-9.998,00	-10.500,00	0,00	-10.500,00	-10.119,05	380,95
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-28.024,67	-29.000,00	0,00	-29.000,00	-28.705,41	294,59
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-427,03	-500,00	0,00	-500,00	-482,98	17,02
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.387,37	-23.100,00	0,00	-23.100,00	-21.177,02	1.922,98
7271500	Kosten der EDV	-20.329,78	-22.500,00	0,00	-22.500,00	-21.120,28	1.379,72
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-57,59	-100,00	0,00	-100,00	-56,74	43,26
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-60.654,71	-63.800,00	0,00	-63.800,00	-69.774,08	-5.974,08
7431000	Geschäftsauszahlungen	-56.697,71	-59.900,00	0,00	-59.900,00	-65.725,88	-5.825,88
7450001	Erstattungen an den Bund	-3.957,00	-3.900,00	0,00	-3.900,00	-4.048,20	-148,20
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-261.392,04	-272.800,00	0,00	-272.800,00	-275.140,14	-2.340,14
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-138.913,31	-151.300,00	0,00	-151.300,00	-141.826,92	9.473,08
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 1222 Bürgerservice

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-138.913,31	-151.300,00	0,00	-151.300,00	-141.826,92	9.473,08
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-138.913,31	-151.300,00	0,00	-151.300,00	-141.826,92	9.473,08

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 106 Fachdienst Schulen, Kultur und Sport

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-52.575,90	-57.100,00	0,00	-57.100,00	-64.192,51	-7.092,51
3140100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.625,00	-11.625,00
3141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-44.527,00	-49.000,00	0,00	-49.000,00	-44.693,00	4.307,00
3142000	Zuweis.f.lfd.Zwecke v.Gemeinden u.Gemeindeverbände	-8.048,90	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-7.874,51	125,49
3148000	Zuschüsse f.lfd.Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-24.789,92	-16.900,00	0,00	-16.900,00	-17.893,59	-993,59
3161100	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-16.760,41	-16.300,00	0,00	-16.300,00	-16.760,47	-460,47
3162000	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	-8.029,51	-600,00	0,00	-600,00	-1.133,12	-533,12
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-192.404,98	-147.100,00	0,00	-147.100,00	-190.706,23	-43.606,23
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-109.569,13	-88.600,00	0,00	-88.600,00	-104.298,08	-15.698,08
3321100	sonstige Gebühreneinnahmen	-21.699,08	-18.400,00	0,00	-18.400,00	-22.441,56	-4.041,56
3321200	Benutzungsgebühren Bew.becken und Schwimmbahnen	-61.136,77	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-63.966,59	-23.966,59
3321300	Gebühren aus sonst. Angeboten	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
06	privatrechtliche Entgelte	-52.564,32	-24.500,00	0,00	-24.500,00	-48.153,68	-23.653,68
3411000	Mieten und Pachten	-5.835,00	-5.900,00	0,00	-5.900,00	-1.535,00	4.365,00
3421000	Erträge aus Verkauf	-19.631,43	-14.200,00	0,00	-14.200,00	-19.493,33	-5.293,33
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-133,24	-4.400,00	0,00	-4.400,00	-1.393,24	3.006,76
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebeinnahmen	-25.844,65	0,00	0,00	0,00	-14.318,69	-14.318,69
3461200	sonstige Privatr. Leistungsentgelte (Schulbudget)	-1.120,00	0,00	0,00	0,00	-11.413,42	-11.413,42
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.748,94	-34.900,00	0,00	-34.900,00	-10.548,90	24.351,10
3480100	Erstattungen vom Bund	-1.783,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3481000	Erstattungen vom Land	-1.610,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-14.536,96	-34.300,00	0,00	-34.300,00	-10.000,00	24.300,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-817,88	-600,00	0,00	-600,00	-548,90	51,10
11	sonstige ordentliche Erträge	-139,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3583100	Ertr.a.d.Aufl.o.Herabsetz.v.EWB u. PWB auf Ford.	-139,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-341.223,56	-280.500,00	0,00	-280.500,00	-331.494,91	-50.994,91
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.309.695,27	1.449.000,00	0,00	1.449.000,00	1.400.983,17	-48.016,83
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	988.324,95	1.089.300,00	0,00	1.089.300,00	1.023.645,08	-65.654,92
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	44.627,32	60.200,00	0,00	60.200,00	99.262,66	39.062,66
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	70.533,68	77.100,00	0,00	77.100,00	72.840,54	-4.259,46
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	198.189,56	218.300,00	0,00	218.300,00	201.478,22	-16.821,78

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 106 Fachdienst Schulen, Kultur und Sport

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	7.819,76	4.100,00	0,00	4.100,00	3.756,67	-343,33
4411000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.603,99	245.500,00	59.321,76	304.821,76	252.820,19	-52.001,57
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.104,31	-195,69
4211200	Unterh.d.Grundst. u. baul. Anlagen (Schulbudget)	528,96	4.600,00	0,00	4.600,00	5.041,39	441,39
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	27.076,12	38.600,00	-600,00	38.000,00	26.924,66	-11.075,34
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	2.749,59	6.800,00	0,00	6.800,00	2.312,19	-4.487,81
4222100	Geräte usw.vermögensunw. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	-4.200,00
4222200	Geräte, usw. Sportbereich	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
4222300	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (Schulbudget)	17.719,89	11.800,00	2.500,00	14.300,00	33.945,52	19.645,52
4231000	Mieten und Pachten	950,00	900,00	0,00	900,00	950,00	50,00
4232000	Leasing	1.110,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.110,00	-90,00
4241900	Versicherungen (Inventar)	6.681,89	7.500,00	0,00	7.500,00	6.798,22	-701,78
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.435,17	5.300,00	0,00	5.300,00	2.620,80	-2.679,20
4261100	Bes.Aufwendungen f. Beschäftigte (Fortb./Umschul.)	1.573,42	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.084,27	3.400,00	0,00	3.400,00	4.216,83	816,83
4271100	Lehr- und Unterrichtsmittel	64.001,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4271101	Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulbudget)	0,00	58.100,00	40.602,12	98.702,12	63.244,46	-35.457,66
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	6.771,13	6.800,00	0,00	6.800,00	6.928,29	128,29
4271300	Kosten für Medien	22.998,39	21.600,00	0,00	21.600,00	24.917,28	3.317,28
4271400	Sachausgaben für ehrenamtliche Tätigkeiten	1.764,99	3.000,00	0,00	3.000,00	2.384,78	-615,22
4271500	Kosten der EDV	9.934,15	11.300,00	0,00	11.300,00	9.078,16	-2.221,84
4271600	Veranstaltungen	6.797,93	6.400,00	0,00	6.400,00	3.309,21	-3.090,79
4281000	Verbrauch von Vorräten	19.219,28	19.100,00	8.300,00	27.400,00	30.001,55	2.601,55
4431100	Bücher und Zeitschriften	99,86	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	3.224,01	5.000,00	200,00	5.200,00	2.944,66	-2.255,34
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	915,10	2.400,00	0,00	2.400,00	628,74	-1.771,26
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	16.968,00	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00
4431500	Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	0,00	19.800,00	7.019,64	26.819,64	24.359,14	-2.460,50
16	Abschreibungen	122.658,63	141.700,00	0,00	141.700,00	126.381,49	-15.318,51
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	22.652,15	29.300,00	0,00	29.300,00	28.534,95	-765,05
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	1.928,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.988,96	-111,04
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	174,03	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	64.813,23	73.900,00	0,00	73.900,00	65.331,10	-8.568,90
4711800	Auflösung Sammelposten	33.091,22	36.200,00	0,00	36.200,00	30.526,48	-5.673,52
4721111	Abschr. auf Ford. wg Uneinbringlichk. (EWB)	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	-20,00
4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00
18	Transferaufwendungen	110.757,42	89.700,00	2.000,00	91.700,00	85.334,44	-6.365,56
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	84.087,42	89.200,00	2.000,00	91.200,00	84.914,44	-6.285,56
4318100	Zuschüsse an übrige Bereiche(weitere Zuschüsse)	26.670,00	500,00	0,00	500,00	420,00	-80,00

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 106 Fachdienst Schulen, Kultur und Sport

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	430.018,32	438.700,00	-11.200,00	427.500,00	391.501,00	-35.999,00
4429000	Sonst. Aufw.f.d.Inanspr-nahme v.Rechten u.Diensten	38.870,95	34.400,00	0,00	34.400,00	15.788,07	-18.611,93
4431000	Geschäftsaufwendungen	30.708,07	4.800,00	0,00	4.800,00	3.629,09	-1.170,91
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	61.507,20	70.500,00	0,00	70.500,00	70.944,36	444,36
4452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	298.932,10	329.000,00	-11.200,00	317.800,00	301.139,48	-16.660,52
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.191.733,63	2.364.600,00	50.121,76	2.414.721,76	2.257.020,29	-157.701,47
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	1.850.510,07	2.084.100,00	50.121,76	2.134.221,76	1.925.525,38	-208.696,38
22	außerordentliche Erträge	-50,00	0,00	-18.600,00	-18.600,00	-36.614,98	-18.014,98
5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	-18.600,00	-18.600,00	-36.614,98	-17.914,98
5312100	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
5312200	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert 150-1000EUR	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	301,20	0,00	2.100,00	2.100,00	2.009,02	-90,98
5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	301,20	0,00	2.100,00	2.100,00	2.009,02	-90,98
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	251,20	0,00	-16.500,00	-16.500,00	-34.605,96	-18.105,96
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	1.850.761,27	2.084.100,00	33.621,76	2.117.721,76	1.890.919,42	-226.802,34
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (sonst.)	-282.006,06	-257.000,00	0,00	-257.000,00	-204.232,28	52.767,72
3811200	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Geb.m.)	-8.962,07	-4.900,00	0,00	-4.900,00	-5.744,24	-844,24
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	7.229,43	16.000,00	-9.885,56	6.114,44	6.114,44	0,00
4811100	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (sonst.)	282.006,06	257.000,00	0,00	257.000,00	204.232,28	-52.767,72
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	1.603.001,66	1.244.000,00	76.503,27	1.320.503,27	1.080.760,35	-239.742,92
4811300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Sportpl.)	114.705,04	140.300,00	0,00	140.300,00	119.974,88	-20.325,12
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.850.761,27	2.084.100,00	33.621,76	2.117.721,76	1.890.919,42	-226.802,34

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 106 Fachdienst Schulen, Kultur und Sport

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	52.575,90	57.100,00	0,00	57.100,00	63.192,51	6.092,51
6140001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	10.625,00	10.625,00
6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	44.527,00	49.000,00	0,00	49.000,00	44.693,00	-4.307,00
6142000	Zuweis. f.lfd.Zwecke v.Gemeinden u.Gemeindeverbände	8.048,90	8.000,00	0,00	8.000,00	7.874,51	-125,49
6148000	Zuschüsse f. lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	194.750,03	147.100,00	0,00	147.100,00	188.324,18	41.224,18
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	110.819,24	88.600,00	0,00	88.600,00	104.335,57	15.735,57
6321100	sonstige Gebühreneinnahmen	21.475,65	18.400,00	0,00	18.400,00	22.591,89	4.191,89
6321200	Benutzungsgebühren Bew.becken und Schwimmbahnen	62.455,14	40.000,00	0,00	40.000,00	61.396,72	21.396,72
6321300	Einnahmen aus sonst. Angeboten	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
05	privatrechtliche Entgelte	51.899,88	24.500,00	0,00	24.500,00	48.836,76	24.336,76
6411000	Mieten und Pachten	5.165,00	5.900,00	0,00	5.900,00	2.205,00	-3.695,00
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	19.631,42	14.200,00	0,00	14.200,00	19.435,94	5.235,94
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	138,81	4.400,00	0,00	4.400,00	1.463,71	-2.936,29
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	25.844,65	0,00	0,00	0,00	14.318,69	14.318,69
6461200	sonst. privatr. Leistungsentgelte (Schulbudget)	1.120,00	0,00	0,00	0,00	11.413,42	11.413,42
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.191,98	34.900,00	18.600,00	53.500,00	47.033,88	-6.466,12
6480001	Erstattungen vom Bund	2.783,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6481000	Erstattungen vom Land	1.610,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.000,00	34.300,00	18.600,00	52.900,00	46.474,79	-6.425,21
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	40,19	40,19
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	797,88	600,00	0,00	600,00	518,90	-81,10
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.071,84	13.800,00	0,00	13.800,00	15.024,38	1.224,38
6522000	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	15.385,46	12.000,00	0,00	12.000,00	14.916,08	2.916,08
6523000	Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuern	686,38	1.800,00	0,00	1.800,00	108,30	-1.691,70
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	340.489,63	277.400,00	18.600,00	296.000,00	362.411,71	66.411,71
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-1.309.725,27	-1.449.000,00	0,00	-1.449.000,00	-1.400.973,20	48.026,80
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-988.321,40	-1.089.300,00	0,00	-1.089.300,00	-1.023.619,31	65.680,69
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-44.660,87	-60.200,00	0,00	-60.200,00	-99.278,46	-39.078,46
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-70.533,68	-77.100,00	0,00	-77.100,00	-72.840,54	4.259,46
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-198.189,56	-218.300,00	0,00	-218.300,00	-201.478,22	16.821,78

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 106 Fachdienst Schulen, Kultur und Sport

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-7.819,76	-4.100,00	0,00	-4.100,00	-3.756,67	343,33
7411000	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-220.530,81	-245.500,00	-59.321,76	-304.821,76	-250.096,14	54.725,62
7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.104,31	195,69
7211200	Unterh. d. Grundstücke u. baul. Anl. (Schulbudget)	-528,96	-4.600,00	0,00	-4.600,00	-5.041,39	-441,39
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-26.929,75	-38.600,00	600,00	-38.000,00	-26.779,00	11.221,00
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-2.749,59	-6.800,00	0,00	-6.800,00	-2.312,19	4.487,81
7222100	Geräte, uww. vermögensunw.(Abwicklung v. Schäden)	0,00	-4.200,00	0,00	-4.200,00	0,00	4.200,00
7222200	Geräte (Sportbereich)	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00
7222300	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (Schulbudget)	-17.719,89	-11.800,00	-2.500,00	-14.300,00	-33.945,52	-19.645,52
7231000	Mieten und Pachten	-950,00	-900,00	0,00	-900,00	-950,00	-50,00
7232000	Leasing	-1.110,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-1.110,00	90,00
7241900	Versicherungen (Inventar)	-6.681,89	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-6.798,22	701,78
7261000	Besondere Ausz. für Beschäftigte	-3.435,17	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-2.620,80	2.679,20
7261100	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Fortbil./Umschul.)	-1.573,42	-2.600,00	0,00	-2.600,00	0,00	2.600,00
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-4.080,77	-3.400,00	0,00	-3.400,00	-3.679,50	-279,50
7271100	Lehr- und Unterrichtsmittel	-64.001,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7271101	Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulbudget)	0,00	-58.100,00	-40.602,12	-98.702,12	-63.244,46	35.457,66
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-6.754,49	-6.800,00	0,00	-6.800,00	-6.944,93	-144,93
7271300	Kosten für Medien	-23.089,58	-21.600,00	0,00	-21.600,00	-24.917,28	-3.317,28
7271400	Sachausgaben für ehrenamtliche Tätigkeiten	-1.764,99	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.384,78	615,22
7271500	Kosten der EDV	-9.935,25	-11.300,00	0,00	-11.300,00	-9.003,56	2.296,44
7271600	Veranstaltungen	-6.897,93	-6.400,00	0,00	-6.400,00	-3.309,21	3.090,79
7281000	Erwerb von Vorräten	-21.059,41	-19.100,00	-8.300,00	-27.400,00	-28.039,77	-639,77
7431100	Bücher und Zeitschriften	-99,86	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-3.284,92	-5.000,00	-200,00	-5.200,00	-2.923,34	2.276,66
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-915,10	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-628,74	1.771,26
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	-16.968,00	-600,00	0,00	-600,00	0,00	600,00
7431500	Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	0,00	-19.800,00	-7.019,64	-26.819,64	-24.359,14	2.460,50
15	Transferauszahlungen	-112.074,86	-89.700,00	-2.000,00	-91.700,00	-85.066,02	6.633,98
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-85.404,86	-89.200,00	-2.000,00	-91.200,00	-84.646,02	6.553,98
7318100	Zuschüsse an übrige Bereiche (weitere Zuschüsse)	-26.670,00	-500,00	0,00	-500,00	-420,00	80,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-447.157,70	-452.500,00	9.100,00	-443.400,00	-395.568,09	47.831,91
7429000	Sonst. Ausz.f.d.Inanspr-nahme v.Rechten u.Diensten	-41.493,05	-34.400,00	0,00	-34.400,00	-15.788,07	18.611,93
7431000	Geschäftsauszahlungen	-30.677,90	-4.800,00	0,00	-4.800,00	-3.666,16	1.133,84
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-61.485,61	-70.500,00	0,00	-70.500,00	-70.962,82	-462,82
7442000	Abzugsfähige Vorsteuer	-9.225,03	-13.600,00	0,00	-13.600,00	-6.230,22	7.369,78
7443000	Umsatzsteuer-Zahllast	-6.565,02	-200,00	0,00	-200,00	-6.497,85	-6.297,85
7452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-297.711,09	-329.000,00	9.100,00	-319.900,00	-292.422,97	27.477,03

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 106 Fachdienst Schulen, Kultur und Sport

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.089.488,64	-2.236.700,00	-52.221,76	-2.288.921,76	-2.131.703,45	157.218,31
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.748.999,01	-1.959.300,00	-33.621,76	-1.992.921,76	-1.769.291,74	223.630,02
21	Veräußerung von Sachvermögen	50,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
6831200	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 150 b.1000 EUR (SP)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	178.811,06	165.800,00	0,00	165.800,00	167.691,08	1.891,08
6882300	Rückfl. v. Ausl. an Gemeinden (GV) >5 Jahre	178.811,06	165.800,00	0,00	165.800,00	167.691,08	1.891,08
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	178.861,06	165.800,00	0,00	165.800,00	167.791,08	1.991,08
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-51.751,28	-114.300,00	-78.237,96	-192.537,96	-52.393,22	140.144,74
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-19.539,61	-41.800,00	0,00	-41.800,00	-3.284,91	38.515,09
7831111	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR (Schulbudg.)	0,00	-33.100,00	-27.294,94	-60.394,94	-2.684,00	57.710,94
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-13.137,77	-20.200,00	0,00	-20.200,00	-9.038,22	11.161,78
7831201	Ausz.f.d. Erw. v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)Budget	-19.073,90	-19.200,00	-50.943,02	-70.143,02	-37.386,09	32.756,93
29	Aktivierbare Zuwendungen	-48.211,07	-28.300,00	0,00	-28.300,00	-15.439,69	12.860,31
7818000	Investitionszuschüsse an übrige Bereichen	-48.211,07	-28.300,00	0,00	-28.300,00	-15.439,69	12.860,31
30	sonstige Investitionstätigkeit	34.149,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7831120	Ausz.f.d. Erwerb v. immat. VermGG ü. 1000 EUR	34.149,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-65.812,99	-142.600,00	-78.237,96	-220.837,96	-67.832,91	153.005,05
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	113.048,07	23.200,00	-78.237,96	-55.037,96	99.958,17	154.996,13
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.635.950,94	-1.936.100,00	-111.859,72	-2.047.959,72	-1.669.333,57	378.626,15
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 106 Fachdienst Schulen, Kultur und Sport

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-1.635.950,94	-1.936.100,00	-111.859,72	-2.047.959,72	-1.669.333,57	378.626,15

Investitionen 2015 Fachdienst 106 Fachdienst Schulen, Kultur und Sport

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
14.0016 Kletterturm/Rutschenturm Freibad Neuenkrüge	-4.452,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-710,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.741,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0018 Spielgeräte Swemmbad	-5.606,51	-3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	-3.200,00
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-895,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.711,35	-3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	-3.200,00
99.0018 bewegl. Vermögen Budget Grundschule Wiefelstede	-4.003,40	-12.500,00	-18.679,44	0,00	-31.179,44	-2.117,08	-29.062,36
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.003,40	-12.500,00	-18.679,44	0,00	-31.179,44	-2.117,08	-29.062,36
99.0020 bewegliches Vermögen Budget Grundschule	-4.072,32	-11.800,00	-28.270,29	0,00	-40.070,29	-2.458,53	-37.611,76
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.072,32	-11.800,00	-28.270,29	0,00	-40.070,29	-2.458,53	-37.611,76
99.0022 bewegliches Vermögen SZ Wiefelstede	-10.998,18	-28.000,00	-31.288,23	0,00	-59.288,23	-35.494,48	-23.793,75
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.998,18	-28.000,00	-31.288,23	0,00	-59.288,23	-35.494,48	-23.793,75
99.0024 bewegl. Vermögen SZ Wiefelstede (allg., inkl.Liz.)	-8.607,34	-8.200,00	0,00	0,00	-8.200,00	-1.773,17	-6.426,83
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.756,70	-8.200,00	0,00	0,00	-8.200,00	-1.773,17	-6.426,83
3000 30. sonstige Investionstätigkeit	-5.850,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.0026 Inv.zuschüsse an 2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-9.400,00	0,00	0,00	-9.400,00	-7.987,66	-1.412,34
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-9.400,00	0,00	0,00	-9.400,00	-7.987,66	-1.412,34
99.0027 Sammelposten Bücherei	-2.604,39	-1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00	-1.105,53	-794,47
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.604,39	-1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00	-1.105,53	-794,47
99.0028 Sammelposten Bücherei	-779,14	-600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00

Investitionen 2015 Fachdienst 106 Fachdienst Schulen, Kultur und Sport

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-779,14	-600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00
99.0029 Inv.zuschüsse an Vereine	-8.211,07	-18.900,00	0,00	0,00	-18.900,00	-7.452,03	-11.447,97
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-8.211,07	-18.900,00	0,00	0,00	-18.900,00	-7.452,03	-11.447,97
99.0061 bewegliches Vermögen	-16.618,41	-16.600,00	0,00	0,00	-16.600,00	-8.111,81	-8.488,19
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.653,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.295,16	1.295,16
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.965,05	-16.600,00	0,00	0,00	-16.600,00	-6.816,65	-9.783,35
99.0080 Bewegliches Vermögen u. Spielgeräte FB	-666,47	-6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	-3.127,07	-2.872,93
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-106,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-499,29	499,29
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-560,06	-6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	-2.627,78	-3.372,22
99.0103 Bew. Vermögen Sporthalle	-449,82	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-449,82	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
99.0111 bew. Vermögen GS Wiefelstede	-2.528,31	-8.300,00	0,00	0,00	-8.300,00	0,00	-8.300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.528,31	-8.300,00	0,00	0,00	-8.300,00	0,00	-8.300,00
99.0112 bew. Vermögen GS Metjendorf	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00
99.0113 Bew. Vermögen Sporthalle	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
99.0114 Bew. Vermögen Sporthalle Spohle	-581,22	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-581,22	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
99.0128 Bew. Vermögen Sport- u. Freizeiteinr.	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
Summe	-70.178,78	-142.600,00	-78.237,96	0,00	-220.837,96	-69.627,36	-151.210,60

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 2111 Grundschulen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.905,76	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-14.501,96	-7.001,96
3140100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.625,00	-11.625,00
3141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-2.905,76	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-2.876,96	4.623,04
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-6.649,90	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.819,41	-819,41
3161100	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-3.286,27	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.286,29	-286,29
3162000	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	-3.363,63	0,00	0,00	0,00	-533,12	-533,12
06	privatrechtliche Entgelte	-12.529,20	-2.200,00	0,00	-2.200,00	-15.734,52	-13.534,52
3411000	Mieten und Pachten	-90,00	-200,00	0,00	-200,00	-90,00	110,00
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-50,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-12.389,20	0,00	0,00	0,00	-4.570,94	-4.570,94
3461200	sonstige Privatr. Leistungsentgelte (Schulbudget)	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.073,58	-11.073,58
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.778,10	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
3480100	Erstattungen vom Bund	-1.783,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3481000	Erstattungen vom Land	-1.610,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-384,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-25.862,96	-12.800,00	0,00	-12.800,00	-34.055,89	-21.255,89
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	445.768,21	476.400,00	0,00	476.400,00	472.120,59	-4.279,41
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	339.000,46	347.700,00	0,00	347.700,00	338.047,09	-9.652,91
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	13.078,78	31.200,00	0,00	31.200,00	40.545,92	9.345,92
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	24.308,43	25.200,00	0,00	25.200,00	24.037,54	-1.162,46
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	68.267,00	71.000,00	0,00	71.000,00	68.251,84	-2.748,16
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	1.113,54	1.300,00	0,00	1.300,00	1.238,20	-61,80
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.499,06	64.400,00	24.030,68	88.430,68	71.965,63	-16.465,05
4211200	Unterh.d.Grundst. u. baul. Anlagen (Schulbudget)	262,77	2.600,00	0,00	2.600,00	1.805,24	-794,76
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	19.296,12	10.300,00	0,00	10.300,00	11.109,92	809,92
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	172,91	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
4222100	Geräte usw.vermögensunw. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
4222200	Geräte, usw. Sportbereich	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4222300	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (Schulbudget)	6.833,26	5.700,00	2.500,00	8.200,00	14.513,05	6.313,05
4241900	Versicherungen (Inventar)	2.107,43	2.400,00	0,00	2.400,00	2.144,50	-255,50
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	745,11	1.000,00	0,00	1.000,00	554,40	-445,60
4271100	Lehr- und Unterrichtsmittel	26.908,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4271101	Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulbudget)	0,00	23.800,00	14.511,04	38.311,04	26.338,22	-11.972,82
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	4.032,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.185,00	385,00
4271500	Kosten der EDV	1.240,66	1.400,00	0,00	1.400,00	1.232,32	-167,68

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 2111 Grundschulen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	415,90	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	8.484,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
4431500	Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	0,00	8.800,00	7.019,64	15.819,64	10.082,98	-5.736,66
16	Abschreibungen	31.609,13	38.400,00	0,00	38.400,00	27.949,65	-10.450,35
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	20.152,92	24.200,00	0,00	24.200,00	20.183,64	-4.016,36
4711800	Auflösung Sammelposten	11.456,21	14.000,00	0,00	14.000,00	7.766,01	-6.233,99
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	44.837,66	36.100,00	0,00	36.100,00	36.097,92	-2,08
4431000	Geschäftsaufwendungen	12.507,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	32.329,94	36.100,00	0,00	36.100,00	36.097,92	-2,08
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	592.714,06	615.300,00	24.030,68	639.330,68	608.133,79	-31.196,89
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	566.851,10	602.500,00	24.030,68	626.530,68	574.077,90	-52.452,78
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	566.851,10	602.500,00	24.030,68	626.530,68	574.077,90	-52.452,78
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811200	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Geb.m.)	-3.868,12	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-1.880,54	-280,54
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	5.166,83	8.500,00	-4.864,77	3.635,23	3.635,23	0,00
4811100	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (sonst.)	144.328,26	124.700,00	0,00	124.700,00	98.135,46	-26.564,54
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	343.700,93	496.200,00	-2.496,73	493.703,27	338.278,72	-155.424,55
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	566.851,10	602.500,00	24.030,68	626.530,68	574.077,90	-52.452,78

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 2111 Grundschulen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.905,76	7.500,00	0,00	7.500,00	13.501,96	6.001,96
6140001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	10.625,00	10.625,00
6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.905,76	7.500,00	0,00	7.500,00	2.876,96	-4.623,04
05	privatrechtliche Entgelte	12.529,20	2.200,00	0,00	2.200,00	15.734,52	13.534,52
6411000	Mieten und Pachten	90,00	200,00	0,00	200,00	90,00	-110,00
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	50,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	12.389,20	0,00	0,00	0,00	4.570,94	4.570,94
6461200	sonst. privatr. Leistungsentgelte (Schulbudget)	0,00	0,00	0,00	0,00	11.073,58	11.073,58
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.778,10	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
6480001	Erstattungen vom Bund	2.783,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6481000	Erstattungen vom Land	1.610,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	384,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.213,06	9.800,00	0,00	9.800,00	29.236,48	19.436,48
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-445.735,53	-476.400,00	0,00	-476.400,00	-472.120,58	4.279,42
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-338.967,78	-347.700,00	0,00	-347.700,00	-338.047,08	9.652,92
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-13.078,78	-31.200,00	0,00	-31.200,00	-40.545,92	-9.345,92
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-24.308,43	-25.200,00	0,00	-25.200,00	-24.037,54	1.162,46
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-68.267,00	-71.000,00	0,00	-71.000,00	-68.251,84	2.748,16
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-1.113,54	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.238,20	61,80
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.370,54	-64.400,00	-24.030,68	-88.430,68	-71.802,12	16.628,56
7211200	Unterh. d. Grundstücke u. baul. Anl. (Schulbudget)	-262,77	-2.600,00	0,00	-2.600,00	-1.805,24	794,76
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-19.167,60	-10.300,00	0,00	-10.300,00	-10.946,41	-646,41
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-172,91	-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00
7222100	Geräte, uww. vermögensunw.(Abwicklung v. Schäden)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
7222200	Geräte (Sportbereich)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
7222300	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (Schulbudget)	-6.833,26	-5.700,00	-2.500,00	-8.200,00	-14.513,05	-6.313,05
7241900	Versicherungen (Inventar)	-2.107,43	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-2.144,50	255,50
7261000	Besondere Ausz. für Beschäftigte	-745,11	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-554,40	445,60
7271100	Lehr- und Unterrichtsmittel	-26.908,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7271101	Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulbudget)	0,00	-23.800,00	-14.511,04	-38.311,04	-26.338,22	11.972,82
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-4.032,00	-3.800,00	0,00	-3.800,00	-4.185,00	-385,00
7271500	Kosten der EDV	-1.240,66	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.232,32	167,68
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-415,90	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 2111 Grundschulen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	-8.484,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00
7431500	Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	0,00	-8.800,00	-7.019,64	-15.819,64	-10.082,98	5.736,66
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-44.831,15	-36.100,00	0,00	-36.100,00	-36.101,30	-1,30
7431000	Geschäftsauszahlungen	-12.507,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-32.323,43	-36.100,00	0,00	-36.100,00	-36.101,30	-1,30
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-560.937,22	-576.900,00	-24.030,68	-600.930,68	-580.024,00	20.906,68
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-540.724,16	-567.100,00	-24.030,68	-591.130,68	-550.787,52	40.343,16
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.604,03	-48.600,00	-46.949,73	-95.549,73	-4.575,61	90.974,12
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-1.516,81	-21.800,00	0,00	-21.800,00	0,00	21.800,00
7831111	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR (Schulbudg.)	0,00	-15.300,00	-27.818,95	-43.118,95	0,00	43.118,95
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-1.011,50	-2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
7831201	Ausz.f.d. Erw. v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)Budget	-8.075,72	-9.000,00	-19.130,78	-28.130,78	-4.575,61	23.555,17
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-10.604,03	-48.600,00	-46.949,73	-95.549,73	-4.575,61	90.974,12
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-10.604,03	-48.600,00	-46.949,73	-95.549,73	-4.575,61	90.974,12
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-551.328,19	-615.700,00	-70.980,41	-686.680,41	-555.363,13	131.317,28
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-551.328,19	-615.700,00	-70.980,41	-686.680,41	-555.363,13	131.317,28

Investitionen 2015 Produkt 2111 Grundschulen							
Gemeinde Wiefelstede							
Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
99.0018 bewegl. Vermögen Budget Grundschule Wiefelstede	-4.003,40	-12.500,00	-18.679,44	0,00	-31.179,44	-2.117,08	-29.062,36
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.003,40	-12.500,00	-18.679,44	0,00	-31.179,44	-2.117,08	-29.062,36
99.0020 bewegliches Vermögen Budget Grundschule	-4.072,32	-11.800,00	-28.270,29	0,00	-40.070,29	-2.458,53	-37.611,76
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.072,32	-11.800,00	-28.270,29	0,00	-40.070,29	-2.458,53	-37.611,76
99.0111 bew. Vermögen GS Wiefelstede	-2.528,31	-8.300,00	0,00	0,00	-8.300,00	0,00	-8.300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.528,31	-8.300,00	0,00	0,00	-8.300,00	0,00	-8.300,00
99.0112 bew. Vermögen GS Metjendorf	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00
Summe	-10.604,03	-48.600,00	-46.949,73	0,00	-95.549,73	-4.575,61	-90.974,12

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 2161 Oberschule Wiefelstede

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-41.621,24	-41.500,00	0,00	-41.500,00	-41.816,04	-316,04
3141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-41.621,24	-41.500,00	0,00	-41.500,00	-41.816,04	-316,04
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-17.201,22	-13.100,00	0,00	-13.100,00	-13.135,39	-35,39
3161100	Ertr. a. d. Auflö.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-12.535,34	-12.500,00	0,00	-12.500,00	-12.535,39	-35,39
3162000	Ertr. a. d. Auflö.v. SoPo für Sammelposten	-4.665,88	-600,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	-17.015,45	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-10.977,43	-7.477,43
3411000	Mieten und Pachten	-2.440,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-550,00	1.950,00
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-339,84	660,16
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-13.455,45	0,00	0,00	0,00	-9.747,75	-9.747,75
3461200	sonstige Privatr. Leistungsentgelte (Schulbudget)	-1.120,00	0,00	0,00	0,00	-339,84	-339,84
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-97,60	0,00	0,00	0,00	-148,94	-148,94
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-97,60	0,00	0,00	0,00	-148,94	-148,94
12	= Summe ordentliche Erträge	-75.935,51	-58.100,00	0,00	-58.100,00	-66.077,80	-7.977,80
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	431.093,19	491.400,00	0,00	491.400,00	470.555,91	-20.844,09
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	326.271,74	374.500,00	0,00	374.500,00	336.102,27	-38.397,73
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	17.436,79	15.000,00	0,00	15.000,00	43.578,11	28.578,11
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	22.501,33	26.500,00	0,00	26.500,00	24.275,81	-2.224,19
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	63.862,78	74.100,00	0,00	74.100,00	65.370,89	-8.729,11
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	1.020,55	1.300,00	0,00	1.300,00	1.228,83	-71,17
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.807,17	81.900,00	26.091,08	107.991,08	95.979,59	-12.011,49
4211200	Unterh.d.Grundst. u. baul. Anlagen (Schulbudget)	266,19	2.000,00	0,00	2.000,00	3.236,15	1.236,15
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.270,10	16.000,00	0,00	16.000,00	13.048,53	-2.951,47
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
4222100	Geräte usw.vermögensunw. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4222200	Geräte, usw. Sportbereich	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4222300	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (Schulbudget)	10.886,63	6.100,00	0,00	6.100,00	19.432,47	13.332,47
4241900	Versicherungen (Inventar)	3.162,34	3.200,00	0,00	3.200,00	3.219,02	19,02
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	924,93	1.200,00	0,00	1.200,00	846,28	-353,72
4261100	Bes.Aufwendungen f. Beschäftigte (Fortb./Umschul.)	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00
4271100	Lehr- und Unterrichtsmittel	37.092,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4271101	Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulbudget)	0,00	34.300,00	26.091,08	60.391,08	36.906,24	-23.484,84
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	2.098,80	2.000,00	0,00	2.000,00	2.198,70	198,70
4271500	Kosten der EDV	2.621,24	2.700,00	0,00	2.700,00	2.816,04	116,04
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 2161 Oberschule Wiefelstede

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	8.484,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
4431500	Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	14.276,16	3.276,16
16	Abschreibungen	52.464,50	53.200,00	0,00	53.200,00	52.734,62	-465,38
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	1.141,98	1.300,00	0,00	1.300,00	1.202,94	-97,06
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	35.580,35	38.600,00	0,00	38.600,00	35.654,90	-2.945,10
4711800	Auflösung Sammelposten	15.742,17	13.300,00	0,00	13.300,00	15.876,78	2.576,78
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	42.886,19	34.400,00	0,00	34.400,00	34.846,44	446,44
4431000	Geschäftsaufwendungen	13.708,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	29.177,26	34.400,00	0,00	34.400,00	34.846,44	446,44
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	595.251,05	660.900,00	26.091,08	686.991,08	654.116,56	-32.874,52
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	519.315,54	602.800,00	26.091,08	628.891,08	588.038,76	-40.852,32
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
5312100	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	519.315,54	602.800,00	26.091,08	628.891,08	587.938,76	-40.952,32
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811200	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Geb.m.)	-5.093,95	-3.300,00	0,00	-3.300,00	-3.863,70	-563,70
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	581,05	1.000,00	-955,92	44,08	44,08	0,00
4811100	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (sonst.)	137.677,80	132.300,00	0,00	132.300,00	106.096,82	-26.203,18
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	503.102,42	392.500,00	0,00	392.500,00	453.164,96	60.664,96
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	519.315,54	602.800,00	26.091,08	628.891,08	587.938,76	-40.952,32

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 2161 Oberschule Wiefelstede

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	41.621,24	41.500,00	0,00	41.500,00	41.816,04	316,04
6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	41.621,24	41.500,00	0,00	41.500,00	41.816,04	316,04
05	privatrechtliche Entgelte	17.165,45	3.500,00	0,00	3.500,00	10.827,43	7.327,43
6411000	Mieten und Pachten	2.590,00	2.500,00	0,00	2.500,00	400,00	-2.100,00
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	339,84	-660,16
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	13.455,45	0,00	0,00	0,00	9.747,75	9.747,75
6461200	sonst. privatr. Leistungsentgelte (Schulbudget)	1.120,00	0,00	0,00	0,00	339,84	339,84
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97,60	0,00	0,00	0,00	148,94	148,94
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	97,60	0,00	0,00	0,00	148,94	148,94
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.884,29	45.000,00	0,00	45.000,00	52.792,41	7.792,41
11	Auszahlungen für aktives Personal	-431.122,32	-491.400,00	0,00	-491.400,00	-470.530,15	20.869,85
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-326.300,87	-374.500,00	0,00	-374.500,00	-336.076,51	38.423,49
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-17.436,79	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-43.578,11	-28.578,11
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-22.501,33	-26.500,00	0,00	-26.500,00	-24.275,81	2.224,19
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-63.862,78	-74.100,00	0,00	-74.100,00	-65.370,89	8.729,11
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-1.020,55	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.228,83	71,17
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.807,17	-81.900,00	-26.091,08	-107.991,08	-95.979,59	12.011,49
7211200	Unterh. d. Grundstücke u. baul. Anl. (Schulbudget)	-266,19	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-3.236,15	-1.236,15
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-3.270,10	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-13.048,53	2.951,47
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
7222100	Geräte, uww. vermögensunw.(Abwicklung v. Schäden)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
7222200	Geräte (Sportbereich)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
7222300	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände (Schulbudget)	-10.886,63	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-19.432,47	-13.332,47
7241900	Versicherungen (Inventar)	-3.162,34	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-3.219,02	-19,02
7261000	Besondere Ausz. für Beschäftigte	-924,93	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-846,28	353,72
7261100	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Fortbil./Umschul.)	0,00	-600,00	0,00	-600,00	0,00	600,00
7271100	Lehr- und Unterrichtsmittel	-37.092,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7271101	Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulbudget)	0,00	-34.300,00	-26.091,08	-60.391,08	-36.906,24	23.484,84
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-2.098,80	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.198,70	-198,70
7271500	Kosten der EDV	-2.621,24	-2.700,00	0,00	-2.700,00	-2.816,04	-116,04
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	-8.484,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 2161 Oberschule Wiefelstede

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7431500	Geschäftsaufwendungen (Schulbudget)	0,00	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-14.276,16	-3.276,16
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-42.871,11	-34.400,00	0,00	-34.400,00	-34.861,52	-461,52
7431000	Geschäftsauszahlungen	-13.708,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-29.162,18	-34.400,00	0,00	-34.400,00	-34.861,52	-461,52
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-542.800,60	-607.700,00	-26.091,08	-633.791,08	-601.371,26	32.419,82
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-483.916,31	-562.700,00	-26.091,08	-588.791,08	-548.578,85	40.212,23
21	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.754,88	-36.200,00	-31.288,23	-67.488,23	-37.267,65	30.220,58
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
7831111	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR (Schulbudg.)	0,00	-17.800,00	524,01	-17.275,99	-2.684,00	14.591,99
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-2.756,70	-5.200,00	0,00	-5.200,00	-1.773,17	3.426,83
7831201	Ausz.f.d. Erw. v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)Budget	-10.998,18	-10.200,00	-31.812,24	-42.012,24	-32.810,48	9.201,76
30	sonstige Investitionstätigkeit	-5.850,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7831120	Ausz.f.d. Erwerb v. immat. VermGG ü. 1000 EUR	-5.850,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-19.605,52	-36.200,00	-31.288,23	-67.488,23	-37.267,65	30.220,58
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-19.605,52	-36.200,00	-31.288,23	-67.488,23	-37.167,65	30.320,58
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-503.521,83	-598.900,00	-57.379,31	-656.279,31	-585.746,50	70.532,81
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-503.521,83	-598.900,00	-57.379,31	-656.279,31	-585.746,50	70.532,81

Investitionen 2015 Produkt 2161 Oberschule Wiefelstede

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
99.0022 bewegliches Vermögen SZ Wiefelstede	-10.998,18	-28.000,00	-31.288,23	0,00	-59.288,23	-35.494,48	-23.793,75
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.998,18	-28.000,00	-31.288,23	0,00	-59.288,23	-35.494,48	-23.793,75
99.0024 bewegl. Vermögen SZ Wiefelstede (allg., inkl.Liz.)	-8.607,34	-8.200,00	0,00	0,00	-8.200,00	-1.773,17	-6.426,83
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.756,70	-8.200,00	0,00	0,00	-8.200,00	-1.773,17	-6.426,83
3000 30. sonstige Investitionstätigkeit	-5.850,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-19.605,52	-36.200,00	-31.288,23	0,00	-67.488,23	-37.267,65	-30.220,58

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 2171 Gymnasien

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	231.171,15	-4.028,85
4452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	231.171,15	-4.028,85
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	231.171,15	-4.028,85
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	231.171,15	-4.028,85
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	231.171,15	-4.028,85
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	231.171,15	-4.028,85

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 2171 Gymnasien

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-228.093,48	-246.400,00	11.200,00	-235.200,00	-230.790,00	4.410,00
7452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-228.093,48	-246.400,00	11.200,00	-235.200,00	-230.790,00	4.410,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-228.093,48	-246.400,00	11.200,00	-235.200,00	-230.790,00	4.410,00
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-228.093,48	-246.400,00	11.200,00	-235.200,00	-230.790,00	4.410,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-228.093,48	-246.400,00	11.200,00	-235.200,00	-230.790,00	4.410,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-228.093,48	-246.400,00	11.200,00	-235.200,00	-230.790,00	4.410,00

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 4241 Sportstätten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-176,49	-100,00	0,00	-100,00	-176,50	-76,50
3161100	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-176,49	-100,00	0,00	-100,00	-176,50	-76,50
06	privatrechtliche Entgelte	-3.305,00	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-895,00	2.305,00
3411000	Mieten und Pachten	-3.305,00	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-895,00	2.305,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-122,78	-300,00	0,00	-300,00	-124,96	175,04
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-122,78	-300,00	0,00	-300,00	-124,96	175,04
12	= Summe ordentliche Erträge	-3.604,27	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-1.196,46	2.403,54
	Ordentliche Aufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.321,97	11.100,00	200,00	11.300,00	2.541,40	-8.758,60
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.505,22	5.600,00	0,00	5.600,00	713,71	-4.886,29
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	-1.600,00
4222200	Geräte, usw. Sportbereich	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
4231000	Mieten und Pachten	950,00	900,00	0,00	900,00	950,00	50,00
4241900	Versicherungen (Inventar)	668,92	900,00	0,00	900,00	678,42	-221,58
4281000	Verbrauch von Vorräten	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	197,83	0,00	200,00	200,00	199,27	-0,73
16	Abschreibungen	3.857,90	4.500,00	0,00	4.500,00	3.857,93	-642,07
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.- Zuwend	2.803,09	2.900,00	0,00	2.900,00	2.803,09	-96,91
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	645,89	700,00	0,00	700,00	645,90	-54,10
4711800	Auflösung Sammelposten	408,92	900,00	0,00	900,00	408,94	-491,06
18	Transferaufwendungen	464,42	1.300,00	-200,00	1.100,00	466,71	-633,29
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	464,42	1.300,00	-200,00	1.100,00	466,71	-633,29
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	7.644,29	16.900,00	0,00	16.900,00	6.866,04	-10.033,96
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	4.040,02	13.300,00	0,00	13.300,00	5.669,58	-7.630,42
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	4.040,02	13.300,00	0,00	13.300,00	5.669,58	-7.630,42
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (sonst.)	-28.652,10	-37.700,00	0,00	-37.700,00	-37.125,43	574,57
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 4241 Sportstätten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	383.375,56	119.000,00	0,00	119.000,00	118.581,58	-418,42
4811300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Sportpl.)	112.633,37	140.300,00	-2.000,00	138.300,00	117.990,92	-20.309,08
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.040,02	13.300,00	0,00	13.300,00	5.669,58	-7.630,42

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 4241 Sportstätten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
05	privatrechtliche Entgelte	2.485,00	3.200,00	0,00	3.200,00	1.715,00	-1.485,00
6411000	Mieten und Pachten	2.485,00	3.200,00	0,00	3.200,00	1.715,00	-1.485,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122,78	300,00	0,00	300,00	124,96	-175,04
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	122,78	300,00	0,00	300,00	124,96	-175,04
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.607,78	3.500,00	0,00	3.500,00	1.839,96	-1.660,04
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.369,99	-11.100,00	-200,00	-11.300,00	-2.524,38	8.775,62
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-1.505,22	-5.600,00	0,00	-5.600,00	-713,71	4.886,29
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	-1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00
7222200	Geräte (Sportbereich)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
7231000	Mieten und Pachten	-950,00	-900,00	0,00	-900,00	-950,00	-50,00
7241900	Versicherungen (Inventar)	-668,92	-900,00	0,00	-900,00	-678,42	221,58
7281000	Erwerb von Vorräten	-31,95	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-213,90	0,00	-200,00	-200,00	-182,25	17,75
15	Transferauszahlungen	-464,42	-1.300,00	200,00	-1.100,00	-466,71	633,29
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-464,42	-1.300,00	200,00	-1.100,00	-466,71	633,29
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.834,41	-12.400,00	0,00	-12.400,00	-2.991,09	9.408,91
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-1.226,63	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-1.151,13	7.748,87
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.031,04	-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-1.031,04	-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-1.031,04	-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-1.031,04	-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-2.257,67	-10.100,00	0,00	-10.100,00	-1.151,13	8.948,87
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 4241 Sportstätten

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-2.257,67	-10.100,00	0,00	-10.100,00	-1.151,13	8.948,87

Investitionen 2015 Produkt 4241 Sportstätten

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
99.0103 Bew. Vermögen Sporthalle	-449,82	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-449,82	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
99.0113 Bew. Vermögen Sporthalle	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
99.0114 Bew. Vermögen Sporthalle Spohle	-581,22	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-581,22	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
99.0128 Bew. Vermögen Sport- u. Freizeiteinr.	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
Summe	-1.031,04	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 4242 Bäder

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
3148000	Zuschüsse f.fld.Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-762,31	-700,00	0,00	-700,00	-762,29	-62,29
3161100	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-762,31	-700,00	0,00	-700,00	-762,29	-62,29
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-171.492,48	-132.500,00	0,00	-132.500,00	-170.156,23	-37.656,23
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-88.656,63	-74.000,00	0,00	-74.000,00	-83.748,08	-9.748,08
3321100	sonstige Gebühreneinnahmen	-21.699,08	-18.400,00	0,00	-18.400,00	-22.441,56	-4.041,56
3321200	Benutzungsgebühren Bew.becken und Schwimmbahnen	-61.136,77	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-63.966,59	-23.966,59
3321300	Gebühren aus sonst. Angeboten	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
06	privatrechtliche Entgelte	-18.785,38	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-19.254,13	-4.254,13
3421000	Erträge aus Verkauf	-18.785,38	-14.000,00	0,00	-14.000,00	-19.254,13	-5.254,13
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-133,50	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-133,50	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-191.173,67	-148.400,00	0,00	-148.400,00	-190.172,65	-41.772,65
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	352.280,36	394.200,00	0,00	394.200,00	395.230,90	1.030,90
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	259.720,89	298.900,00	0,00	298.900,00	299.975,58	1.075,58
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	14.111,75	14.000,00	0,00	14.000,00	15.138,63	1.138,63
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	19.577,39	21.100,00	0,00	21.100,00	20.854,51	-245,49
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	53.167,57	59.100,00	0,00	59.100,00	58.130,16	-969,84
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	5.502,76	1.100,00	0,00	1.100,00	1.132,02	32,02
4411000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.550,16	40.500,00	700,00	41.200,00	28.554,59	-12.645,41
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.104,31	-195,69
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.675,55	5.800,00	-600,00	5.200,00	1.851,27	-3.348,73
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	1.674,47	3.500,00	0,00	3.500,00	2.016,53	-1.483,47
4222100	Geräte usw.vermögensunw. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4232000	Leasing	1.110,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.110,00	-90,00
4241900	Versicherungen (Inventar)	294,61	400,00	0,00	400,00	299,78	-100,22
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.765,13	3.100,00	0,00	3.100,00	1.220,12	-1.879,88
4261100	Bes.Aufwendungen f. Beschäftigte (Fortb./Umschul.)	1.573,42	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.084,27	3.400,00	0,00	3.400,00	4.216,83	816,83

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 4242 Bäder

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	170,07	400,00	0,00	400,00	176,94	-223,06
4271500	Kosten der EDV	398,37	1.300,00	0,00	1.300,00	915,12	-384,88
4271600	Veranstaltungen	6.403,84	4.900,00	0,00	4.900,00	3.238,21	-1.661,79
4281000	Verbrauch von Vorräten	9.763,84	9.000,00	0,00	9.000,00	10.036,90	1.036,90
4431100	Bücher und Zeitschriften	99,86	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	1.621,63	1.600,00	0,00	1.600,00	1.739,84	139,84
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	915,10	2.100,00	0,00	2.100,00	628,74	-1.471,26
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00
16	Abschreibungen	11.019,30	15.000,00	0,00	15.000,00	12.401,59	-2.598,41
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	786,02	800,00	0,00	800,00	786,02	-13,98
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	174,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	7.038,87	9.200,00	0,00	9.200,00	7.657,52	-1.542,48
4711800	Auflösung Sammelposten	3.020,38	5.000,00	0,00	5.000,00	3.958,05	-1.041,95
18	Transferaufwendungen	5.182,51	6.200,00	0,00	6.200,00	5.164,23	-1.035,77
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	5.182,51	6.200,00	0,00	6.200,00	5.164,23	-1.035,77
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.927,46	2.100,00	0,00	2.100,00	1.490,74	-609,26
4431000	Geschäftsaufwendungen	1.927,46	2.100,00	0,00	2.100,00	1.490,74	-609,26
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	402.959,79	458.000,00	700,00	458.700,00	442.842,05	-15.857,95
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	211.786,12	309.600,00	700,00	310.300,00	252.669,40	-57.630,60
22	außerordentliche Erträge	-50,00	0,00	0,00	0,00	-40,19	-40,19
5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-40,19	-40,19
5312200	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert 150- 1000EUR	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-50,00	0,00	0,00	0,00	-40,19	-40,19
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	211.736,12	309.600,00	700,00	310.300,00	252.629,21	-57.670,79
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (sonst.)	-253.353,96	-219.300,00	0,00	-219.300,00	-167.106,85	52.193,15
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	1.147,98	3.700,00	-1.492,00	2.208,00	2.208,00	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	333.936,83	189.100,00	79.000,00	268.100,00	138.203,23	-129.896,77
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	211.736,12	309.600,00	700,00	310.300,00	252.629,21	-57.670,79

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 4242 Bäder

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
6148000	Zuschüsse f. lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u. ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	173.188,59	132.500,00	0,00	132.500,00	167.736,68	35.236,68
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	89.257,80	74.000,00	0,00	74.000,00	83.748,07	9.748,07
6321100	sonstige Gebühreneinnahmen	21.475,65	18.400,00	0,00	18.400,00	22.591,89	4.191,89
6321200	Benutzungsgebühren Bew.becken und Schwimmbahnen	62.455,14	40.000,00	0,00	40.000,00	61.396,72	21.396,72
6321300	Einnahmen aus sonst. Angeboten	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
05	privatrechtliche Entgelte	18.785,37	15.000,00	0,00	15.000,00	19.196,74	4.196,74
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	18.785,37	14.000,00	0,00	14.000,00	19.196,74	5.196,74
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133,50	100,00	0,00	100,00	40,19	-59,81
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	40,19	40,19
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	133,50	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.071,84	13.800,00	0,00	13.800,00	15.024,38	1.224,38
6522000	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	15.385,46	12.000,00	0,00	12.000,00	14.916,08	2.916,08
6523000	Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuern	686,38	1.800,00	0,00	1.800,00	108,30	-1.691,70
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	208.179,30	161.500,00	0,00	161.500,00	201.997,99	40.497,99
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-352.313,91	-394.200,00	0,00	-394.200,00	-395.246,70	-1.046,70
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-259.720,89	-298.900,00	0,00	-298.900,00	-299.975,58	-1.075,58
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-14.145,30	-14.000,00	0,00	-14.000,00	-15.154,43	-1.154,43
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-19.577,39	-21.100,00	0,00	-21.100,00	-20.854,51	245,49
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-53.167,57	-59.100,00	0,00	-59.100,00	-58.130,16	969,84
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-5.502,76	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-1.132,02	-32,02
7411000	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.649,47	-40.500,00	-700,00	-41.200,00	-27.787,37	13.412,63
7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.104,31	195,69
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-2.675,55	-5.800,00	600,00	-5.200,00	-1.851,27	3.348,73
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-1.674,47	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-2.016,53	1.483,47
7222100	Geräte, uww. vermögensunw.(Abwicklung v. Schäden)	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
7232000	Leasing	-1.110,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-1.110,00	90,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 4242 Bäder

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7241900	Versicherungen (Inventar)	-294,61	-400,00	0,00	-400,00	-299,78	100,22
7261000	Besondere Ausz. für Beschäftigte	-1.765,13	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-1.220,12	1.879,88
7261100	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Fortbil./Umschul.)	-1.573,42	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-4.080,77	-3.400,00	0,00	-3.400,00	-3.679,50	-279,50
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-153,43	-400,00	0,00	-400,00	-193,58	206,42
7271500	Kosten der EDV	-443,87	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-796,12	503,88
7271600	Veranstaltungen	-6.503,84	-4.900,00	0,00	-4.900,00	-3.238,21	1.661,79
7281000	Erwerb von Vorräten	-9.733,47	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-9.913,67	-913,67
7431100	Bücher und Zeitschriften	-99,86	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-1.625,95	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-1.735,54	-135,54
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-915,10	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-628,74	1.471,26
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00
15	Transferauszahlungen	-5.182,51	-6.200,00	0,00	-6.200,00	-5.164,23	1.035,77
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-5.182,51	-6.200,00	0,00	-6.200,00	-5.164,23	1.035,77
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-17.717,51	-15.900,00	0,00	-15.900,00	-14.218,81	1.681,19
7431000	Geschäftsauszahlungen	-1.927,46	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-1.490,74	609,26
7442000	Abzugsfähige Vorsteuer	-9.225,03	-13.600,00	0,00	-13.600,00	-6.230,22	7.369,78
7443000	Umsatzsteuer-Zahllast	-6.565,02	-200,00	0,00	-200,00	-6.497,85	-6.297,85
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-407.863,40	-456.800,00	-700,00	-457.500,00	-442.417,11	15.082,89
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-199.684,10	-295.300,00	-700,00	-296.000,00	-240.419,12	55.580,88
21	Veräußerung von Sachvermögen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6831200	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 150 b.1000 EUR (SP)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-22.977,80	-25.800,00	0,00	-25.800,00	-9.444,43	16.355,57
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-18.022,80	-17.000,00	0,00	-17.000,00	-3.284,91	13.715,09
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-4.955,00	-8.800,00	0,00	-8.800,00	-6.159,52	2.640,48
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-22.977,80	-25.800,00	0,00	-25.800,00	-9.444,43	16.355,57
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-22.927,80	-25.800,00	0,00	-25.800,00	-9.444,43	16.355,57
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-222.611,90	-321.100,00	-700,00	-321.800,00	-249.863,55	71.936,45
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 4242 Bäder

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-222.611,90	-321.100,00	-700,00	-321.800,00	-249.863,55	71.936,45

Investitionen 2015 Produkt 4242 Bäder

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
14.0016 Kletterturm/Rutschenturm Freibad Neuenkrüge	-4.452,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-710,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.741,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0018 Spielgeräte Swemmbad	-5.606,51	-3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	-3.200,00
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-895,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.711,35	-3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	-3.200,00
99.0061 bewegliches Vermögen	-16.618,41	-16.600,00	0,00	0,00	-16.600,00	-8.111,81	-8.488,19
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.653,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.295,16	1.295,16
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-13.965,05	-16.600,00	0,00	0,00	-16.600,00	-6.816,65	-9.783,35
99.0080 Bewegliches Vermögen u. Spielgeräte FB	-666,47	-6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	-3.127,07	-2.872,93
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-106,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-499,29	499,29
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-560,06	-6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	-2.627,78	-3.372,22
Summe	-27.343,59	-25.800,00	0,00	0,00	-25.800,00	-11.238,88	-14.561,12

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 107 Fachdienst EDV und Telekommunikation

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
12	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	84.708,03	91.800,00	0,00	91.800,00	90.170,32	-1.629,68
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	66.859,58	72.200,00	0,00	72.200,00	71.064,24	-1.135,76
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	4.907,19	5.400,00	0,00	5.400,00	5.136,11	-263,89
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	12.722,67	13.900,00	0,00	13.900,00	13.674,88	-225,12
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	218,59	300,00	0,00	300,00	295,09	-4,91
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.375,81	76.400,00	-8.500,00	67.900,00	61.468,99	-6.431,01
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.339,80	1.500,00	-1.000,00	500,00	524,60	24,60
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	6.426,92	7.000,00	0,00	7.000,00	6.663,54	-336,46
4231000	Mieten und Pachten	7.306,91	8.000,00	0,00	8.000,00	7.336,04	-663,96
4271500	Kosten der EDV	30.166,06	52.400,00	-7.500,00	44.900,00	41.670,30	-3.229,70
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	6.136,12	7.500,00	0,00	7.500,00	5.274,51	-2.225,49
16	Abschreibungen	27.697,86	35.400,00	0,00	35.400,00	30.782,87	-4.617,13
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	7.601,13	11.600,00	0,00	11.600,00	8.915,22	-2.684,78
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	8.203,52	10.100,00	0,00	10.100,00	8.517,16	-1.582,84
4711800	Auflösung Sammelposten	11.893,21	13.700,00	0,00	13.700,00	13.350,49	-349,51
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	164.781,70	203.600,00	-8.500,00	195.100,00	182.422,18	-12.677,82
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	164.781,70	203.600,00	-8.500,00	195.100,00	182.422,18	-12.677,82
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	164.781,70	203.600,00	-8.500,00	195.100,00	182.422,18	-12.677,82
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	0,00	0,00	568,08	568,08	568,08	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	164.781,70	203.600,00	-8.500,00	195.100,00	182.422,18	-12.677,82

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 107 Fachdienst EDV und Telekommunikation

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-84.708,03	-91.800,00	0,00	-91.800,00	-90.170,32	1.629,68
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-66.859,58	-72.200,00	0,00	-72.200,00	-71.064,24	1.135,76
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-4.907,19	-5.400,00	0,00	-5.400,00	-5.136,11	263,89
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-12.722,67	-13.900,00	0,00	-13.900,00	-13.674,88	225,12
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-218,59	-300,00	0,00	-300,00	-295,09	4,91
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.334,58	-76.400,00	8.500,00	-67.900,00	-61.597,21	6.302,79
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-2.339,80	-1.500,00	1.000,00	-500,00	-524,60	-24,60
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-6.379,32	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-6.711,14	288,86
7231000	Mieten und Pachten	-7.306,91	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-7.336,04	663,96
7271500	Kosten der EDV	-30.226,06	-52.400,00	7.500,00	-44.900,00	-41.670,30	3.229,70
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-6.082,49	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-5.355,13	2.144,87
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-137.042,61	-168.200,00	8.500,00	-159.700,00	-151.767,53	7.932,47
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17)	-137.042,61	-168.200,00	8.500,00	-159.700,00	-151.767,53	7.932,47
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.188,47	-21.000,00	900,00	-20.100,00	-19.754,29	345,71
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-6.541,87	-541,87
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-28.188,47	-15.000,00	900,00	-14.100,00	-13.212,42	887,58
30	sonstige Investitionstätigkeit	-3.031,35	-30.800,00	2.600,00	-28.200,00	-14.618,00	13.582,00
7831120	Ausz.f.d. Erwerb v. immat. VermGG ü. 1000 EUR	-3.031,35	-30.800,00	2.600,00	-28.200,00	-14.618,00	13.582,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-31.219,82	-51.800,00	3.500,00	-48.300,00	-34.372,29	13.927,71
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-31.219,82	-51.800,00	3.500,00	-48.300,00	-34.372,29	13.927,71
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32)	-168.262,43	-220.000,00	12.000,00	-208.000,00	-186.139,82	21.860,18
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 107 Fachdienst EDV und Telekommunikation

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-168.262,43	-220.000,00	12.000,00	-208.000,00	-186.139,82	21.860,18

Investitionen 2015 Fachdienst 107 Fachdienst EDV und Telekommunikation

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
99.0098 bewegl. Verm. EDV, Lizenzen und	-31.219,82	-51.800,00	0,00	3.500,00	-48.300,00	-34.372,29	-13.927,71
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.188,47	-21.000,00	0,00	900,00	-20.100,00	-19.754,29	-345,71
3000 30. sonstige Investitionstätigkeit	-3.031,35	-30.800,00	0,00	2.600,00	-28.200,00	-14.618,00	-13.582,00
Summe	-31.219,82	-51.800,00	0,00	3.500,00	-48.300,00	-34.372,29	-13.927,71

D.2 Fachbereich II – Arbeit, Familie und Soziales

Fachdienste und wesentliche Produkte

20100 Fachdienst Soziale Hilfen

20200 Fachdienst Soziale Einrichtungen

3651 Kindertagesstätten

20300 Fachdienst Jugend und Familien

3675 Familienservicebüro

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 201 Fachdienst Soziale Hilfen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
04	sonstige Transfererträge	-197.779,36	-133.200,00	0,00	-133.200,00	-158.229,50	-25.029,50
3211000	Kostenbeitr., Aufwendungersatz, Kostensersatz(alt)	-6.533,29	-15.800,00	0,00	-15.800,00	-18.024,47	-2.224,47
3211100	Erst. zu unrecht erbr. Leistungen nach § 50 SGB X	-32.506,97	-36.000,00	0,00	-36.000,00	-23.213,49	12.786,51
3211200	Kostensersatz nach § 34 SGB II	-14.701,91	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
3211300	Ersatz für rechtsw. erhaltene Leist. §34a SGB II	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00
3211400	Erbenhaftung nach § 35 SGB II	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-14.689,36	-14.489,36
3211500	Erst. nach vorl. Entscheidung, § 328 Abs.3 SGB III	-1.302,48	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-6.489,12	-5.489,12
3212000	Übergeg./übergeleit.Unterh.anspr.gg.brgr- rtl.Unter	-3.083,62	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-449,77	3.550,23
3213000	Leistungen von Sozialleistungsträgern	-104.911,36	-47.000,00	0,00	-47.000,00	-68.266,11	-21.266,11
3214000	Sonstige Ersatzleistungen	-1.928,64	-900,00	0,00	-900,00	-1.363,88	-463,88
3215000	Rückzahlung gewährter Hilfen	-17.243,88	-13.100,00	0,00	-13.100,00	-10.840,79	2.259,21
3215100	Rückzahlung gewährter Hilfen (§ 23 IV, V SGB II)	-15.567,21	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-14.892,51	-2.892,51
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-342.197,08	-453.400,00	-150.000,00	-603.400,00	-570.796,11	32.603,89
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-181.173,57	-218.400,00	-30.000,00	-248.400,00	-277.485,51	-29.085,51
3482100	Erstattungen Gemeinden und GV (Sonstige)	-161.023,51	-235.000,00	-120.000,00	-355.000,00	-293.310,60	61.689,40
11	sonstige ordentliche Erträge	-52.553,32	0,00	0,00	0,00	-31.283,61	-31.283,61
3583100	Ertr.a.d.Aufl.o.Herabsetz.v.EWB u. PWB auf Ford.	-52.553,32	0,00	0,00	0,00	-31.283,61	-31.283,61
12	= Summe ordentliche Erträge	-592.529,76	-586.600,00	-150.000,00	-736.600,00	-760.309,22	-23.709,22
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	362.223,98	411.100,00	3.600,00	414.700,00	345.984,94	-68.715,06
4011000	Dienstaufw. Beamte	42.759,50	43.900,00	0,00	43.900,00	44.172,28	272,28
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	232.980,26	266.800,00	2.700,00	269.500,00	219.068,07	-50.431,93
4021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	19.603,01	21.600,00	0,00	21.600,00	20.295,70	-1.304,30
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	17.469,48	19.700,00	200,00	19.900,00	15.467,86	-4.432,14
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	44.494,54	52.800,00	600,00	53.400,00	42.714,57	-10.685,43
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	4.917,19	6.300,00	100,00	6.400,00	4.266,46	-2.133,54
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.186,60	31.800,00	-100,00	31.700,00	29.641,17	-2.058,83
4231000	Mieten und Pachten	26.565,00	30.000,00	0,00	30.000,00	29.641,17	-358,83
4241100	Heizkosten	65,18	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00
4241200	Stromkosten	70,62	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	485,80	1.200,00	-100,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
16	Abschreibungen	30.578,37	0,00	0,00	0,00	14.055,02	14.055,02
4721111	Abschr. auf Ford. wg Uneinbringlichk. (EWB)	28.939,63	0,00	0,00	0,00	11.658,92	11.658,92
4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	1.638,74	0,00	0,00	0,00	2.396,10	2.396,10
18	Transferaufwendungen	175.347,07	255.300,00	150.100,00	405.400,00	399.261,00	-6.139,00

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 201 Fachdienst Soziale Hilfen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	135,55	135,55
4331000	Soz. Leist. an natürl. Personen außerh.v.Einricht.	881,55	2.100,00	0,00	2.100,00	971,20	-1.128,80
4331100	Hilfe z.Lenbensunterh.i. Sonderf. (§ 34 SGB XI)	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
4331200	Laufende Leistungen	2.250,71	5.000,00	0,00	5.000,00	652,45	-4.347,55
4331500	sonstige Kosten d. Krankenhilfe	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
4332000	Soz. Leist. an natürl. Pers. in Einrichtungen	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
4339000	Sonstige soziale Leistungen	172.214,81	246.000,00	140.100,00	386.100,00	324.947,15	-61.152,85
4339100	Sonstige soziale Leist. (Sachleistungen Asylbewerb)	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	72.554,65	62.554,65
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	219.997,39	133.300,00	4.000,00	137.300,00	179.571,63	42.271,63
4429000	Sonst. Aufw.f.d.Inanspr-nahme v.Rechten u.Diensten	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	3.991,88	-8,12
4431000	Geschäftsaufwendungen	25,82	100,00	0,00	100,00	30,70	-69,30
4450001	Erstattungen an den Bund	101.588,44	60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00
4451000	Erstattungen an das Land	60,00	100,00	0,00	100,00	55,00	-45,00
4452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	101.025,38	73.100,00	60.000,00	133.100,00	178.205,11	45.105,11
4452001	Erstattungen an Gem. und Gemeindever. (Verb.LK)	17.297,75	0,00	0,00	0,00	-2.711,06	-2.711,06
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	815.333,41	831.500,00	157.600,00	989.100,00	968.513,76	-20.586,24
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	222.803,65	244.900,00	7.600,00	252.500,00	208.204,54	-44.295,46
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	222.803,65	244.900,00	7.600,00	252.500,00	208.204,54	-44.295,46
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	3.095,34	2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	222.803,65	244.900,00	7.600,00	252.500,00	208.204,54	-44.295,46

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 201 Fachdienst Soziale Hilfen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
03	sonstige Transfereinzahlungen	202.636,23	133.200,00	0,00	133.200,00	178.169,11	44.969,11
6211000	Kostenbeitr. u. Aufw.-Ersatz, Kostenersatz	30.495,58	15.800,00	0,00	15.800,00	28.315,63	12.515,63
6211100	Erst. zu unrecht erbr. Leistungen nach § 50 SGB X	26.902,04	36.000,00	0,00	36.000,00	23.494,90	-12.505,10
6211200	Kostenersatz nach § 34 SGB II	1.631,14	3.000,00	0,00	3.000,00	5.533,50	2.533,50
6211300	Ersatz für rechtsw. erhaltene Leist. §34a SGB II	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
6211400	Erbenhaftung nach § 35 SGB II	0,00	200,00	0,00	200,00	14.689,36	14.489,36
6211500	Erst. nach vorl. Entscheidung, § 328 Abs.3 SGB III	180,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.190,94	190,94
6212000	Übergeg./übergeleit.Unterh.anspr.gg.brgr- rtl.Unter	9.773,03	4.000,00	0,00	4.000,00	10.575,03	6.575,03
6213000	Leistungen v. Sozialleistungsträgern	103.129,91	47.000,00	0,00	47.000,00	73.328,03	26.328,03
6214000	Sonstige Ersatzleistungen	931,80	900,00	0,00	900,00	76,88	-823,12
6215000	Rückzahl. gewährter Hilfen	17.047,07	13.100,00	0,00	13.100,00	14.581,11	1.481,11
6215100	Rückzahlung gewährter Hilfen (§ 23 SGB II)	12.545,66	12.000,00	0,00	12.000,00	6.383,73	-5.616,27
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	349.687,29	453.400,00	150.000,00	603.400,00	555.738,71	-47.661,29
6482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	182.262,21	218.400,00	30.000,00	248.400,00	239.191,96	-9.208,04
6482100	Erstattungen Gemeinden und GV (Sonstige)	167.425,08	235.000,00	120.000,00	355.000,00	316.546,75	-38.453,25
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	552.323,52	586.600,00	150.000,00	736.600,00	733.907,82	-2.692,18
11	Auszahlungen für aktives Personal	-365.190,74	-411.100,00	-3.600,00	-414.700,00	-348.067,28	66.632,72
7011000	Dienstbezüge Beamte	-42.862,84	-43.900,00	0,00	-43.900,00	-46.292,76	-2.392,76
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-232.980,26	-266.800,00	-2.700,00	-269.500,00	-219.068,07	50.431,93
7021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	-20.609,18	-21.600,00	0,00	-21.600,00	-20.463,99	1.136,01
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-17.469,48	-19.700,00	-200,00	-19.900,00	-15.467,86	4.432,14
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-44.494,54	-52.800,00	-600,00	-53.400,00	-42.714,57	10.685,43
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-6.774,44	-6.300,00	-100,00	-6.400,00	-4.060,03	2.339,97
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.186,60	-31.800,00	100,00	-31.700,00	-29.641,17	2.058,83
7231000	Mieten und Pachten	-26.565,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-29.641,17	358,83
7241100	Heizkosten	-65,18	-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00
7241200	Stromkosten	-70,62	-300,00	0,00	-300,00	0,00	300,00
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	-485,80	-1.200,00	100,00	-1.100,00	0,00	1.100,00
15	Transferauszahlungen	-178.353,84	-255.300,00	-150.100,00	-405.400,00	-427.990,17	-22.590,17
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	-135,55	-135,55
7331000	Soz. Leist. an natürl. Pers. außerh. v. Einricht.	-833,22	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-876,90	1.223,10
7331100	Hilfe zum Lebensu.t i.Sonderfällen (§ 34 SGB XII)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
7331200	Lfd. Leistungen (Barzahlungen)	-2.250,71	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-652,45	4.347,55
7331500	sonstige Leistungen der Krankenhilfe	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 201 Fachdienst Soziale Hilfen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7332000	Soz. Leistungen an natürl. Pers. in Einrichtungen	0,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	100,00
7339000	Sonstige soziale Leistungen	-175.269,91	-246.000,00	-140.100,00	-386.100,00	-353.770,62	32.329,38
7339100	Sonstige soziale Leist. (Sachleistungen Asylbewerb)	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-72.554,65	-62.554,65
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-202.700,40	-133.300,00	-4.000,00	-137.300,00	-173.312,23	-36.012,23
7429000	Sonst. Ausz.f.d.Inanspr-nahme v.Rechten u.Diensten	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-3.991,88	8,12
7431000	Geschäftsauszahlungen	-25,82	-100,00	0,00	-100,00	-30,70	69,30
7450001	Erstattungen an den Bund	-103.773,97	-60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
7451000	Erstattungen an das Land	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-115,00	-15,00
7452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-98.900,61	-73.100,00	-60.000,00	-133.100,00	-169.174,65	-36.074,65
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-773.431,58	-831.500,00	-157.600,00	-989.100,00	-979.010,85	10.089,15
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-221.108,06	-244.900,00	-7.600,00	-252.500,00	-245.103,03	7.396,97
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-221.108,06	-244.900,00	-7.600,00	-252.500,00	-245.103,03	7.396,97
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-221.108,06	-244.900,00	-7.600,00	-252.500,00	-245.103,03	7.396,97

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 202 Fachdienst Soziale Einrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-224.600,00	-199.800,00	0,00	-199.800,00	-221.086,66	-21.286,66
3141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-224.600,00	-199.800,00	0,00	-199.800,00	-221.086,66	-21.286,66
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-21.129,89	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-15.053,45	-553,45
3161100	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-19.923,72	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-14.450,35	49,65
3162000	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	-1.206,17	0,00	0,00	0,00	-603,10	-603,10
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.466,20	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-3.454,22	-254,22
3480100	Erstattungen vom Bund	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	-350,00	-350,00
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-497,04	-500,00	0,00	-500,00	-497,04	2,96
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-769,16	-2.700,00	0,00	-2.700,00	-2.607,18	92,82
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-2.458,97	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-3.595,92	-1.295,92
3617000	Zinserträge von Kreditinstituten	-549,54	-500,00	0,00	-500,00	-220,73	279,27
3618000	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	-1.909,43	-1.800,00	0,00	-1.800,00	-3.375,19	-1.575,19
12	= Summe ordentliche Erträge	-252.655,06	-219.800,00	0,00	-219.800,00	-243.190,25	-23.390,25
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	121.921,13	114.100,00	0,00	114.100,00	107.398,11	-6.701,89
4011000	Dienstaufw. Beamte	10.206,03	10.300,00	0,00	10.300,00	10.360,60	60,60
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	81.304,05	74.900,00	0,00	74.900,00	71.802,83	-3.097,17
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	3.575,12	0,00	0,00	0,00	974,06	974,06
4021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	2.946,65	4.500,00	0,00	4.500,00	3.771,28	-728,72
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	5.987,61	5.600,00	0,00	5.600,00	5.138,45	-461,55
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	16.623,91	14.900,00	0,00	14.900,00	14.247,20	-652,80
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	1.277,76	3.900,00	0,00	3.900,00	1.103,69	-2.796,31
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.129,12	4.600,00	0,00	4.600,00	3.284,59	-1.315,41
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	124,50	200,00	0,00	200,00	164,10	-35,90
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.366,40	700,00	0,00	700,00	697,00	-3,00
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	2.865,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4241000	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	2,48	700,00	0,00	700,00	4,29	-695,71
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	165,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4271500	Kosten der EDV	2.605,05	3.000,00	0,00	3.000,00	2.419,20	-580,80
16	Abschreibungen	44.137,77	50.900,00	0,00	50.900,00	47.585,46	-3.314,54
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.- Zuwend	38.935,21	37.000,00	0,00	37.000,00	41.834,50	4.834,50
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	118,81	200,00	0,00	200,00	142,58	-57,42
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	220,35	300,00	0,00	300,00	330,51	30,51
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.065,29	11.100,00	0,00	11.100,00	2.479,75	-8.620,25

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 202 Fachdienst Soziale Einrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4711800	Auflösung Sammelposten	2.798,11	2.300,00	0,00	2.300,00	2.798,12	498,12
18	Transferaufwendungen	1.971.263,72	2.267.800,00	-4.000,00	2.263.800,00	2.082.493,37	-181.306,63
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.673.623,38	2.017.300,00	-4.000,00	2.013.300,00	1.796.344,21	-216.955,79
4318100	Zuschüsse an übrige Bereiche(weitere Zuschüsse)	285.874,50	238.700,00	0,00	238.700,00	276.633,00	37.933,00
4328000	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	11.765,84	11.800,00	0,00	11.800,00	9.516,16	-2.283,84
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.799,54	2.200,00	0,00	2.200,00	19.986,44	17.786,44
4421000	Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	935,00	1.200,00	0,00	1.200,00	910,00	-290,00
4431000	Geschäftsaufwendungen	258,35	300,00	0,00	300,00	145,48	-154,52
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	193,18	700,00	0,00	700,00	187,20	-512,80
4911001	Zuf. eines Übersch. d. ord. Ergebnisses (Stiftung)	413,01	0,00	0,00	0,00	18.743,76	18.743,76
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.146.251,28	2.439.600,00	-4.000,00	2.435.600,00	2.260.747,97	-174.852,03
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	1.893.596,22	2.219.800,00	-4.000,00	2.215.800,00	2.017.557,72	-198.242,28
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5322000	Aufw. a.d.Veräuß. v.bewegl. VermGG, Wert> 1.000 EUR	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	1.893.659,15	2.219.800,00	-4.000,00	2.215.800,00	2.017.557,72	-198.242,28
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811200	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Geb.m.)	-15.037,63	-9.100,00	0,00	-9.100,00	-24.828,10	-15.728,10
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	3.864,39	8.700,00	-4.336,46	4.363,54	4.363,54	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	35.260,04	26.400,00	0,00	26.400,00	20.074,13	-6.325,87
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.893.659,15	2.219.800,00	-4.000,00	2.215.800,00	2.017.557,72	-198.242,28

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 202 Fachdienst Soziale Einrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	173.664,00	199.800,00	0,00	199.800,00	299.264,00	99.464,00
6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	173.664,00	199.800,00	0,00	199.800,00	299.264,00	99.464,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.272,24	3.200,00	0,00	3.200,00	3.648,18	448,18
6480001	Erstattungen vom Bund	3.200,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00
6482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	497,04	500,00	0,00	500,00	497,04	-2,96
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	575,20	2.700,00	0,00	2.700,00	2.801,14	101,14
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.580,90	2.300,00	0,00	2.300,00	3.843,85	1.543,85
6617000	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	671,47	500,00	0,00	500,00	468,66	-31,34
6618000	Zinseinzahlungen v. übrigen inländischen Bereichen	1.909,43	1.800,00	0,00	1.800,00	3.375,19	1.575,19
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	122.084,83	0,00	0,00	0,00	98.320,40	98.320,40
6485100	Erstattung von Sonderverm. (Stiftung)	122.084,83	0,00	0,00	0,00	98.320,40	98.320,40
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.601,97	205.300,00	0,00	205.300,00	405.076,43	199.776,43
11	Auszahlungen für aktives Personal	-122.843,00	-114.100,00	0,00	-114.100,00	-107.398,29	6.701,71
7011000	Dienstbezüge Beamte	-10.160,96	-10.300,00	0,00	-10.300,00	-10.381,14	-81,14
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-81.304,05	-74.900,00	0,00	-74.900,00	-71.802,83	3.097,17
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-3.575,12	0,00	0,00	0,00	-974,06	-974,06
7021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	-3.831,40	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-3.802,55	697,45
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-5.987,61	-5.600,00	0,00	-5.600,00	-5.138,45	461,55
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-16.623,91	-14.900,00	0,00	-14.900,00	-14.247,20	652,80
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-1.359,95	-3.900,00	0,00	-3.900,00	-1.052,06	2.847,94
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.129,12	-4.600,00	0,00	-4.600,00	-3.284,59	1.315,41
7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-124,50	-200,00	0,00	-200,00	-164,10	35,90
7212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.366,40	-700,00	0,00	-700,00	-697,00	3,00
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-2.865,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7241000	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	-2,48	-700,00	0,00	-700,00	-4,29	695,71
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-165,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7271500	Kosten der EDV	-2.605,05	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.419,20	580,80
15	Transferauszahlungen	-2.188.940,65	-2.267.800,00	4.000,00	-2.263.800,00	-2.060.612,23	203.187,77
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-1.891.640,31	-2.017.300,00	4.000,00	-2.013.300,00	-1.774.613,07	238.686,93
7318100	Zuschüsse an übrige Bereiche (weitere Zuschüsse)	-285.534,50	-238.700,00	0,00	-238.700,00	-276.483,00	-37.783,00
7328000	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	-11.765,84	-11.800,00	0,00	-11.800,00	-9.516,16	2.283,84

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 202 Fachdienst Soziale Einrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-99.693,33	-2.200,00	0,00	-2.200,00	-114.166,68	-111.966,68
7421000	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-935,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-910,00	290,00
7431000	Geschäftsauszahlungen	-258,35	-300,00	0,00	-300,00	-145,48	154,52
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-179,58	-700,00	0,00	-700,00	-193,70	506,30
7455100	Erstattung an Sondervermögen (Stiftung)	-98.320,40	0,00	0,00	0,00	-112.917,50	-112.917,50
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.418.606,10	-2.388.700,00	4.000,00	-2.384.700,00	-2.285.461,79	99.238,21
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-2.116.004,13	-2.183.400,00	4.000,00	-2.179.400,00	-1.880.385,36	299.014,64
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.656,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6811000	Investitionszuweisungen vom Land	2.656,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Veräußerung von Sachvermögen	1.976,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	1.976,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	6.090,57	6.100,00	0,00	6.100,00	6.121,06	21,06
6885300	Rückfl. von Ausl. an Sonderverm.>5 Jahre (Stiftung)	6.090,57	6.100,00	0,00	6.100,00	6.121,06	21,06
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10.723,67	6.100,00	0,00	6.100,00	6.121,06	21,06
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.480,05	-2.480,05
7821000	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.480,05	-2.480,05
26	Baumaßnahmen	-8.262,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7871000	Hochbaumaßnahmen	-8.262,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.940,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-9.441,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-2.498,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Aktivierbare Zuwendungen	-49.679,91	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-58.760,56	74.839,44
7818000	Investitionszuschüsse an übrige Bereichen	-49.679,91	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-58.760,56	74.839,44
30	sonstige Investitionstätigkeit	-1.140,62	0,00	0,00	0,00	-18.500,00	-18.500,00
7831120	Ausz.f.d. Erwerb v. immat. VermGG ü. 1000 EUR	-1.140,62	0,00	0,00	0,00	-18.500,00	-18.500,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-71.024,06	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-79.740,61	53.859,39
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-60.300,39	-61.500,00	-66.000,00	-127.500,00	-73.619,55	53.880,45

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 202 Fachdienst Soziale Einrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.176.304,52	-2.244.900,00	-62.000,00	-2.306.900,00	-1.954.004,91	352.895,09
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-2.176.304,52	-2.244.900,00	-62.000,00	-2.306.900,00	-1.954.004,91	352.895,09

Investitionen 2015 Fachdienst 202 Fachdienst Soziale Einrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
10.0041 Inv.zuschuss 2. Krippengruppe Kiga Metjendorf	167,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.656,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-2.489,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.0032 Krippe Ofenerfeld - Außenanlage	-20.203,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	1.976,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-8.262,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.940,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0013 Möblierung Erweiterung KiGa	-29.522,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-29.522,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0021 2. Lizenz Nordholz KiGa- Verw.	-1.140,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000 30. sonstige Investitionstätigkeit	-1.140,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.0011 Einrichtung Großtagespflege	0,00	0,00	0,00	-66.000,00	-66.000,00	-33.320,00	-32.680,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	-66.000,00	-66.000,00	-33.320,00	-32.680,00
99.0104 Inv.zuschuss Kindergarten	-11.177,36	-19.500,00	0,00	0,00	-19.500,00	-12.542,22	-6.957,78
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-11.177,36	-19.500,00	0,00	0,00	-19.500,00	-12.542,22	-6.957,78
99.0115 Inv.zuschuss KiGa Am Breeden	-5.074,05	-35.600,00	0,00	200,00	-35.400,00	-25.582,19	-9.817,81
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-5.074,05	-35.600,00	0,00	200,00	-35.400,00	-7.082,19	-28.317,81
3000 30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.500,00	18.500,00
99.0116 Inv.zuschuss KiGa	-1.066,08	-1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00	-629,00	-1.071,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-1.066,08	-1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00	-629,00	-1.071,00
99.0117 Inv.zuschuss KiGa Thienkamp	-349,86	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	-415,31	-1.084,69
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-349,86	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	-415,31	-1.084,69
99.0121 Inv.zuschuss Krippe Metjendorf	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00

Investitionen 2015 Fachdienst 202 Fachdienst Soziale Einrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
99.0122 Inv.zuschuss KiGa Ofenerfeld	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
99.0123 Inv.zuschuss KiGa Heidkamp	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
99.0124 Inv.zuschuss Krippe Ofenerfeld	0,00	-500,00	0,00	-1.100,00	-1.600,00	-1.566,04	-33,96
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-500,00	0,00	-1.100,00	-1.600,00	-1.566,04	-33,96
99.0125 Inv.zuschuss Wieki/Krippenbetr	0,00	-3.000,00	0,00	100,00	-2.900,00	-1.754,53	-1.145,47
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-3.000,00	0,00	100,00	-2.900,00	-1.754,53	-1.145,47
99.0126 Inv.zuschuss Krippe Am	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
99.0127 Inv.zuschuss KiGa	0,00	-2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	-1.278,48	-1.021,52
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	-1.278,48	-1.021,52
99.0132 Inv.zuschuss Hort Am Breeden	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	-172,79	-27,21
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	-172,79	-27,21
UMB.0006 Umbuchung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.480,05	2.480,05
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.480,05	2.480,05
Summe	-68.367,31	-67.600,00	0,00	-66.000,00	-133.600,00	-79.740,61	-53.859,39

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 3651 Kindertageseinrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-224.600,00	-199.800,00	0,00	-199.800,00	-221.086,66	-21.286,66
3141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-224.600,00	-199.800,00	0,00	-199.800,00	-221.086,66	-21.286,66
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-21.129,89	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-15.053,45	-553,45
3161100	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.- zusch.	-19.923,72	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-14.450,35	49,65
3162000	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	-1.206,17	0,00	0,00	0,00	-603,10	-603,10
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-193,96	-700,00	0,00	-700,00	-193,18	506,82
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-193,96	-700,00	0,00	-700,00	-193,18	506,82
12	= Summe ordentliche Erträge	-245.923,85	-215.000,00	0,00	-215.000,00	-236.333,29	-21.333,29
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	118.346,01	114.100,00	0,00	114.100,00	106.424,05	-7.675,95
4011000	Dienstaufw. Beamte	10.206,03	10.300,00	0,00	10.300,00	10.360,60	60,60
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	81.304,05	74.900,00	0,00	74.900,00	71.802,83	-3.097,17
4021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	2.946,65	4.500,00	0,00	4.500,00	3.771,28	-728,72
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	5.987,61	5.600,00	0,00	5.600,00	5.138,45	-461,55
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	16.623,91	14.900,00	0,00	14.900,00	14.247,20	-652,80
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	1.277,76	3.900,00	0,00	3.900,00	1.103,69	-2.796,31
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.635,74	3.600,00	0,00	3.600,00	2.419,20	-1.180,80
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	2.865,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4241000	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	165,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4271500	Kosten der EDV	2.605,05	3.000,00	0,00	3.000,00	2.419,20	-580,80
16	Abschreibungen	41.337,77	48.100,00	0,00	48.100,00	44.785,46	-3.314,54
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.- Zuwend	36.135,21	34.200,00	0,00	34.200,00	39.034,50	4.834,50
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	118,81	200,00	0,00	200,00	142,58	-57,42
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	220,35	300,00	0,00	300,00	330,51	30,51
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.065,29	11.100,00	0,00	11.100,00	2.479,75	-8.620,25
4711800	Auflösung Sammelposten	2.798,11	2.300,00	0,00	2.300,00	2.798,12	498,12
18	Transferaufwendungen	1.955.640,20	2.252.000,00	-4.000,00	2.248.000,00	2.069.499,14	-178.500,86
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.669.765,70	2.013.300,00	-4.000,00	2.009.300,00	1.792.866,14	-216.433,86
4318100	Zuschüsse an übrige Bereiche(weitere Zuschüsse)	285.874,50	238.700,00	0,00	238.700,00	276.633,00	37.933,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	193,18	700,00	0,00	700,00	187,20	-512,80
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	193,18	700,00	0,00	700,00	187,20	-512,80
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.121.152,90	2.418.500,00	-4.000,00	2.414.500,00	2.223.315,05	-191.184,95

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 3651 Kindertageseinrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	1.875.229,05	2.203.500,00	-4.000,00	2.199.500,00	1.986.981,76	-212.518,24
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5322000	Aufw. a.d.Veräuß. v.bewegl. VermGG, Wert>1.000 EUR	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	1.875.291,98	2.203.500,00	-4.000,00	2.199.500,00	1.986.981,76	-212.518,24
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	2.291,32	7.000,00	-3.510,26	3.489,74	3.489,74	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	30.066,79	25.700,00	0,00	25.700,00	20.074,13	-5.625,87
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.875.291,98	2.203.500,00	-4.000,00	2.199.500,00	1.986.981,76	-212.518,24

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 3651 Kindertageseinrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	173.664,00	199.800,00	0,00	199.800,00	299.264,00	99.464,00
6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	173.664,00	199.800,00	0,00	199.800,00	299.264,00	99.464,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	700,00	0,00	700,00	387,14	-312,86
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	700,00	0,00	700,00	387,14	-312,86
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.664,00	200.500,00	0,00	200.500,00	299.651,14	99.151,14
11	Auszahlungen für aktives Personal	-119.267,88	-114.100,00	0,00	-114.100,00	-106.424,23	7.675,77
7011000	Dienstbezüge Beamte	-10.160,96	-10.300,00	0,00	-10.300,00	-10.381,14	-81,14
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-81.304,05	-74.900,00	0,00	-74.900,00	-71.802,83	3.097,17
7021000	Beitr. z. Versorgungskassen Beamte	-3.831,40	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-3.802,55	697,45
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-5.987,61	-5.600,00	0,00	-5.600,00	-5.138,45	461,55
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-16.623,91	-14.900,00	0,00	-14.900,00	-14.247,20	652,80
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-1.359,95	-3.900,00	0,00	-3.900,00	-1.052,06	2.847,94
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.635,74	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-2.419,20	1.180,80
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-2.865,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7241000	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	0,00	-600,00	0,00	-600,00	0,00	600,00
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-165,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7271500	Kosten der EDV	-2.605,05	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.419,20	580,80
15	Transferauszahlungen	-2.173.317,13	-2.252.000,00	4.000,00	-2.248.000,00	-2.047.693,00	200.307,00
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-1.887.782,63	-2.013.300,00	4.000,00	-2.009.300,00	-1.771.210,00	238.090,00
7318100	Zuschüsse an übrige Bereiche (weitere Zuschüsse)	-285.534,50	-238.700,00	0,00	-238.700,00	-276.483,00	-37.783,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-179,58	-700,00	0,00	-700,00	-193,70	506,30
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-179,58	-700,00	0,00	-700,00	-193,70	506,30
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.298.400,33	-2.370.400,00	4.000,00	-2.366.400,00	-2.156.730,13	209.669,87
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-2.124.736,33	-2.169.900,00	4.000,00	-2.165.900,00	-1.857.078,99	308.821,01
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.656,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6811000	Investitionszuweisungen vom Land	2.656,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Veräußerung von Sachvermögen	1.976,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	1.976,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 3651 Kindertageseinrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.633,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Baumaßnahmen	-8.262,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7871000	Hochbaumaßnahmen	-8.262,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.940,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-9.441,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-2.498,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Aktivierbare Zuwendungen	-49.679,91	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-58.760,56	74.839,44
7818000	Investitionszuschüsse an übrige Bereichen	-49.679,91	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-58.760,56	74.839,44
30	sonstige Investitionstätigkeit	-1.140,62	0,00	0,00	0,00	-18.500,00	-18.500,00
7831120	Ausz.f.d. Erwerb v. immat. VermGG ü. 1000 EUR	-1.140,62	0,00	0,00	0,00	-18.500,00	-18.500,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-71.024,06	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-77.260,56	56.339,44
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-66.390,96	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-77.260,56	56.339,44
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.191.127,29	-2.237.500,00	-62.000,00	-2.299.500,00	-1.934.339,55	365.160,45
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-2.191.127,29	-2.237.500,00	-62.000,00	-2.299.500,00	-1.934.339,55	365.160,45

Investitionen 2015 Produkt 3651 Kindertageseinrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
10.0041 Inv.zuschuss 2. Krippengruppe Kiga Metjendorf	167,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.656,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-2.489,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.0032 Krippe Ofenerfeld - Außenanlage	-20.203,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	1.976,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-8.262,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.940,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0013 Möblierung Erweiterung KiGa	-29.522,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-29.522,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0021 2. Lizenz Nordholz KiGa- Verw.	-1.140,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000 30. sonstige Investitionstätigkeit	-1.140,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.0011 Einrichtung Großtagespflege	0,00	0,00	0,00	-66.000,00	-66.000,00	-33.320,00	-32.680,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	-66.000,00	-66.000,00	-33.320,00	-32.680,00
99.0104 Inv.zuschuss Kindergarten	-11.177,36	-19.500,00	0,00	0,00	-19.500,00	-12.542,22	-6.957,78
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-11.177,36	-19.500,00	0,00	0,00	-19.500,00	-12.542,22	-6.957,78
99.0115 Inv.zuschuss KiGa Am Breeden	-5.074,05	-35.600,00	0,00	200,00	-35.400,00	-25.582,19	-9.817,81
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-5.074,05	-35.600,00	0,00	200,00	-35.400,00	-7.082,19	-28.317,81
3000 30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.500,00	18.500,00
99.0116 Inv.zuschuss KiGa	-1.066,08	-1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00	-629,00	-1.071,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-1.066,08	-1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00	-629,00	-1.071,00
99.0117 Inv.zuschuss KiGa Thienkamp	-349,86	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	-415,31	-1.084,69
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-349,86	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	-415,31	-1.084,69
99.0121 Inv.zuschuss Krippe Metjendorf	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00

Investitionen 2015 Produkt 3651 Kindertageseinrichtungen

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
99.0122 Inv.zuschuss KiGa Ofenerfeld	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
99.0123 Inv.zuschuss KiGa Heidkamp	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
99.0124 Inv.zuschuss Krippe Ofenerfeld	0,00	-500,00	0,00	-1.100,00	-1.600,00	-1.566,04	-33,96
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-500,00	0,00	-1.100,00	-1.600,00	-1.566,04	-33,96
99.0125 Inv.zuschuss Wieki/Krippenbetr	0,00	-3.000,00	0,00	100,00	-2.900,00	-1.754,53	-1.145,47
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-3.000,00	0,00	100,00	-2.900,00	-1.754,53	-1.145,47
99.0126 Inv.zuschuss Krippe Am	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
99.0127 Inv.zuschuss KiGa	0,00	-2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	-1.278,48	-1.021,52
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-2.300,00	0,00	0,00	-2.300,00	-1.278,48	-1.021,52
99.0132 Inv.zuschuss Hort Am Breeden	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	-172,79	-27,21
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	-172,79	-27,21
Summe	-68.367,31	-67.600,00	0,00	-66.000,00	-133.600,00	-77.260,56	-56.339,44

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 203 Fachdienst Jugend und Familien

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-49.065,20	-32.800,00	-7.839,00	-40.639,00	-44.726,64	-4.087,64
3140100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
3141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-12.087,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3142000	Zuweis.f.lfd.Zwecke v.Gemeinden u.Gemeindeverbände	-33.527,62	-32.800,00	-3.429,00	-36.229,00	-39.316,64	-3.087,64
3148000	Zuschüsse f.lfd.Zwecke von übrigen Bereichen	-3.450,00	0,00	-4.410,00	-4.410,00	-4.410,00	0,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-134,27	-100,00	0,00	-100,00	-94,26	5,74
3162000	Ertr. a. d. Auflösv. SoPo für Sammelposten	-134,27	-100,00	0,00	-100,00	-94,26	5,74
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-5.790,00	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-5.360,00	1.140,00
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-5.790,00	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-5.360,00	1.140,00
06	privatrechtliche Entgelte	-3.155,32	-7.600,00	0,00	-7.600,00	-3.558,77	4.041,23
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-3.155,32	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.558,77	41,23
3461600	Privatrechtliche Entgelte aus Veranstaltungen	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-77.166,01	-89.100,00	0,00	-89.100,00	-86.549,18	2.550,82
3480100	Erstattungen vom Bund	-41.663,47	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	0,00
3481000	Erstattungen vom Land	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-11.222,46	-23.900,00	0,00	-23.900,00	-22.726,06	1.173,94
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-19.280,08	-25.200,00	0,00	-25.200,00	-23.823,12	1.376,88
12	= Summe ordentliche Erträge	-135.310,80	-136.100,00	-7.839,00	-143.939,00	-140.288,85	3.650,15
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	254.553,75	282.200,00	0,00	282.200,00	282.491,50	291,50
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	200.768,78	209.200,00	0,00	209.200,00	216.222,12	7.022,12
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	57,28	15.100,00	0,00	15.100,00	6.582,60	-8.517,40
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	14.024,24	15.700,00	0,00	15.700,00	15.169,78	-530,22
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	39.122,60	41.300,00	0,00	41.300,00	41.547,27	247,27
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	580,85	900,00	0,00	900,00	2.969,73	2.069,73
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.542,44	83.100,00	3.429,00	86.529,00	69.932,92	-16.596,08
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	609,43	1.500,00	0,00	1.500,00	1.653,51	153,51
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	2.842,97	2.900,00	0,00	2.900,00	656,68	-2.243,32
4241900	Versicherungen (Inventar)	102,88	200,00	0,00	200,00	104,72	-95,28
4261100	Bes.Aufwendungen f. Beschäftigte (Fortb./Umschul.)	0,00	200,00	0,00	200,00	800,00	600,00
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	795,08	5.000,00	0,00	5.000,00	775,96	-4.224,04
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	6.581,84	8.900,00	0,00	8.900,00	6.402,24	-2.497,76
4271600	Veranstaltungen	44.563,62	61.000,00	3.429,00	64.429,00	57.482,38	-6.946,62

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 203 Fachdienst Jugend und Familien

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4431100	Bücher und Zeitschriften	282,88	300,00	0,00	300,00	203,21	-96,79
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	1.763,74	3.100,00	0,00	3.100,00	1.854,22	-1.245,78
16	Abschreibungen	3.248,53	6.300,00	0,00	6.300,00	3.284,55	-3.015,45
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.- Zuwend	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00
4711800	Auflösung Sammelposten	3.248,53	5.400,00	0,00	5.400,00	3.284,55	-2.115,45
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4510001	Zinsaufwendungen an Bund	29,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	4.546,47	6.800,00	17.721,38	24.521,38	9.668,33	-14.853,05
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.605,37	5.300,00	0,00	5.300,00	4.200,19	-1.099,81
4318100	Zuschüsse an übrige Bereiche(weitere Zuschüsse)	682,60	0,00	17.721,38	17.721,38	4.195,64	-13.525,74
4331000	Soz. Leist. an natürl. Personen außerh.v.Einricht.	1.258,50	1.500,00	0,00	1.500,00	1.272,50	-227,50
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	41.620,07	40.900,00	0,00	40.900,00	31.080,78	-9.819,22
4421000	Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	34.845,99	37.100,00	0,00	37.100,00	29.641,07	-7.458,93
4431000	Geschäftsaufwendungen	6.335,08	3.200,00	0,00	3.200,00	1.000,71	-2.199,29
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	439,00	600,00	0,00	600,00	439,00	-161,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	361.540,52	419.300,00	21.150,38	440.450,38	396.458,08	-43.992,30
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	226.229,72	283.200,00	13.311,38	296.511,38	256.169,23	-40.342,15
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	226.229,72	283.200,00	13.311,38	296.511,38	256.169,23	-40.342,15
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	391,10	700,00	-602,50	97,50	97,50	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	18.470,22	36.100,00	0,00	36.100,00	18.660,95	-17.439,05
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	226.229,72	283.200,00	13.311,38	296.511,38	256.169,23	-40.342,15

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 203 Fachdienst Jugend und Familien

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	49.065,20	32.800,00	7.839,00	40.639,00	44.726,64	4.087,64
6140001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	12.087,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6142000	Zuweis. f.lfd.Zwecke v.Gemeinden u.Gemeindeverbände	33.527,62	32.800,00	3.429,00	36.229,00	39.316,64	3.087,64
6148000	Zuschüsse f. lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	3.450,00	0,00	4.410,00	4.410,00	4.410,00	0,00
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	5.790,00	6.500,00	0,00	6.500,00	5.360,00	-1.140,00
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.790,00	6.500,00	0,00	6.500,00	5.360,00	-1.140,00
05	privatrechtliche Entgelte	3.155,32	7.600,00	0,00	7.600,00	3.558,77	-4.041,23
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	3.155,32	3.600,00	0,00	3.600,00	3.558,77	-41,23
6461600	Privatrechtliche Entgelte aus Veranstaltungen	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.031,28	89.100,00	0,00	89.100,00	71.022,00	-18.078,00
6480001	Erstattungen vom Bund	40.163,47	35.000,00	0,00	35.000,00	37.964,42	2.964,42
6481000	Erstattungen vom Land	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.728,31	23.900,00	0,00	23.900,00	6.055,88	-17.844,12
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	21.139,50	25.200,00	0,00	25.200,00	22.001,70	-3.198,30
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	126.041,80	136.000,00	7.839,00	143.839,00	124.667,41	-19.171,59
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-254.535,99	-282.200,00	0,00	-282.200,00	-282.522,17	-322,17
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-200.768,78	-209.200,00	0,00	-209.200,00	-216.222,12	-7.022,12
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-39,52	-15.100,00	0,00	-15.100,00	-6.613,27	8.486,73
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-14.024,24	-15.700,00	0,00	-15.700,00	-15.169,78	530,22
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-39.122,60	-41.300,00	0,00	-41.300,00	-41.547,27	-247,27
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-580,85	-900,00	0,00	-900,00	-2.969,73	-2.069,73
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.464,96	-83.100,00	-3.429,00	-86.529,00	-71.048,80	15.480,20
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-609,43	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.653,51	-153,51
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-2.842,97	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-656,68	2.243,32
7241900	Versicherungen (Inventar)	-102,88	-200,00	0,00	-200,00	-104,72	95,28
7261100	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Fortbil./Umschul.)	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-800,00	-600,00
7261101	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Ausbildung Azubi)	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-400,00
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-795,08	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-775,96	4.224,04

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 203 Fachdienst Jugend und Familien

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-6.581,84	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-6.402,24	2.497,76
7271600	Veranstaltungen	-44.517,65	-61.000,00	-3.429,00	-64.429,00	-58.197,95	6.231,05
7431100	Bücher und Zeitschriften	-282,88	-300,00	0,00	-300,00	-203,21	96,79
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-1.732,23	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-1.854,53	1.245,47
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-29,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7510001	Zinsauszahlungen an Bund	-29,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Transferauszahlungen	-3.783,19	-6.800,00	-17.721,38	-24.521,38	-10.331,61	14.189,77
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-1.842,09	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-4.863,47	436,53
7318100	Zuschüsse an übrige Bereiche (weitere Zuschüsse)	-682,60	0,00	-17.721,38	-17.721,38	-4.195,64	13.525,74
7331000	Soz. Leist. an natürl. Pers. außerh. v. Einricht.	-1.258,50	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.272,50	227,50
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-40.905,32	-40.900,00	0,00	-40.900,00	-32.123,53	8.776,47
7421000	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-34.131,24	-37.100,00	0,00	-37.100,00	-30.683,82	6.416,18
7431000	Geschäftsauszahlungen	-6.335,08	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-1.000,71	2.199,29
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-439,00	-600,00	0,00	-600,00	-439,00	161,00
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-356.718,72	-413.000,00	-21.150,38	-434.150,38	-396.026,11	38.124,27
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-230.676,92	-277.000,00	-13.311,38	-290.311,38	-271.358,70	18.952,68
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	116,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6812000	Invest.-zuweisungen v.Gem.u.Gem.-verbänden	116,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	116,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.088,60	-16.000,00	-500,00	-16.500,00	-1.583,24	14.916,76
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	-9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00	9.000,00
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-6.088,60	-7.000,00	-500,00	-7.500,00	-1.583,24	5.916,76
29	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
7818000	Investitionszuschüsse an übrige Bereichen	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-6.088,60	-17.000,00	-500,00	-17.500,00	-1.583,24	15.916,76
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-5.972,27	-17.000,00	-500,00	-17.500,00	-1.583,24	15.916,76
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-236.649,19	-294.000,00	-13.811,38	-307.811,38	-272.941,94	34.869,44

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 203 Fachdienst Jugend und Familien

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-236.649,19	-294.000,00	-13.811,38	-307.811,38	-272.941,94	34.869,44

Investitionen 2015 Fachdienst 203 Fachdienst Jugend und Familien

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
09.0015 Richtlinienzuschuss für Jugendarbeit	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
99.0030 bewegliches Vermögen Jugendhaus	-1.063,53	-2.000,00	-500,00	0,00	-2.500,00	-1.398,79	-1.101,21
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.063,53	-2.000,00	-500,00	0,00	-2.500,00	-1.398,79	-1.101,21
99.0031 bewegliches Vermögen Casa	-5.025,07	-13.500,00	0,00	0,00	-13.500,00	-184,45	-13.315,55
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	116,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.025,07	-13.500,00	0,00	0,00	-13.500,00	-184,45	-13.315,55
99.0081 Bewegliches Vermögen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
Summe	-6.088,60	-17.000,00	-500,00	0,00	-17.500,00	-1.583,24	-15.916,76

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 3675 Familienservicebüro

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-15.537,58	0,00	-4.410,00	-4.410,00	-5.410,00	-1.000,00
3140100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
3141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-12.087,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3148000	Zuschüsse f.lfd.Zwecke von übrigen Bereichen	-3.450,00	0,00	-4.410,00	-4.410,00	-4.410,00	0,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-5.790,00	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-5.360,00	1.140,00
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-5.790,00	-6.500,00	0,00	-6.500,00	-5.360,00	1.140,00
06	privatrechtliche Entgelte	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00
3461600	Privatrechtliche Entgelte aus Veranstaltungen	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-61.085,93	-63.900,00	0,00	-63.900,00	-63.076,06	823,94
3480100	Erstattungen vom Bund	-44.863,47	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-35.350,00	-350,00
3481000	Erstattungen vom Land	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-11.222,46	-23.900,00	0,00	-23.900,00	-22.726,06	1.173,94
12	= Summe ordentliche Erträge	-82.413,51	-74.400,00	-4.410,00	-78.810,00	-73.846,06	4.963,94
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	44.619,58	54.300,00	0,00	54.300,00	56.815,12	2.515,12
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	32.043,69	30.300,00	0,00	30.300,00	38.332,30	8.032,30
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	3.575,12	15.000,00	0,00	15.000,00	7.530,05	-7.469,95
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.105,85	2.400,00	0,00	2.400,00	2.716,54	316,54
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	6.794,11	6.400,00	0,00	6.400,00	7.607,78	1.207,78
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	100,81	200,00	0,00	200,00	628,45	428,45
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.494,44	19.500,00	0,00	19.500,00	13.870,64	-5.629,36
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	100,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4261100	Bes.Aufwendungen f. Beschäftigte (Fortb./Umschul.)	0,00	200,00	0,00	200,00	800,00	600,00
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	133,48	4.000,00	0,00	4.000,00	168,38	-3.831,62
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	155,65	100,00	0,00	100,00	58,36	-41,64
4271600	Veranstaltungen	8.406,79	13.500,00	0,00	13.500,00	12.102,56	-1.397,44
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	698,52	700,00	0,00	700,00	741,34	41,34
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4510001	Zinsaufwendungen an Bund	29,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	815,88	600,00	17.721,38	18.321,38	4.195,64	-14.125,74
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	133,28	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00
4318100	Zuschüsse an übrige Bereiche(weitere Zuschüsse)	682,60	0,00	17.721,38	17.721,38	4.195,64	-13.525,74
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	33.561,47	31.400,00	0,00	31.400,00	26.380,73	-5.019,27

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 3675 Familienservicebüro

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
4421000	Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	29.587,74	29.100,00	0,00	29.100,00	25.725,07	-3.374,93
4431000	Geschäftsaufwendungen	3.973,73	2.300,00	0,00	2.300,00	655,66	-1.644,34
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	88.520,63	105.800,00	17.721,38	123.521,38	101.262,13	-22.259,25
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	6.107,12	31.400,00	13.311,38	44.711,38	27.416,07	-17.295,31
22	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	6.107,12	31.400,00	13.311,38	44.711,38	27.416,07	-17.295,31
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	8.835,35	16.400,00	0,00	16.400,00	8.474,91	-7.925,09
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	6.107,12	31.400,00	13.311,38	44.711,38	27.416,07	-17.295,31

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 3675 Familienservicebüro

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	15.537,58	0,00	4.410,00	4.410,00	5.410,00	1.000,00
6140001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	12.087,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6148000	Zuschüsse f. lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	3.450,00	0,00	4.410,00	4.410,00	4.410,00	0,00
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	5.790,00	6.500,00	0,00	6.500,00	5.360,00	-1.140,00
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.790,00	6.500,00	0,00	6.500,00	5.360,00	-1.140,00
05	privatrechtliche Entgelte	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
6461600	Privatrechtliche Entgelte aus Veranstaltungen	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.091,78	63.900,00	0,00	63.900,00	49.370,30	-14.529,70
6480001	Erstattungen vom Bund	43.363,47	35.000,00	0,00	35.000,00	38.314,42	3.314,42
6481000	Erstattungen vom Land	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.728,31	23.900,00	0,00	23.900,00	6.055,88	-17.844,12
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.419,36	74.400,00	4.410,00	78.810,00	60.140,30	-18.669,70
11	Auszahlungen für aktives Personal	-44.619,58	-54.300,00	0,00	-54.300,00	-56.815,12	-2.515,12
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-32.043,69	-30.300,00	0,00	-30.300,00	-38.332,30	-8.032,30
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-3.575,12	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-7.530,05	7.469,95
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-2.105,85	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-2.716,54	-316,54
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-6.794,11	-6.400,00	0,00	-6.400,00	-7.607,78	-1.207,78
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-100,81	-200,00	0,00	-200,00	-628,45	-428,45
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.511,41	-19.500,00	0,00	-19.500,00	-14.270,87	5.229,13
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-100,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
7261100	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Fortbil./Umschul.)	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-800,00	-600,00
7261101	Bes.Aufwendungen f.Bedienstete (Ausbildung Azubi)	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-400,00
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-133,48	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-168,38	3.831,62
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-155,65	-100,00	0,00	-100,00	-58,36	41,64
7271600	Veranstaltungen	-8.447,39	-13.500,00	0,00	-13.500,00	-12.102,56	1.397,44
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-674,89	-700,00	0,00	-700,00	-741,57	-41,57
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-29,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7510001	Zinsauszahlungen an Bund	-29,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 3675 Familienservicebüro

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
15	Transferauszahlungen	-682,60	-600,00	-17.721,38	-18.321,38	-4.328,92	13.992,46
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-600,00	0,00	-600,00	-133,28	466,72
7318100	Zuschüsse an übrige Bereiche (weitere Zuschüsse)	-682,60	0,00	-17.721,38	-17.721,38	-4.195,64	13.525,74
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-32.846,72	-31.400,00	0,00	-31.400,00	-27.423,48	3.976,52
7421000	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-28.872,99	-29.100,00	0,00	-29.100,00	-26.767,82	2.332,18
7431000	Geschäftsauszahlungen	-3.973,73	-2.300,00	0,00	-2.300,00	-655,66	1.644,34
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-87.689,57	-105.800,00	-17.721,38	-123.521,38	-102.838,39	20.682,99
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-16.270,21	-31.400,00	-13.311,38	-44.711,38	-42.698,09	2.013,29
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-16.270,21	-31.400,00	-13.311,38	-44.711,38	-42.698,09	2.013,29
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-16.270,21	-31.400,00	-13.311,38	-44.711,38	-42.698,09	2.013,29

D.3 Fachbereich III – Bauen und Planen

Fachdienste und wesentliche Produkte

30100 Fachdienst Gebäudemanagement

1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

30200 Fachdienst Bauverwaltung

30300 Fachdienst Bauhof

5733 Bauhof

30400 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

5411 Gemeindestraßen

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 301 Fachdienst Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-252.282,23	-239.100,00	0,00	-239.100,00	-253.628,30	-14.528,30
3161100	Ertr. a. d. Auflösv. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	-252.282,23	-239.100,00	0,00	-239.100,00	-253.628,30	-14.528,30
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-5.309,12	-5.400,00	0,00	-5.400,00	-6.108,68	-708,68
3311000	Verwaltungsgebühren	-100,00	-100,00	0,00	-100,00	-375,00	-275,00
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-5.046,21	-5.200,00	0,00	-5.200,00	-5.573,02	-373,02
3321100	sonstige Gebühreneinnahmen	-162,91	-100,00	0,00	-100,00	-160,66	-60,66
06	privatrechtliche Entgelte	-214.460,02	-147.800,00	-200,00	-148.000,00	-154.156,44	-6.156,44
3411000	Mieten und Pachten	-142.816,60	-139.100,00	0,00	-139.100,00	-143.395,20	-4.295,20
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-70.602,64	-5.000,00	-200,00	-5.200,00	-9.881,24	-4.681,24
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-1.040,78	-3.700,00	0,00	-3.700,00	-880,00	2.820,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.763,38	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-397,51	2.702,49
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-4.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-388,38	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-397,51	2.702,49
12	= Summe ordentliche Erträge	-476.814,75	-395.400,00	-200,00	-395.600,00	-414.290,93	-18.690,93
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	189.161,00	190.400,00	0,00	190.400,00	189.896,77	-503,23
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	150.435,79	151.900,00	0,00	151.900,00	150.929,72	-970,28
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	1.444,99	0,00	0,00	0,00	1.356,30	1.356,30
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	9.710,99	10.100,00	0,00	10.100,00	9.612,43	-487,57
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	27.086,38	27.900,00	0,00	27.900,00	27.416,18	-483,82
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	482,85	500,00	0,00	500,00	582,14	82,14
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.497.528,63	1.281.200,00	36.600,00	1.317.800,00	1.215.342,10	-102.457,90
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	837.486,56	566.500,00	37.800,00	604.300,00	604.635,63	335,63
4211100	Unterh.d.Grundst.u.baul.Anl. (Abwickl.v.Schäden)	63.797,79	4.500,00	200,00	4.700,00	12.209,78	7.509,78
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	38.044,92	45.000,00	0,00	45.000,00	35.501,74	-9.498,26
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	7.128,32	11.400,00	0,00	11.400,00	1.693,50	-9.706,50
4222100	Geräte usw.vermögensunw. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
4241000	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	109.139,93	115.800,00	0,00	115.800,00	111.190,47	-4.609,53
4241100	Heizkosten	128.718,75	180.400,00	-321,05	180.078,95	136.014,93	-44.064,02
4241200	Stromkosten	218.850,75	265.200,00	-1.578,95	263.621,05	237.578,90	-26.042,15
4241300	Wasserkosten	21.156,63	23.300,00	0,00	23.300,00	20.850,52	-2.449,48
4241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	64.931,14	41.000,00	0,00	41.000,00	31.928,97	-9.071,03
4241410	Reinigungskosten (Chemikalien Bäder)	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	10.551,01	-2.048,99
4271500	Kosten der EDV	8.015,00	14.700,00	-200,00	14.500,00	12.363,65	-2.136,35
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	258,84	300,00	0,00	300,00	258,84	-41,16
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	500,00	500,00	459,16	-40,84
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	0,00	200,00	200,00	105,00	-95,00

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 301 Fachdienst Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
16	Abschreibungen	747.381,02	771.900,00	0,00	771.900,00	766.423,22	-5.476,78
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	2.247,83	2.300,00	0,00	2.300,00	2.247,83	-52,17
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	615.609,95	650.700,00	-2.700,00	648.000,00	646.862,58	-1.137,42
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	9.239,22	7.300,00	0,00	7.300,00	6.942,85	-357,15
4711800	Auflösung Sammelposten	1.725,45	1.800,00	0,00	1.800,00	1.261,12	-538,88
4711900	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	111.128,25	109.800,00	2.700,00	112.500,00	109.108,84	-3.391,16
4721111	Abschr. auf Ford. wg Uneinbringlichk. (EWB)	343,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	7.086,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.051,33	11.400,00	1.600,00	13.000,00	16.380,18	3.380,18
4431000	Geschäftsaufwendungen	2.334,33	4.700,00	1.600,00	6.300,00	7.520,32	1.220,32
4456000	Erstattungen an sonst. öff. Sonderrechnungen	6.717,00	6.700,00	0,00	6.700,00	8.859,86	2.159,86
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.443.621,98	2.254.900,00	38.200,00	2.293.100,00	2.188.042,27	-105.057,73
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	1.966.807,23	1.859.500,00	38.000,00	1.897.500,00	1.773.751,34	-123.748,66
22	außerordentliche Erträge	-4.348,10	-129.500,00	0,00	-129.500,00	-158.138,31	-28.638,31
5022000	Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-129.500,00	0,00	-129.500,00	-157.296,47	-27.796,47
5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	-2.848,10	0,00	0,00	0,00	-741,84	-741,84
5311000	Ertr.a.d.Veräußer.v.Grundst.u.Geb.u.a.unbew. VermGG	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5312100	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00
5313000	Ertr. a.d.Veräuß.v.bewegl. VermGG, Wert<=150 EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00
23	außerordentliche Aufwendungen	2.216,20	0,00	5.536,51	5.536,51	5.536,51	0,00
5122000	Nachholung von Rückstellungen	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	2.216,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	3.036,51	3.036,51	3.036,51	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-2.131,90	-129.500,00	5.536,51	-123.963,49	-152.601,80	-28.638,31
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	1.964.675,33	1.730.000,00	43.536,51	1.773.536,51	1.621.149,54	-152.386,97
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811200	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Geb.m.)	-1.856.412,65	-1.599.400,00	-79.000,00	-1.678.400,00	-1.517.781,10	160.618,90
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	41.132,05	38.700,00	-7.819,93	30.880,07	30.880,07	0,00

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 301 Fachdienst Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	33.938,50	30.900,00	0,00	30.900,00	170.769,54	139.869,54
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.964.675,33	1.730.000,00	43.536,51	1.773.536,51	1.621.149,54	-152.386,97

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 301 Fachdienst Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	5.010,21	5.400,00	0,00	5.400,00	6.371,40	971,40
6311000	Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	100,00	475,00	375,00
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.010,21	5.200,00	0,00	5.200,00	5.578,53	378,53
6321100	sonstige Gebühreneinnahmen	0,00	100,00	0,00	100,00	317,87	217,87
05	privatrechtliche Entgelte	164.396,44	147.800,00	200,00	148.000,00	211.792,50	63.792,50
6411000	Mieten und Pachten	145.349,83	139.100,00	0,00	139.100,00	147.555,88	8.455,88
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	18.005,83	5.000,00	200,00	5.200,00	63.356,62	58.156,62
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.040,78	3.700,00	0,00	3.700,00	880,00	-2.820,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.347,37	3.100,00	0,00	3.100,00	1.133,84	-1.966,16
6480001	Erstattungen vom Bund	2.471,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	5.110,89	0,00	0,00	0,00	736,33	736,33
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	765,06	3.100,00	0,00	3.100,00	397,51	-2.702,49
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	40.412,69	43.900,00	0,00	43.900,00	27.225,38	-16.674,62
6522000	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	531,24	200,00	0,00	200,00	4,01	-195,99
6523000	Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuern	39.881,45	43.700,00	0,00	43.700,00	27.171,37	-16.528,63
6531000	Einz. a. d. Veräuß. geringw. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	218.166,71	200.200,00	200,00	200.400,00	246.523,12	46.123,12
11	Auszahlungen für aktives Personal	-189.161,00	-190.400,00	0,00	-190.400,00	-189.896,77	503,23
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-150.435,79	-151.900,00	0,00	-151.900,00	-150.929,72	970,28
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-1.444,99	0,00	0,00	0,00	-1.356,30	-1.356,30
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-9.710,99	-10.100,00	0,00	-10.100,00	-9.612,43	487,57
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-27.086,38	-27.900,00	0,00	-27.900,00	-27.416,18	483,82
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-482,85	-500,00	0,00	-500,00	-582,14	-82,14
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.078.793,86	-1.472.200,00	-39.100,00	-1.511.300,00	-1.467.769,39	43.530,61
7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-438.536,03	-757.500,00	-40.300,00	-797.800,00	-833.979,02	-36.179,02
7211100	Unterh.d.Grundst.u.baul.Anl.(Abwicklung v.Schäden)	-49.407,98	-4.500,00	-200,00	-4.700,00	-26.599,59	-21.899,59
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-35.208,50	-45.000,00	0,00	-45.000,00	-38.511,77	6.488,23
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-7.128,32	-11.400,00	0,00	-11.400,00	-1.693,50	9.706,50
7222100	Geräte, uww. vermögensunw.(Abwicklung v. Schäden)	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00
7241000	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	-109.995,28	-115.800,00	0,00	-115.800,00	-113.194,09	2.605,91
7241100	Heizkosten	-129.340,54	-180.400,00	321,05	-180.078,95	-138.274,07	41.804,88

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 301 Fachdienst Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7241200	Stromkosten	-211.617,64	-265.200,00	1.578,95	-263.621,05	-239.184,34	24.436,71
7241300	Wasserkosten	-21.381,71	-23.300,00	0,00	-23.300,00	-20.858,02	2.441,98
7241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	-65.687,82	-41.000,00	0,00	-41.000,00	-31.737,33	9.262,67
7241410	Reinigungskosten (Chemikalien Bäder)	0,00	-12.600,00	0,00	-12.600,00	-10.551,01	2.048,99
7271500	Kosten der EDV	-8.015,00	-14.700,00	200,00	-14.500,00	-12.363,65	2.136,35
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-258,84	-300,00	0,00	-300,00	-258,84	41,16
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-459,16	40,84
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	-2.216,20	0,00	-200,00	-200,00	-105,00	95,00
15	Transferauszahlungen	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-48.148,03	-55.300,00	-1.600,00	-56.900,00	-68.154,43	-11.254,43
7431000	Geschäftsauszahlungen	-2.741,33	-4.700,00	-1.600,00	-6.300,00	-7.520,32	-1.220,32
7442000	Abzugsfähige Vorsteuer	-38.683,95	-43.900,00	0,00	-43.900,00	-51.774,25	-7.874,25
7443000	Umsatzsteuer-Zahllast	-5,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7456000	Erstattungen an sonst. öff. Sonderrechnungen	-6.717,00	-6.700,00	0,00	-6.700,00	-8.859,86	-2.159,86
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.316.602,89	-1.717.900,00	-40.700,00	-1.758.600,00	-1.725.820,59	32.779,41
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.098.436,18	-1.517.700,00	-40.500,00	-1.558.200,00	-1.479.297,47	78.902,53
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	85.336,66	30.000,00	0,00	30.000,00	100.755,88	70.755,88
6810000	Investitionszuweisungen vom Bund	8.656,66	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	-413,12	-413,12
6812000	Invest.-zuweisungen v.Gem.u.Gem.- verbänden	76.680,00	0,00	0,00	0,00	96.169,00	96.169,00
6817000	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
21	Veräußerung von Sachvermögen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
6821000	Einz. a. d. Veräuß. v. G.u.Geb. u.an.unb.VermGG	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	86.836,66	30.000,00	0,00	30.000,00	100.805,88	70.805,88
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.041,17	0,00	-207.600,00	-207.600,00	-5.919,46	201.680,54
7821000	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-3.041,17	0,00	-207.600,00	-207.600,00	-5.919,46	201.680,54
26	Baumaßnahmen	-751.854,42	-151.000,00	-320.400,15	-471.400,15	-193.933,59	277.466,56
7871000	Hochbaumaßnahmen	-751.854,42	-151.000,00	-320.400,15	-471.400,15	-193.933,59	277.466,56
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-520,59	-64.600,00	-4.200,00	-68.800,00	-63.510,95	5.289,05
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	-60.300,00	-3.700,00	-64.000,00	-61.583,77	2.416,23
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-520,59	-4.300,00	-500,00	-4.800,00	-1.927,18	2.872,82

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 301 Fachdienst Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-755.416,18	-215.600,00	-532.200,15	-747.800,15	-263.364,00	484.436,15
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-668.579,52	-185.600,00	-532.200,15	-717.800,15	-162.558,12	555.242,03
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.767.015,70	-1.703.300,00	-572.700,15	-2.276.000,15	-1.641.855,59	634.144,56
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-1.767.015,70	-1.703.300,00	-572.700,15	-2.276.000,15	-1.641.855,59	634.144,56

Investitionen 2015 Fachdienst 301 Fachdienst Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
12.0024 Heimatmuseum Wiefelstede	0,00	0,00	-39.013,00	0,00	-39.013,00	-39.013,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-39.013,00	0,00	-39.013,00	-39.013,00	0,00
13.0012 Krippe Ofenerfeld	84.077,03	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-119,00	-81,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	85.336,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.065,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-194,47	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-119,00	-81,00
13.0024 Erweiterung KiGa Heidkamp	-409.791,33	0,00	-54.887,15	-32.000,00	-86.887,15	-9.166,18	-77.720,97
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.700,00	-76.700,00
2600 26. Baumaßnahmen	-409.791,33	0,00	-54.887,15	-32.000,00	-86.887,15	-85.866,18	-1.020,97
14.0004 Be- und Entlüftung Ratssaal Rathaus I	0,00	-42.800,00	0,00	-10.700,00	-53.500,00	-53.408,74	-91,26
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-42.800,00	0,00	-10.700,00	-53.500,00	-53.408,74	-91,26
14.0012 Einzäunung Fahrradstand Lehrkräfte GS	-2.503,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-2.503,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0020 Blockhütte Swemmbad	-7.596,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.133,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-6.462,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.0006 Abgasabsauganla ge FW Mollberg	0,00	-5.000,00	0,00	-3.500,00	-8.500,00	-6.547,64	-1.952,36
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-5.000,00	0,00	-3.500,00	-8.500,00	-6.547,64	-1.952,36
15.0008 Erweiterung CASA Metjendorf	0,00	-121.000,00	0,00	-25.000,00	-146.000,00	-1.618,00	-144.382,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-151.000,00	0,00	-25.000,00	-176.000,00	-1.618,00	-174.382,00
15.0009 Abgasabsauganla ge FW Gristede	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen 2015 Fachdienst 301 Fachdienst Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
15.0010 Außenjalousie MZG Metjendorf	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
15.0011 Abgasabsauganlage FW	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
15.0021 Umbau Dringenburger Krug	0,00	0,00	0,00	-38.300,00	-38.300,00	-18.502,63	-19.797,37
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-37.800,00	-37.800,00	-18.026,63	-19.773,37
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-476,00	-24,00
15.0022 Ankauf Gristeder Straße 8	0,00	0,00	0,00	-185.100,00	-185.100,00	-11.225,98	-173.874,02
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-97.600,00	-97.600,00	-5.919,46	-91.680,54
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-87.500,00	-87.500,00	-5.306,52	-82.193,48
15.0023 Ankauf G. u. B. FW Gristede	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	-110.000,00	0,00	-110.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	-110.000,00	0,00	-110.000,00
99.0073 bewegl. Vermögen GS Wiefelstede (Geb.management)	0,00	-500,00	0,00	-300,00	-800,00	-246,30	-553,70
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-500,00	0,00	-300,00	-800,00	-246,30	-553,70
99.0075 bewegl. Vermögen Swemmbad (Geb.management)	0,00	-2.800,00	0,00	500,00	-2.300,00	-2.168,66	-131,34
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-346,25	346,25
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-2.800,00	0,00	500,00	-2.300,00	-1.822,41	-477,59
99.0083 bew. Vermögen Grundschule Metjendorf	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	-476,00	-24,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-413,12	413,12

Investitionen 2015 Fachdienst 301 Fachdienst Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	-476,00	-24,00
99.0085 SZ Wiefelstede (energetisch	-332.902,12	0,00	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-43.984,26	-15,74
2600 26. Baumaßnahmen	-332.902,12	0,00	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-43.984,26	-15,74
99.0092 Bewegl. Vermögen Rathaus 1	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
99.0099 bew. Vermögen Oberschule (Gebäudemanage	-520,59	-1.500,00	0,00	300,00	-1.200,00	-533,86	-666,14
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-520,59	-1.500,00	0,00	300,00	-1.200,00	-533,86	-666,14
UMB.0001 Umbuchung Heinrich-Kunst-	-1.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-671.212,80	-185.600,00	-138.100,15	-394.100,00	-717.800,15	-187.010,25	-530.789,90

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-252.282,23	-239.100,00	0,00	-239.100,00	-253.628,30	-14.528,30
3161100	Ertr. a. d. Auflösv. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	-252.282,23	-239.100,00	0,00	-239.100,00	-253.628,30	-14.528,30
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-5.309,12	-5.400,00	0,00	-5.400,00	-6.108,68	-708,68
3311000	Verwaltungsgebühren	-100,00	-100,00	0,00	-100,00	-375,00	-275,00
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-5.046,21	-5.200,00	0,00	-5.200,00	-5.573,02	-373,02
3321100	sonstige Gebühreneinnahmen	-162,91	-100,00	0,00	-100,00	-160,66	-60,66
06	privatrechtliche Entgelte	-211.451,20	-144.700,00	-200,00	-144.900,00	-150.974,94	-6.074,94
3411000	Mieten und Pachten	-139.807,78	-136.000,00	0,00	-136.000,00	-140.213,70	-4.213,70
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-70.602,64	-5.000,00	-200,00	-5.200,00	-9.881,24	-4.681,24
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-1.040,78	-3.700,00	0,00	-3.700,00	-880,00	2.820,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.763,38	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-397,51	2.702,49
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-4.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-388,38	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-397,51	2.702,49
12	= Summe ordentliche Erträge	-473.805,93	-392.300,00	-200,00	-392.500,00	-411.109,43	-18.609,43
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	189.161,00	190.400,00	0,00	190.400,00	189.896,77	-503,23
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	150.435,79	151.900,00	0,00	151.900,00	150.929,72	-970,28
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	1.444,99	0,00	0,00	0,00	1.356,30	1.356,30
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	9.710,99	10.100,00	0,00	10.100,00	9.612,43	-487,57
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	27.086,38	27.900,00	0,00	27.900,00	27.416,18	-483,82
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	482,85	500,00	0,00	500,00	582,14	82,14
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.497.528,63	1.281.200,00	36.600,00	1.317.800,00	1.215.342,10	-102.457,90
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	837.486,56	566.500,00	37.800,00	604.300,00	604.635,63	335,63
4211100	Unterh.d.Grundst.u.baul.Anl. (Abwickl.v.Schäden)	63.797,79	4.500,00	200,00	4.700,00	12.209,78	7.509,78
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	38.044,92	45.000,00	0,00	45.000,00	35.501,74	-9.498,26
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	7.128,32	11.400,00	0,00	11.400,00	1.693,50	-9.706,50
4222100	Geräte usw.vermögensunw. (Abwickl.v.Schäden)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
4241000	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	109.139,93	115.800,00	0,00	115.800,00	111.190,47	-4.609,53
4241100	Heizkosten	128.718,75	180.400,00	-321,05	180.078,95	136.014,93	-44.064,02
4241200	Stromkosten	218.850,75	265.200,00	-1.578,95	263.621,05	237.578,90	-26.042,15
4241300	Wasserkosten	21.156,63	23.300,00	0,00	23.300,00	20.850,52	-2.449,48
4241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	64.931,14	41.000,00	0,00	41.000,00	31.928,97	-9.071,03
4241410	Reinigungskosten (Chemikalien Bäder)	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	10.551,01	-2.048,99
4271500	Kosten der EDV	8.015,00	14.700,00	-200,00	14.500,00	12.363,65	-2.136,35
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	258,84	300,00	0,00	300,00	258,84	-41,16
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	500,00	500,00	459,16	-40,84
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	0,00	200,00	200,00	105,00	-95,00

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
16	Abschreibungen	747.037,19	771.900,00	0,00	771.900,00	766.423,22	-5.476,78
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	2.247,83	2.300,00	0,00	2.300,00	2.247,83	-52,17
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	615.609,95	650.700,00	-2.700,00	648.000,00	646.862,58	-1.137,42
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	9.239,22	7.300,00	0,00	7.300,00	6.942,85	-357,15
4711800	Auflösung Sammelposten	1.725,45	1.800,00	0,00	1.800,00	1.261,12	-538,88
4711900	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	111.128,25	109.800,00	2.700,00	112.500,00	109.108,84	-3.391,16
4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	7.086,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.051,33	11.400,00	1.600,00	13.000,00	16.380,18	3.380,18
4431000	Geschäftsaufwendungen	2.334,33	4.700,00	1.600,00	6.300,00	7.520,32	1.220,32
4456000	Erstattungen an sonst. öff. Sonderrechnungen	6.717,00	6.700,00	0,00	6.700,00	8.859,86	2.159,86
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.443.278,15	2.254.900,00	38.200,00	2.293.100,00	2.188.042,27	-105.057,73
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	1.969.472,22	1.862.600,00	38.000,00	1.900.600,00	1.776.932,84	-123.667,16
22	außerordentliche Erträge	-4.348,10	-129.500,00	0,00	-129.500,00	-158.138,31	-28.638,31
5022000	Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-129.500,00	0,00	-129.500,00	-157.296,47	-27.796,47
5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	-2.848,10	0,00	0,00	0,00	-741,84	-741,84
5311000	Ertr.a.d.Veräußer.v.Grundst.u.Geb.u.a.unbew. VermGG	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5312100	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert>1000EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00
5313000	Ertr. a.d.Veräuß.v.bewegl. VermGG, Wert<=150 EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00
23	außerordentliche Aufwendungen	2.216,20	0,00	5.536,51	5.536,51	5.536,51	0,00
5122000	Nachholung von Rückstellungen	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	2.216,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	3.036,51	3.036,51	3.036,51	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-2.131,90	-129.500,00	5.536,51	-123.963,49	-152.601,80	-28.638,31
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	1.967.340,32	1.733.100,00	43.536,51	1.776.636,51	1.624.331,04	-152.305,47
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811200	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Geb.m.)	-1.846.473,85	-1.588.200,00	-79.000,00	-1.667.200,00	-1.501.455,41	165.744,59
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	41.132,05	38.700,00	-7.819,93	30.880,07	30.880,07	0,00
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	33.938,50	25.200,00	0,00	25.200,00	46.898,03	21.698,03

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.967.340,32	1.733.100,00	43.536,51	1.776.636,51	1.624.331,04	-152.305,47

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	5.010,21	5.400,00	0,00	5.400,00	6.371,40	971,40
6311000	Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	100,00	475,00	375,00
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.010,21	5.200,00	0,00	5.200,00	5.578,53	378,53
6321100	sonstige Gebühreneinnahmen	0,00	100,00	0,00	100,00	317,87	217,87
05	privatrechtliche Entgelte	161.536,33	144.700,00	200,00	144.900,00	208.611,00	63.711,00
6411000	Mieten und Pachten	142.489,72	136.000,00	0,00	136.000,00	144.374,38	8.374,38
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	18.005,83	5.000,00	200,00	5.200,00	63.356,62	58.156,62
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.040,78	3.700,00	0,00	3.700,00	880,00	-2.820,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.347,37	3.100,00	0,00	3.100,00	1.133,84	-1.966,16
6480001	Erstattungen vom Bund	2.471,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	5.110,89	0,00	0,00	0,00	736,33	736,33
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	765,06	3.100,00	0,00	3.100,00	397,51	-2.702,49
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	40.412,69	43.900,00	0,00	43.900,00	27.225,38	-16.674,62
6522000	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	531,24	200,00	0,00	200,00	4,01	-195,99
6523000	Einzahlungen aus der Erstattung von Vorsteuern	39.881,45	43.700,00	0,00	43.700,00	27.171,37	-16.528,63
6531000	Einz. a. d. Veräuß. geringw. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.306,60	197.100,00	200,00	197.300,00	243.341,62	46.041,62
11	Auszahlungen für aktives Personal	-189.161,00	-190.400,00	0,00	-190.400,00	-189.896,77	503,23
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-150.435,79	-151.900,00	0,00	-151.900,00	-150.929,72	970,28
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-1.444,99	0,00	0,00	0,00	-1.356,30	-1.356,30
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-9.710,99	-10.100,00	0,00	-10.100,00	-9.612,43	487,57
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-27.086,38	-27.900,00	0,00	-27.900,00	-27.416,18	483,82
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-482,85	-500,00	0,00	-500,00	-582,14	-82,14
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.078.793,86	-1.472.200,00	-39.100,00	-1.511.300,00	-1.467.769,39	43.530,61
7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-438.536,03	-757.500,00	-40.300,00	-797.800,00	-833.979,02	-36.179,02
7211100	Unterh.d.Grundst.u.baul.Anl.(Abwicklung v.Schäden)	-49.407,98	-4.500,00	-200,00	-4.700,00	-26.599,59	-21.899,59
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-35.208,50	-45.000,00	0,00	-45.000,00	-38.511,77	6.488,23
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-7.128,32	-11.400,00	0,00	-11.400,00	-1.693,50	9.706,50
7222100	Geräte, uww. vermögensunw.(Abwicklung v. Schäden)	0,00	-500,00	0,00	-500,00	0,00	500,00
7241000	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	-109.995,28	-115.800,00	0,00	-115.800,00	-113.194,09	2.605,91
7241100	Heizkosten	-129.340,54	-180.400,00	321,05	-180.078,95	-138.274,07	41.804,88

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
7241200	Stromkosten	-211.617,64	-265.200,00	1.578,95	-263.621,05	-239.184,34	24.436,71
7241300	Wasserkosten	-21.381,71	-23.300,00	0,00	-23.300,00	-20.858,02	2.441,98
7241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	-65.687,82	-41.000,00	0,00	-41.000,00	-31.737,33	9.262,67
7241410	Reinigungskosten (Chemikalien Bäder)	0,00	-12.600,00	0,00	-12.600,00	-10.551,01	2.048,99
7271500	Kosten der EDV	-8.015,00	-14.700,00	200,00	-14.500,00	-12.363,65	2.136,35
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-258,84	-300,00	0,00	-300,00	-258,84	41,16
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-459,16	40,84
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	-2.216,20	0,00	-200,00	-200,00	-105,00	95,00
15	Transferauszahlungen	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-48.148,03	-55.300,00	-1.600,00	-56.900,00	-68.154,43	-11.254,43
7431000	Geschäftsauszahlungen	-2.741,33	-4.700,00	-1.600,00	-6.300,00	-7.520,32	-1.220,32
7442000	Abzugsfähige Vorsteuer	-38.683,95	-43.900,00	0,00	-43.900,00	-51.774,25	-7.874,25
7443000	Umsatzsteuer-Zahllast	-5,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7456000	Erstattungen an sonst. öff. Sonderrechnungen	-6.717,00	-6.700,00	0,00	-6.700,00	-8.859,86	-2.159,86
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.316.602,89	-1.717.900,00	-40.700,00	-1.758.600,00	-1.725.820,59	32.779,41
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.101.296,29	-1.520.800,00	-40.500,00	-1.561.300,00	-1.482.478,97	78.821,03
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	85.336,66	30.000,00	0,00	30.000,00	100.755,88	70.755,88
6810000	Investitionszuweisungen vom Bund	8.656,66	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	-413,12	-413,12
6812000	Invest.-zuweisungen v.Gem.u.Gem.- verbänden	76.680,00	0,00	0,00	0,00	96.169,00	96.169,00
6817000	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
21	Veräußerung von Sachvermögen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
6821000	Einz. a. d. Veräuß. v. G.u.Geb. u.an.unb.VermGG	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	86.836,66	30.000,00	0,00	30.000,00	100.805,88	70.805,88
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.041,17	0,00	-207.600,00	-207.600,00	-5.919,46	201.680,54
7821000	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-3.041,17	0,00	-207.600,00	-207.600,00	-5.919,46	201.680,54
26	Baumaßnahmen	-751.854,42	-151.000,00	-320.400,15	-471.400,15	-193.933,59	277.466,56
7871000	Hochbaumaßnahmen	-751.854,42	-151.000,00	-320.400,15	-471.400,15	-193.933,59	277.466,56
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-520,59	-64.600,00	-4.200,00	-68.800,00	-63.510,95	5.289,05
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	0,00	-60.300,00	-3.700,00	-64.000,00	-61.583,77	2.416,23
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-520,59	-4.300,00	-500,00	-4.800,00	-1.927,18	2.872,82

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-755.416,18	-215.600,00	-532.200,15	-747.800,15	-263.364,00	484.436,15
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-668.579,52	-185.600,00	-532.200,15	-717.800,15	-162.558,12	555.242,03
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.769.875,81	-1.706.400,00	-572.700,15	-2.279.100,15	-1.645.037,09	634.063,06
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-1.769.875,81	-1.706.400,00	-572.700,15	-2.279.100,15	-1.645.037,09	634.063,06

Investitionen 2015 Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
12.0024 Heimatmuseum Wiefelstede	0,00	0,00	-39.013,00	0,00	-39.013,00	-39.013,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-39.013,00	0,00	-39.013,00	-39.013,00	0,00
13.0012 Krippe Ofenerfeld	84.077,03	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-119,00	-81,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	85.336,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.065,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-194,47	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-119,00	-81,00
13.0024 Erweiterung KiGa Heidkamp	-409.791,33	0,00	-54.887,15	-32.000,00	-86.887,15	-9.166,18	-77.720,97
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.700,00	-76.700,00
2600 26. Baumaßnahmen	-409.791,33	0,00	-54.887,15	-32.000,00	-86.887,15	-85.866,18	-1.020,97
14.0004 Be- und Entlüftung Ratssaal Rathaus I	0,00	-42.800,00	0,00	-10.700,00	-53.500,00	-53.408,74	-91,26
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-42.800,00	0,00	-10.700,00	-53.500,00	-53.408,74	-91,26
14.0012 Einzäunung Fahrradstand Lehrkräfte GS	-2.503,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-2.503,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0020 Blockhütte Swemmbad	-7.596,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.133,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-6.462,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.0006 Abgasabsauganla ge FW Mollberg	0,00	-5.000,00	0,00	-3.500,00	-8.500,00	-6.547,64	-1.952,36
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-5.000,00	0,00	-3.500,00	-8.500,00	-6.547,64	-1.952,36
15.0008 Erweiterung CASA Metjendorf	0,00	-121.000,00	0,00	-25.000,00	-146.000,00	-1.618,00	-144.382,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-151.000,00	0,00	-25.000,00	-176.000,00	-1.618,00	-174.382,00
15.0009 Abgasabsauganla ge FW Gristede	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen 2015 Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
15.0010 Außenjalousie MZG Metjendorf	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
15.0011 Abgasabsauganlage FW	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
15.0021 Umbau Dringenburger Krug	0,00	0,00	0,00	-38.300,00	-38.300,00	-18.502,63	-19.797,37
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-37.800,00	-37.800,00	-18.026,63	-19.773,37
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-476,00	-24,00
15.0022 Ankauf Gristeder Straße 8	0,00	0,00	0,00	-185.100,00	-185.100,00	-11.225,98	-173.874,02
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-97.600,00	-97.600,00	-5.919,46	-91.680,54
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-87.500,00	-87.500,00	-5.306,52	-82.193,48
15.0023 Ankauf G. u. B. FW Gristede	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	-110.000,00	0,00	-110.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	-110.000,00	0,00	-110.000,00
99.0073 bewegl. Vermögen GS Wiefelstede (Geb.management)	0,00	-500,00	0,00	-300,00	-800,00	-246,30	-553,70
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-500,00	0,00	-300,00	-800,00	-246,30	-553,70
99.0075 bewegl. Vermögen Swemmbad (Geb.management)	0,00	-2.800,00	0,00	500,00	-2.300,00	-2.168,66	-131,34
1600 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-346,25	346,25
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-2.800,00	0,00	500,00	-2.300,00	-1.822,41	-477,59
99.0083 bew. Vermögen Grundschule Metjendorf	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	-476,00	-24,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-413,12	413,12

Investitionen 2015 Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	-476,00	-24,00
99.0085 SZ Wiefelstede (energetisch	-332.902,12	0,00	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-43.984,26	-15,74
2600 26. Baumaßnahmen	-332.902,12	0,00	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-43.984,26	-15,74
99.0092 Bewegl. Vermögen Rathaus 1	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
99.0099 bew. Vermögen Oberschule (Gebäudemanage	-520,59	-1.500,00	0,00	300,00	-1.200,00	-533,86	-666,14
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-520,59	-1.500,00	0,00	300,00	-1.200,00	-533,86	-666,14
UMB.0001 Umbuchung Heinrich-Kunst-	-1.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-671.212,80	-185.600,00	-138.100,15	-394.100,00	-717.800,15	-187.010,25	-530.789,90

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 302 Fachdienst Bauverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-272.192,94	-69.300,00	0,00	-69.300,00	-325.699,25	-256.399,25
3161100	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	-31.501,68	-46.900,00	0,00	-46.900,00	-25.451,82	21.448,18
3371000	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u. ähnl. Entg.	-240.691,26	-22.400,00	0,00	-22.400,00	-291.224,48	-268.824,48
3381000	Ertr. a.d. Aufl. v. SoPo f.d. Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.022,95	-9.022,95
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-1.847.701,96	-1.889.100,00	0,00	-1.889.100,00	-1.879.143,97	9.956,03
3311000	Verwaltungsgebühren	-9.075,00	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-6.695,00	-2.195,00
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-1.838.626,96	-1.883.100,00	0,00	-1.883.100,00	-1.871.312,97	11.787,03
3321100	sonstige Gebühreneinnahmen	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.136,00	364,00
06	privatrechtliche Entgelte	-1.628,41	-500,00	0,00	-500,00	-2.133,55	-1.633,55
3411000	Mieten und Pachten	-430,00	-400,00	0,00	-400,00	-596,00	-196,00
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-1.198,41	-100,00	0,00	-100,00	-1.537,55	-1.437,55
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-41.064,73	-53.100,00	0,00	-53.100,00	-46.991,61	6.108,39
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-4.284,93	-4.600,00	0,00	-4.600,00	-4.476,55	123,45
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-21.868,68	-48.500,00	0,00	-48.500,00	-40.729,44	7.770,56
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-14.911,12	0,00	0,00	0,00	-1.785,62	-1.785,62
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-44.876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3699002	Weitere sonstige Finanzerträge (Aufl. Leibrente)	-44.876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	-96,40	-100,00	0,00	-100,00	-1.687,64	-1.587,64
3562000	Stundungszinsen, usw.	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-957,19	-857,19
3583100	Ertr.a.d.Aufl.o.Herabsetz.v.EWB u. PWB auf Ford.	-96,40	0,00	0,00	0,00	-730,45	-730,45
12	= Summe ordentliche Erträge	-2.207.560,44	-2.012.100,00	0,00	-2.012.100,00	-2.255.656,02	-243.556,02
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	232.208,34	237.500,00	0,00	237.500,00	235.457,59	-2.042,41
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	183.699,12	187.000,00	0,00	187.000,00	186.292,91	-707,09
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	13.186,90	13.800,00	0,00	13.800,00	13.285,44	-514,56
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	34.691,88	35.800,00	0,00	35.800,00	35.209,20	-590,80
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	630,44	900,00	0,00	900,00	670,04	-229,96
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.756.791,86	1.858.000,00	3.300,00	1.861.300,00	1.803.859,87	-57.440,13
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	137,50	600,00	0,00	600,00	236,93	-363,07
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	156,21	156,21
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4231000	Mieten und Pachten	2.731,70	2.900,00	0,00	2.900,00	2.731,70	-168,30
4241000	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	2.536,73	2.700,00	0,00	2.700,00	1.235,31	-1.464,69

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 302 Fachdienst Bauverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4241100	Heizkosten	422,78	700,00	0,00	700,00	443,81	-256,19
4241200	Stromkosten	63,32	100,00	0,00	100,00	75,14	-24,86
4241300	Wasserkosten	178,22	200,00	0,00	200,00	175,52	-24,48
4241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	0,00	300,00	0,00	300,00	297,48	-2,52
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.671.024,68	1.777.200,00	0,00	1.777.200,00	1.723.489,96	-53.710,04
4271200	Sonstige Verbrauchsmittel	6.276,81	8.700,00	0,00	8.700,00	9.672,40	972,40
4271500	Kosten der EDV	10.073,65	9.900,00	0,00	9.900,00	10.024,83	124,83
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	1.697,11	4.500,00	0,00	4.500,00	767,85	-3.732,15
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	61.609,36	50.200,00	3.300,00	53.500,00	54.552,73	1.052,73
16	Abschreibungen	289.271,85	63.600,00	0,00	63.600,00	363.981,94	300.381,94
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	285.924,70	63.500,00	0,00	63.500,00	363.888,80	300.388,80
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	93,14	100,00	0,00	100,00	93,14	-6,86
4721111	Abschr. auf Ford. wg Uneinbringlichk. (EWB)	3.120,30	0,00	0,00	0,00	-2.242,28	-2.242,28
4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	133,71	0,00	0,00	0,00	2.242,28	2.242,28
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.944,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4599000	Sonstige Finanzaufwendungen	2.944,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	62.560,83	85.500,00	29.345,17	114.845,17	112.152,91	-2.692,26
4312000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
4316000	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	36.377,00	38.200,00	0,00	38.200,00	38.196,00	-4,00
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	26.183,83	47.300,00	27.845,17	75.145,17	72.456,91	-2.688,26
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	73.537,97	70.000,00	-4.000,00	66.000,00	100.266,83	34.266,83
4431000	Geschäftsaufwendungen	0,00	8.000,00	-2.500,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	24.552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4441001	Steuern, usw. (Abwasserabgabe)	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	24.839,00	5.339,00
4452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.819,79	31.500,00	-1.500,00	30.000,00	23.982,83	-6.017,17
4452100	Erstattung an sonstige Träger	8.764,08	11.000,00	0,00	11.000,00	1.585,55	-9.414,45
4611000	Abführung Geb.-überschuss an SOPO's Geb.-ausgleich	14.402,10	0,00	0,00	0,00	49.859,45	49.859,45
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.417.315,32	2.314.600,00	28.645,17	2.343.245,17	2.615.719,14	272.473,97
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	209.754,88	302.500,00	28.645,17	331.145,17	360.063,12	28.917,95
22	außerordentliche Erträge	-41.271,10	0,00	0,00	0,00	-15.037,27	-15.037,27
5019100	Sonstige außergew. Erträge (SOPO über HW)	-142,54	0,00	0,00	0,00	-1.191,35	-1.191,35
5311000	Ertr.a.d.Veräußer.v.Grundst.u.Geb.u.a.unbew. VermGG	-41.128,56	0,00	0,00	0,00	-13.845,92	-13.845,92
23	außerordentliche Aufwendungen	1.938,14	0,00	14.000,00	14.000,00	13.902,00	-98,00
5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	13.902,00	-98,00
5321000	Aufw. aus der Veräußerung v. Grundst. u. Gebäuden	1.938,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-39.332,96	0,00	14.000,00	14.000,00	-1.135,27	-15.135,27

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 302 Fachdienst Bauverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches)	170.421,92	302.500,00	42.645,17	345.145,17	358.927,85	13.782,68
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (sonst.)	-336,29	-500,00	0,00	-500,00	-405,73	94,27
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	0,00	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
4811100	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (sonst.)	55.532,08	59.900,00	0,00	59.900,00	58.856,43	-1.043,57
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	3.786,24	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	170.421,92	302.500,00	42.645,17	345.145,17	358.927,85	13.782,68

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 302 Fachdienst Bauverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	1.840.478,31	1.889.100,00	0,00	1.889.100,00	1.886.416,61	-2.683,39
6311000	Verwaltungsgebühren	8.825,00	4.500,00	0,00	4.500,00	6.955,00	2.455,00
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.831.653,31	1.883.100,00	0,00	1.883.100,00	1.878.327,61	-4.772,39
6321100	sonstige Gebühreneinnahmen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.134,00	-366,00
05	privatrechtliche Entgelte	1.557,48	500,00	0,00	500,00	2.079,48	1.579,48
6411000	Mieten und Pachten	430,00	400,00	0,00	400,00	471,00	71,00
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.127,48	100,00	0,00	100,00	1.608,48	1.508,48
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.033,49	53.100,00	0,00	53.100,00	48.409,26	-4.690,74
6482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.306,53	4.600,00	0,00	4.600,00	4.444,79	-155,21
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	20.815,84	48.500,00	0,00	48.500,00	41.782,28	-6.717,72
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	14.911,12	0,00	0,00	0,00	2.182,19	2.182,19
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	117,45	100,00	0,00	100,00	957,19	857,19
6562000	Stundungszinsen, usw.	117,45	100,00	0,00	100,00	957,19	857,19
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.882.186,73	1.942.800,00	0,00	1.942.800,00	1.937.862,54	-4.937,46
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-232.208,34	-237.500,00	0,00	-237.500,00	-235.457,59	2.042,41
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-183.699,12	-187.000,00	0,00	-187.000,00	-186.292,91	707,09
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-13.186,90	-13.800,00	0,00	-13.800,00	-13.285,44	514,56
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-34.691,88	-35.800,00	0,00	-35.800,00	-35.209,20	590,80
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-630,44	-900,00	0,00	-900,00	-670,04	229,96
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.785.379,81	-1.858.000,00	-3.300,00	-1.861.300,00	-1.798.781,61	62.518,39
7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-137,50	-600,00	0,00	-600,00	-236,93	363,07
7212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	-156,21	-156,21
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7231000	Mieten und Pachten	-2.731,70	-2.900,00	0,00	-2.900,00	-2.731,70	168,30
7241000	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	-2.519,01	-2.700,00	0,00	-2.700,00	-1.228,32	1.471,68
7241100	Heizkosten	-428,91	-700,00	0,00	-700,00	-440,00	260,00
7241200	Stromkosten	-68,82	-100,00	0,00	-100,00	-63,32	36,68
7241300	Wasserkosten	-170,13	-200,00	0,00	-200,00	-178,22	21,78
7241400	Reinigungskosten (ohne Personal)	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-297,48	2,52
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-1.702.701,04	-1.777.200,00	0,00	-1.777.200,00	-1.710.731,50	66.468,50
7271200	Sonstige Verbrauchsmittel	-4.589,35	-8.700,00	0,00	-8.700,00	-17.526,13	-8.826,13
7271500	Kosten der EDV	-9.976,13	-9.900,00	0,00	-9.900,00	-9.769,71	130,29

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 302 Fachdienst Bauverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-1.706,03	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-848,18	3.651,82
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	-60.311,19	-50.200,00	-3.300,00	-53.500,00	-54.573,91	-1.073,91
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.944,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	-2.944,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Transferauszahlungen	-62.188,24	-85.500,00	-84.545,17	-170.045,17	-95.825,95	74.219,22
7312000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00
7316000	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-35.441,89	-38.200,00	0,00	-38.200,00	-38.196,00	4,00
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-26.746,35	-47.300,00	-83.045,17	-130.345,17	-56.129,95	74.215,22
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-70.196,79	-70.000,00	4.000,00	-66.000,00	-50.282,48	15.717,52
7431000	Geschäftsauszahlungen	0,00	-8.000,00	2.500,00	-5.500,00	0,00	5.500,00
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-37.206,56	0,00	0,00	0,00	-24.526,40	-24.526,40
7441001	Steuern, usw. (Abwasserabgabe)	0,00	-19.500,00	0,00	-19.500,00	-20,48	19.479,52
7452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-25.348,27	-31.500,00	1.500,00	-30.000,00	-24.571,52	5.428,48
7452100	Erstattungen an weitere Träger	-7.641,96	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-1.164,08	9.835,92
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.152.917,65	-2.251.000,00	-83.845,17	-2.334.845,17	-2.180.347,63	154.497,54
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-270.730,92	-308.200,00	-83.845,17	-392.045,17	-242.485,09	149.560,08
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	221.081,38	10.900,00	0,00	10.900,00	3.863,48	-7.036,52
6817000	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	215.302,80	10.900,00	0,00	10.900,00	1.002,06	-9.897,94
6818000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	5.778,58	0,00	0,00	0,00	2.861,42	2.861,42
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	230.907,99	22.400,00	0,00	22.400,00	301.662,29	279.262,29
6891000	Beiträge und ähnliche Entgelte	230.907,99	22.400,00	0,00	22.400,00	301.007,75	278.607,75
6891100	Beiträge und ähnliche Entgelte (SOPO über HW)	0,00	0,00	0,00	0,00	654,54	654,54
21	Veräußerung von Sachvermögen	793.476,91	65.300,00	0,00	65.300,00	41.877,46	-23.422,54
6821000	Einz. a. d. Veräuß. v. G.u.Geb. u.an.unb.VermGG	793.476,91	65.300,00	0,00	65.300,00	41.877,46	-23.422,54
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.245.466,28	98.600,00	0,00	98.600,00	347.403,23	248.803,23
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-325.175,75	-1.082.000,00	511.861,67	-570.138,33	2.480,05	572.618,38
7821000	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-325.175,75	-1.082.000,00	511.861,67	-570.138,33	2.480,05	572.618,38
29	Aktivierbare Zuwendungen	-525.556,76	-291.700,00	-18.287,00	-309.987,00	-393.968,75	-83.981,75
7811000	Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen an Land	0,00	-34.500,00	0,00	-34.500,00	-34.500,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 302 Fachdienst Bauverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7812000	Zuweis.u.Zuschüsse f.Inv. an Gem. u. Gemeindeverb.	0,00	-136.000,00	0,00	-136.000,00	0,00	136.000,00
7813000	Zuweisungen u.Zuschüsse f. Inv. an Zweckverbände	-277.620,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7817000	Investitionszuschüsse an private Unternehmen	-247.935,99	-66.900,00	-18.287,00	-85.187,00	-359.468,75	-274.281,75
7818000	Investitionszuschüsse an übrige Bereichen	0,00	-54.300,00	0,00	-54.300,00	0,00	54.300,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-850.732,51	-1.373.700,00	493.574,67	-880.125,33	-391.488,70	488.636,63
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	394.733,77	-1.275.100,00	493.574,67	-781.525,33	-44.085,47	737.439,86
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	124.002,85	-1.583.300,00	409.729,50	-1.173.570,50	-286.570,56	886.999,94
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	124.002,85	-1.583.300,00	409.729,50	-1.173.570,50	-286.570,56	886.999,94

Investitionen 2015 Fachdienst 302 Fachdienst Bauverwaltung							
Gemeinde Wiefelstede							
Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
09.0044 Sonderposten für Flächenpool	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347,69	-347,69
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347,69	-347,69
14.0014 Inanspruchnahme Ökokonto Ofener	197.075,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	197.075,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-277.620,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.0013 Breitbandausbau Zuschuss LK	0,00	-136.000,00	0,00	0,00	-136.000,00	0,00	-136.000,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-136.000,00	0,00	0,00	-136.000,00	0,00	-136.000,00
15.0014 Kompensationsflä chenpool	0,00	-34.500,00	0,00	0,00	-34.500,00	-34.500,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-34.500,00	0,00	0,00	-34.500,00	-34.500,00	0,00
15.0018 LEADER Projekte	0,00	-54.300,00	0,00	0,00	-54.300,00	0,00	-54.300,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	-54.300,00	0,00	0,00	-54.300,00	0,00	-54.300,00
99.0033 Schmutzwasserbei träge (einschl. Abführung an	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	230.907,99	22.400,00	0,00	0,00	22.400,00	301.007,75	-278.607,75
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-230.907,99	-22.400,00	0,00	0,00	-22.400,00	-301.007,75	278.607,75
99.0049 Ankauf von Gewerbeflächen	-278.461,67	-182.000,00	-9.238,33	0,00	-191.238,33	0,00	-191.238,33
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-278.461,67	-182.000,00	-9.238,33	0,00	-191.238,33	0,00	-191.238,33
99.0050 Invest.zuschuss an Gewerbebetriebe	-17.028,00	-44.500,00	-18.287,00	0,00	-62.787,00	-58.461,00	-4.326,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-17.028,00	-44.500,00	-18.287,00	0,00	-62.787,00	-58.461,00	-4.326,00
99.0056 Veräußerung von Gewerbeflächen	244.465,00	65.300,00	0,00	0,00	65.300,00	28.031,54	37.268,46
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	244.465,00	65.300,00	0,00	0,00	65.300,00	28.031,54	37.268,46
99.0057 Sonderposten für Maßn. nach dem BNatSchG	13.428,58	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00	2.513,73	8.386,27
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	13.428,58	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00	2.513,73	8.386,27

Investitionen 2015 Fachdienst 302 Fachdienst Bauverwaltung

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
99.0069 Erstattung für Trinkwasserleitung	10.577,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.002,06	-1.002,06
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.577,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.002,06	-1.002,06
99.0118 Ankauf von Wohnbauflächen	-46.714,08	-900.000,00	0,00	521.100,00	-378.900,00	0,00	-378.900,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-46.714,08	-900.000,00	0,00	521.100,00	-378.900,00	0,00	-378.900,00
99.0119 Veräußerung von Wohnbauflächen	549.011,91	0,00	0,00	0,00	0,00	13.845,92	-13.845,92
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	549.011,91	0,00	0,00	0,00	0,00	13.845,92	-13.845,92
UMB.0007 Umbuchung Denkmäler (alt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.480,05	-2.480,05
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.480,05	-2.480,05
Summe	672.354,54	-1.275.100,00	-27.525,33	521.100,00	-781.525,33	-44.740,01	-736.785,32

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 303 Fachdienst Bauhof

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-40,00	-100,00	0,00	-100,00	-39,99	60,01
3162000	Ertr. a. d. Auflösv. SoPo für Sammelposten	-40,00	-100,00	0,00	-100,00	-39,99	60,01
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3311000	Verwaltungsgebühren	-65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	-873,46	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.251,61	248,39
3421000	Erträge aus Verkauf	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	-60,00
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-873,46	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.191,61	308,39
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.927,58	-12.200,00	0,00	-12.200,00	-25.725,65	-13.525,65
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.685,44	-12.685,44
3482100	Erstattungen Gemeinden und GV (Sonstige)	-11.716,23	-11.600,00	0,00	-11.600,00	-12.630,12	-1.030,12
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-247,50	-247,50
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-211,35	-600,00	0,00	-600,00	-162,59	437,41
09	aktivierte Eigenleistungen	-11.402,56	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-5.787,86	7.212,14
3711000	Aktivierete Eigenleistungen	-11.402,56	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-5.787,86	7.212,14
12	= Summe ordentliche Erträge	-24.308,60	-26.800,00	0,00	-26.800,00	-32.805,11	-6.005,11
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	534.159,61	578.300,00	-1.500,00	576.800,00	569.803,00	-6.997,00
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	404.061,81	436.000,00	-1.500,00	434.500,00	431.989,81	-2.510,19
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	19.309,26	21.700,00	0,00	21.700,00	21.199,61	-500,39
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	29.126,55	31.900,00	0,00	31.900,00	30.405,50	-1.494,50
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	80.332,42	87.200,00	0,00	87.200,00	84.601,04	-2.598,96
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	1.329,57	1.500,00	0,00	1.500,00	1.607,04	107,04
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.568,21	164.500,00	-8.700,00	155.800,00	127.203,78	-28.596,22
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.563,27	2.100,00	0,00	2.100,00	3.743,23	1.643,23
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	9.300,25	13.000,00	0,00	13.000,00	21.444,43	8.444,43
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	5.035,78	5.000,00	0,00	5.000,00	4.548,05	-451,95
4231000	Mieten und Pachten	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	30,73	-19.969,27
4241900	Versicherungen (Inventar)	600,51	500,00	0,00	500,00	608,16	108,16
4251000	Haltung von Fahrzeugen	68.145,56	60.000,00	0,00	60.000,00	53.973,13	-6.026,87
4251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	3.253,46	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
4251200	Kraftstoffkosten f. Fahrzeuge	33.752,32	45.000,00	-8.700,00	36.300,00	26.948,29	-9.351,71
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.359,34	4.000,00	0,00	4.000,00	5.110,51	1.110,51
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.612,13	9.000,00	0,00	9.000,00	7.421,98	-1.578,02
4271500	Kosten der EDV	1.740,00	1.000,00	0,00	1.000,00	340,00	-660,00
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	3.205,59	3.400,00	0,00	3.400,00	3.035,27	-364,73
16	Abschreibungen	47.039,50	60.800,00	0,00	60.800,00	53.035,10	-7.764,90
4711500	Abschr. auf Maschinen u. techn. Anlagen	8.082,43	13.600,00	0,00	13.600,00	11.156,19	-2.443,81

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 303 Fachdienst Bauhof

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4711600	Abschreibungen auf Fahrzeuge	34.503,80	41.200,00	0,00	41.200,00	36.846,56	-4.353,44
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	723,12	1.300,00	0,00	1.300,00	749,07	-550,93
4711800	Auflösung Sammelposten	3.730,15	4.700,00	0,00	4.700,00	4.283,28	-416,72
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	156,57	500,00	0,00	500,00	272,17	-227,83
4431000	Geschäftsaufwendungen	156,57	500,00	0,00	500,00	272,17	-227,83
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	722.923,89	804.100,00	-10.200,00	793.900,00	750.314,05	-43.585,95
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	698.615,29	777.300,00	-10.200,00	767.100,00	717.508,94	-49.591,06
22	außerordentliche Erträge	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00
5312100	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert> 1000EUR	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	692.615,29	774.800,00	-10.200,00	764.600,00	716.258,94	-48.341,06
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	-581.204,27	-572.300,00	-15.589,74	-587.889,74	-587.889,74	0,00
3811100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (sonst.)	-279,99	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-3.252,30	247,70
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	27.335,01	24.000,00	-2.964,62	21.035,38	21.035,38	0,00
4811100	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (sonst.)	279,99	3.500,00	0,00	3.500,00	3.252,30	-247,70
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	36.916,95	17.100,00	0,00	17.100,00	13.033,95	-4.066,05
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	692.615,29	774.800,00	-10.200,00	764.600,00	716.258,94	-48.341,06

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 303 Fachdienst Bauhof

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6311000	Verwaltungsgebühren	65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	privatrechtliche Entgelte	873,46	1.500,00	0,00	1.500,00	1.251,61	-248,39
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	873,46	1.500,00	0,00	1.500,00	1.191,61	-308,39
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.009,63	25.200,00	0,00	25.200,00	31.513,51	6.313,51
6482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	12.685,44	12.685,44
6482100	Erstattungen Gemeinden und GV (Sonstige)	11.716,23	11.600,00	0,00	11.600,00	12.630,12	1.030,12
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	247,50	247,50
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	2.890,84	600,00	0,00	600,00	162,59	-437,41
6488200	Erstattung von übr. Bereich (aktiv. Eigenleistung)	11.402,56	13.000,00	0,00	13.000,00	5.787,86	-7.212,14
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.948,09	26.700,00	0,00	26.700,00	32.765,12	6.065,12
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-534.159,61	-578.300,00	1.500,00	-576.800,00	-569.803,00	6.997,00
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-404.061,81	-436.000,00	1.500,00	-434.500,00	-431.989,81	2.510,19
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-19.309,26	-21.700,00	0,00	-21.700,00	-21.199,61	500,39
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-29.126,55	-31.900,00	0,00	-31.900,00	-30.405,50	1.494,50
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-80.332,42	-87.200,00	0,00	-87.200,00	-84.601,04	2.598,96
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-1.329,57	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.607,04	-107,04
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-141.144,40	-164.500,00	8.700,00	-155.800,00	-135.364,56	20.435,44
7212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.476,40	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-3.830,10	-1.730,10
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-9.448,27	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-21.484,94	-8.484,94
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-5.146,62	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-4.537,10	462,90
7231000	Mieten und Pachten	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-30,73	19.969,27
7241900	Versicherungen (Inventar)	-600,51	-500,00	0,00	-500,00	-608,16	-108,16
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-66.812,15	-60.000,00	0,00	-60.000,00	-62.386,81	-2.386,81
7251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	-3.253,46	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
7251200	Kraftstoff für. Fahrzeuge	-33.683,09	-45.000,00	8.700,00	-36.300,00	-27.231,93	9.068,07
7261000	Besondere Ausz. für Beschäftigte	-5.337,13	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-5.132,72	-1.132,72
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-10.432,06	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-6.703,66	2.296,34
7271500	Kosten der EDV	-1.740,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-340,00	660,00
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-3.214,71	-3.400,00	0,00	-3.400,00	-3.078,41	321,59
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-69,12	-500,00	0,00	-500,00	-359,62	140,38

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 303 Fachdienst Bauhof

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7431000	Geschäftsauszahlungen	-69,12	-500,00	0,00	-500,00	-359,62	140,38
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-675.373,13	-743.300,00	10.200,00	-733.100,00	-705.527,18	27.572,82
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-648.425,04	-716.600,00	10.200,00	-706.400,00	-672.762,06	33.637,94
21	Veräußerung von Sachvermögen	6.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.250,00	-1.250,00
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	6.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.250,00	-1.250,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.250,00	-1.250,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-117.860,53	-156.800,00	-4.600,00	-161.400,00	-93.395,39	68.004,61
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-113.495,62	-151.700,00	-4.600,00	-156.300,00	-88.933,03	67.366,97
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-4.364,91	-5.100,00	0,00	-5.100,00	-4.462,36	637,64
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-117.860,53	-156.800,00	-4.600,00	-161.400,00	-93.395,39	68.004,61
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-111.860,53	-154.300,00	-4.600,00	-158.900,00	-92.145,39	66.754,61
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-760.285,57	-870.900,00	5.600,00	-865.300,00	-764.907,45	100.392,55
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-760.285,57	-870.900,00	5.600,00	-865.300,00	-764.907,45	100.392,55

Investitionen 2015 Fachdienst 303 Fachdienst Bauhof								
Gemeinde Wiefelstede								
Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
OBER HALB Wertgrenze 1000 €								
99.0034 bewegliches Vermögen Bauhof	-4.364,91	-8.100,00	0,00	0,00	-8.100,00	-5.473,86	-2.626,14	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.364,91	-8.100,00	0,00	0,00	-8.100,00	-5.473,86	-2.626,14	
99.0076 Maschinen und Fahrzeuge Bauhof	-107.495,62	-146.200,00	-4.600,00	0,00	-150.800,00	-86.671,53	-64.128,47	
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	6.000,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-113.495,62	-148.700,00	-4.600,00	0,00	-153.300,00	-87.921,53	-65.378,47	
Summe	-111.860,53	-154.300,00	-4.600,00	0,00	-158.900,00	-92.145,39	-66.754,61	

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 5733 Bauhof

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-40,00	-100,00	0,00	-100,00	-39,99	60,01
3162000	Ertr. a. d. Auflösv. SoPo für Sammelposten	-40,00	-100,00	0,00	-100,00	-39,99	60,01
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3311000	Verwaltungsgebühren	-65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	privatrechtliche Entgelte	-873,46	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.251,61	248,39
3421000	Erträge aus Verkauf	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	-60,00
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-873,46	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.191,61	308,39
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.927,58	-12.200,00	0,00	-12.200,00	-25.725,65	-13.525,65
3482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.685,44	-12.685,44
3482100	Erstattungen Gemeinden und GV (Sonstige)	-11.716,23	-11.600,00	0,00	-11.600,00	-12.630,12	-1.030,12
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-247,50	-247,50
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-211,35	-600,00	0,00	-600,00	-162,59	437,41
09	aktivierte Eigenleistungen	-11.402,56	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-5.787,86	7.212,14
3711000	Aktivierte Eigenleistungen	-11.402,56	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-5.787,86	7.212,14
12	= Summe ordentliche Erträge	-24.308,60	-26.800,00	0,00	-26.800,00	-32.805,11	-6.005,11
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	534.159,61	578.300,00	-1.500,00	576.800,00	569.803,00	-6.997,00
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	404.061,81	436.000,00	-1.500,00	434.500,00	431.989,81	-2.510,19
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	19.309,26	21.700,00	0,00	21.700,00	21.199,61	-500,39
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	29.126,55	31.900,00	0,00	31.900,00	30.405,50	-1.494,50
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers.Arbeitnehmer	80.332,42	87.200,00	0,00	87.200,00	84.601,04	-2.598,96
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	1.329,57	1.500,00	0,00	1.500,00	1.607,04	107,04
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.861,39	164.500,00	-8.700,00	155.800,00	127.203,78	-28.596,22
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.563,27	2.100,00	0,00	2.100,00	3.743,23	1.643,23
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	9.300,25	13.000,00	0,00	13.000,00	21.444,43	8.444,43
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	5.035,78	5.000,00	0,00	5.000,00	4.548,05	-451,95
4231000	Mieten und Pachten	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	30,73	-19.969,27
4241900	Versicherungen (Inventar)	600,51	500,00	0,00	500,00	608,16	108,16
4251000	Haltung von Fahrzeugen	68.145,56	60.000,00	0,00	60.000,00	53.973,13	-6.026,87
4251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	3.253,46	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
4251200	Kraftstoffkosten f. Fahrzeuge	33.752,32	45.000,00	-8.700,00	36.300,00	26.948,29	-9.351,71
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.359,34	4.000,00	0,00	4.000,00	5.110,51	1.110,51
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.905,31	9.000,00	0,00	9.000,00	7.421,98	-1.578,02
4271500	Kosten der EDV	1.740,00	1.000,00	0,00	1.000,00	340,00	-660,00
4431200	Post- und Fernmeldegebühren	3.205,59	3.400,00	0,00	3.400,00	3.035,27	-364,73
16	Abschreibungen	47.039,50	60.800,00	0,00	60.800,00	53.035,10	-7.764,90
4711500	Abschr. auf Maschinen u. techn. Anlagen	8.082,43	13.600,00	0,00	13.600,00	11.156,19	-2.443,81

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 5733 Bauhof

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
4711600	Abschreibungen auf Fahrzeuge	34.503,80	41.200,00	0,00	41.200,00	36.846,56	-4.353,44
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	723,12	1.300,00	0,00	1.300,00	749,07	-550,93
4711800	Auflösung Sammelposten	3.730,15	4.700,00	0,00	4.700,00	4.283,28	-416,72
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	156,57	500,00	0,00	500,00	272,17	-227,83
4431000	Geschäftsaufwendungen	156,57	500,00	0,00	500,00	272,17	-227,83
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	723.217,07	804.100,00	-10.200,00	793.900,00	750.314,05	-43.585,95
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	698.908,47	777.300,00	-10.200,00	767.100,00	717.508,94	-49.591,06
22	außerordentliche Erträge	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00
5312100	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert> 1000EUR	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00
23	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	692.908,47	774.800,00	-10.200,00	764.600,00	716.258,94	-48.341,06
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Bauhof)	-581.204,27	-572.300,00	-15.589,74	-587.889,74	-587.889,74	0,00
3811100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (sonst.)	-279,99	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-3.252,30	247,70
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	27.335,01	24.000,00	-2.964,62	21.035,38	21.035,38	0,00
4811100	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (sonst.)	279,99	3.500,00	0,00	3.500,00	3.252,30	-247,70
4811200	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Geb.m.)	36.916,95	17.100,00	0,00	17.100,00	13.033,95	-4.066,05
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	692.908,47	774.800,00	-10.200,00	764.600,00	716.258,94	-48.341,06

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 5733 Bauhof

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6311000	Verwaltungsgebühren	65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	privatrechtliche Entgelte	873,46	1.500,00	0,00	1.500,00	1.251,61	-248,39
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	873,46	1.500,00	0,00	1.500,00	1.191,61	-308,39
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.009,63	25.200,00	0,00	25.200,00	31.513,51	6.313,51
6482000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	12.685,44	12.685,44
6482100	Erstattungen Gemeinden und GV (Sonstige)	11.716,23	11.600,00	0,00	11.600,00	12.630,12	1.030,12
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	247,50	247,50
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	2.890,84	600,00	0,00	600,00	162,59	-437,41
6488200	Erstattung von übr. Bereich (aktiv. Eigenleistung)	11.402,56	13.000,00	0,00	13.000,00	5.787,86	-7.212,14
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.948,09	26.700,00	0,00	26.700,00	32.765,12	6.065,12
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-534.159,61	-578.300,00	1.500,00	-576.800,00	-569.803,00	6.997,00
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-404.061,81	-436.000,00	1.500,00	-434.500,00	-431.989,81	2.510,19
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-19.309,26	-21.700,00	0,00	-21.700,00	-21.199,61	500,39
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-29.126,55	-31.900,00	0,00	-31.900,00	-30.405,50	1.494,50
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-80.332,42	-87.200,00	0,00	-87.200,00	-84.601,04	2.598,96
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-1.329,57	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.607,04	-107,04
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-141.437,58	-164.500,00	8.700,00	-155.800,00	-135.364,56	20.435,44
7212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.476,40	-2.100,00	0,00	-2.100,00	-3.830,10	-1.730,10
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-9.448,27	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-21.484,94	-8.484,94
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-5.146,62	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-4.537,10	462,90
7231000	Mieten und Pachten	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-30,73	19.969,27
7241900	Versicherungen (Inventar)	-600,51	-500,00	0,00	-500,00	-608,16	-108,16
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-66.812,15	-60.000,00	0,00	-60.000,00	-62.386,81	-2.386,81
7251100	Haltung v. Fahrzeugen (Abw. v. Schadensfällen)	-3.253,46	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
7251200	Kraftstoff für. Fahrzeuge	-33.683,09	-45.000,00	8.700,00	-36.300,00	-27.231,93	9.068,07
7261000	Besondere Ausz. für Beschäftigte	-5.337,13	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-5.132,72	-1.132,72
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-10.725,24	-9.000,00	0,00	-9.000,00	-6.703,66	2.296,34
7271500	Kosten der EDV	-1.740,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-340,00	660,00
7431200	Post- und Fernmeldegebühren	-3.214,71	-3.400,00	0,00	-3.400,00	-3.078,41	321,59
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-69,12	-500,00	0,00	-500,00	-359,62	140,38

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 5733 Bauhof

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7431000	Geschäftsauszahlungen	-69,12	-500,00	0,00	-500,00	-359,62	140,38
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-675.666,31	-743.300,00	10.200,00	-733.100,00	-705.527,18	27.572,82
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-648.718,22	-716.600,00	10.200,00	-706.400,00	-672.762,06	33.637,94
21	Veräußerung von Sachvermögen	6.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.250,00	-1.250,00
6831110	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 1000 EUR	6.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.250,00	-1.250,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.250,00	-1.250,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-117.860,53	-156.800,00	-4.600,00	-161.400,00	-93.395,39	68.004,61
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-113.495,62	-151.700,00	-4.600,00	-156.300,00	-88.933,03	67.366,97
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-4.364,91	-5.100,00	0,00	-5.100,00	-4.462,36	637,64
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-117.860,53	-156.800,00	-4.600,00	-161.400,00	-93.395,39	68.004,61
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	-111.860,53	-154.300,00	-4.600,00	-158.900,00	-92.145,39	66.754,61
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-760.578,75	-870.900,00	5.600,00	-865.300,00	-764.907,45	100.392,55
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-760.578,75	-870.900,00	5.600,00	-865.300,00	-764.907,45	100.392,55

Investitionen 2015 Produkt 5733 Bauhof								
Gemeinde Wiefelstede								
Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
OBER HALB Wertgrenze 1000 €								
99.0034 bewegliches Vermögen Bauhof	-4.364,91	-8.100,00	0,00	0,00	-8.100,00	-5.473,86	-2.626,14	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.364,91	-8.100,00	0,00	0,00	-8.100,00	-5.473,86	-2.626,14	
99.0076 Maschinen und Fahrzeuge Bauhof	-107.495,62	-146.200,00	-4.600,00	0,00	-150.800,00	-86.671,53	-64.128,47	
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	6.000,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00	
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-113.495,62	-148.700,00	-4.600,00	0,00	-153.300,00	-87.921,53	-65.378,47	
Summe	-111.860,53	-154.300,00	-4.600,00	0,00	-158.900,00	-92.145,39	-66.754,61	

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Ordentliche Erträge						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-942.369,65	-708.800,00	0,00	-708.800,00	-812.210,14	-103.410,14
3161100	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	-408.103,94	-221.300,00	0,00	-221.300,00	-281.779,82	-60.479,82
3162000	Ertr. a. d. Auflös.v. SoPo für Sammelposten	-1.712,33	-200,00	0,00	-200,00	-1.607,60	-1.407,60
3371000	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u. ähnl. Entg.	-532.553,38	-487.300,00	0,00	-487.300,00	-528.822,72	-41.522,72
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-7.170,40	-7.700,00	0,00	-7.700,00	-6.967,73	732,27
3311000	Verwaltungsgebühren	-725,00	-600,00	0,00	-600,00	-525,00	75,00
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-6.445,40	-7.100,00	0,00	-7.100,00	-6.442,73	657,27
06	privatrechtliche Entgelte	-32.777,00	-19.200,00	0,00	-19.200,00	-33.393,48	-14.193,48
3411000	Mieten und Pachten	-10.335,34	-10.200,00	0,00	-10.200,00	-11.085,34	-885,34
3421000	Erträge aus Verkauf	-2.692,50	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-3.057,88	-1.057,88
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-17.069,16	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-16.710,26	-12.210,26
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-2.680,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-2.540,00	-40,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.593,44	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-7.166,93	-3.966,93
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	-212,25	-700,00	0,00	-700,00	-1.447,74	-747,74
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-6.381,19	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-5.719,19	-3.219,19
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-11.239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3699002	Weitere sonstige Finanzerträge (Aufl. Leibrente)	-11.239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00
3591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.000.149,49	-738.900,00	0,00	-738.900,00	-862.238,28	-123.338,28
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	119.638,58	91.400,00	-6.200,00	85.200,00	69.581,44	-15.618,56
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	92.853,02	71.200,00	-7.700,00	63.500,00	54.477,13	-9.022,87
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	1.444,94	0,00	1.500,00	1.500,00	1.356,38	-143,62
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	6.527,79	5.300,00	0,00	5.300,00	3.734,81	-1.565,19
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	18.488,43	14.600,00	0,00	14.600,00	9.821,45	-4.778,55
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	324,40	300,00	0,00	300,00	191,67	-108,33
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	394.901,10	531.400,00	59.834,32	591.234,32	491.266,58	-99.967,74
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.184,67	23.000,00	0,00	23.000,00	10.334,79	-12.665,21
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	181.067,15	240.300,00	11.500,00	251.800,00	216.856,13	-34.943,87
4212100	Unterhaltungsmaßnahmen	28.484,71	7.400,00	0,00	7.400,00	24.045,71	16.645,71
4212300	Unterhaltung v. Beetanlagen	7.590,38	22.000,00	-11.500,00	10.500,00	8.498,77	-2.001,23
4212400	Kosten Beramenmähen	29.411,54	33.500,00	2.303,51	35.803,51	34.406,45	-1.397,06
4212500	Kosten Grabenaufreinigung	3.991,26	5.000,00	0,00	5.000,00	4.417,88	-582,12
4212600	Kosten Kanalreinigung	2.494,84	3.500,00	0,00	3.500,00	1.535,71	-1.964,29

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
4212700	Sanierungsmaßnahmen (Unterhaltung)	16.045,29	50.000,00	46.030,81	96.030,81	89.134,32	-6.896,49
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	14.212,94	8.000,00	0,00	8.000,00	3.024,28	-4.975,72
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	5.666,12	17.700,00	11.500,00	29.200,00	6.956,11	-22.243,89
4231000	Mieten und Pachten	407,60	600,00	0,00	600,00	407,60	-192,40
4241000	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	32.781,55	35.100,00	0,00	35.100,00	19.462,70	-15.637,30
4241300	Wasserkosten	2.830,28	2.500,00	0,00	2.500,00	768,07	-1.731,93
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	65.542,91	72.300,00	0,00	72.300,00	64.804,38	-7.495,62
4271500	Kosten der EDV	1.179,29	5.100,00	0,00	5.100,00	5.004,74	-95,26
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	2.010,57	4.400,00	0,00	4.400,00	1.608,94	-2.791,06
4431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16	Abschreibungen	1.184.761,76	1.109.500,00	0,00	1.109.500,00	1.188.621,51	79.121,51
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	13.989,00	2.100,00	0,00	2.100,00	16.213,86	14.113,86
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	1.017,03	1.200,00	0,00	1.200,00	87,58	-1.112,42
4711300	Abschreibungen auf Gebäude	28.416,23	29.600,00	0,00	29.600,00	28.860,22	-739,78
4711400	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	1.123.607,73	1.060.100,00	0,00	1.060.100,00	1.124.427,97	64.327,97
4711700	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	11.456,78	12.000,00	0,00	12.000,00	13.149,73	1.149,73
4711800	Auflösung Sammelposten	6.274,99	4.500,00	0,00	4.500,00	5.882,15	1.382,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.865,28	15.900,00	0,00	15.900,00	13.865,28	-2.034,72
4599000	Sonstige Finanzaufwendungen	13.865,28	15.900,00	0,00	15.900,00	13.865,28	-2.034,72
18	Transferaufwendungen	5.762,08	5.800,00	0,00	5.800,00	5.762,08	-37,92
4311000	Zuweisungen an das Land	2.762,08	2.800,00	0,00	2.800,00	2.762,08	-37,92
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.994,57	6.400,00	0,00	6.400,00	4.074,99	-2.325,01
4431000	Geschäftsaufwendungen	155,00	2.000,00	0,00	2.000,00	952,68	-1.047,32
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	303,68	400,00	0,00	400,00	340,07	-59,93
4451000	Erstattungen an das Land	1.861,77	3.000,00	0,00	3.000,00	2.042,63	-957,37
4452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	674,12	1.000,00	0,00	1.000,00	739,61	-260,39
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.721.923,37	1.760.400,00	53.634,32	1.814.034,32	1.773.171,88	-40.862,44
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	721.773,88	1.021.500,00	53.634,32	1.075.134,32	910.933,60	-164.200,72
22	außerordentliche Erträge	-151.115,71	0,00	0,00	0,00	-251.302,65	-251.302,65
5019000	Sonstige außergewöhnliche Erträge	-22.771,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5019100	Sonstige außergewöhnl. Erträge (SOPO über HW)	-91.396,45	0,00	0,00	0,00	-251.282,65	-251.282,65
5019200	Sonstige außergewöhnl. Erträge (Sonderauflösung SOPO)	-4.262,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5311000	Ertr.a.d.Veräußer.v.Grundst.u.Geb.u.a.unbew. VermGG	-32.685,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5312200	Ertr.a.d.Veräuß.v.bewegl.VermGG, Wert 150-1000EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	-20,00
23	außerordentliche Aufwendungen	7.790,76	0,00	4.915,63	4.915,63	4.912,80	-2,83
5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	7.790,76	0,00	4.915,63	4.915,63	4.912,80	-2,83

Teilergebnisrechnung 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-143.324,95	0,00	4.915,63	4.915,63	-246.389,85	-251.305,48
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches)	578.448,93	1.021.500,00	58.549,95	1.080.049,95	664.543,75	-415.506,20
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3811300	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Sportpl)	-114.705,04	-140.300,00	0,00	-140.300,00	-119.974,88	20.325,12
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	488.313,36	466.700,00	52.301,22	519.001,22	519.001,22	0,00
4811100	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (sonst.)	3.704,45	4.200,00	0,00	4.200,00	3.971,20	-228,80
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	578.448,93	1.021.500,00	58.549,95	1.080.049,95	664.543,75	-415.506,20

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	7.174,87	7.700,00	0,00	7.700,00	6.994,83	-705,17
6311000	Verwaltungsgebühren	725,00	600,00	0,00	600,00	575,00	-25,00
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.449,87	7.100,00	0,00	7.100,00	6.419,83	-680,17
05	privatrechtliche Entgelte	31.470,17	19.200,00	0,00	19.200,00	37.207,81	18.007,81
6411000	Mieten und Pachten	10.335,34	10.200,00	0,00	10.200,00	13.522,84	3.322,84
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	2.692,50	2.000,00	0,00	2.000,00	3.057,88	1.057,88
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	15.762,33	4.500,00	0,00	4.500,00	18.087,09	13.587,09
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	2.680,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.540,00	40,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.974,66	600,00	0,00	600,00	5.022,94	4.422,94
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	2.053,37	500,00	0,00	500,00	1.300,00	800,00
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	47.921,29	100,00	0,00	100,00	3.722,94	3.622,94
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
6591000	Sonstige Einz. a. lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	88.619,70	27.500,00	0,00	27.500,00	51.725,58	24.225,58
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-119.638,58	-91.400,00	6.200,00	-85.200,00	-69.581,44	15.618,56
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-92.853,02	-71.200,00	7.700,00	-63.500,00	-54.477,13	9.022,87
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-1.444,94	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.356,38	143,62
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-6.527,79	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-3.734,81	1.565,19
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-18.488,43	-14.600,00	0,00	-14.600,00	-9.821,45	4.778,55
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-324,40	-300,00	0,00	-300,00	-191,67	108,33
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-394.372,71	-531.400,00	-59.834,32	-591.234,32	-485.636,25	105.598,07
7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.184,67	-23.000,00	0,00	-23.000,00	-10.334,79	12.665,21
7212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-180.599,40	-240.300,00	-11.500,00	-251.800,00	-211.356,87	40.443,13
7212100	Unterhaltungsmaßnahmen	-29.436,06	-7.400,00	0,00	-7.400,00	-23.803,49	-16.403,49
7212300	Unterhaltung und Pflege v. Beetanlagen	-7.590,38	-22.000,00	11.500,00	-10.500,00	-8.498,77	2.001,23
7212400	Kosten Bermenmähen	-29.411,54	-33.500,00	-2.303,51	-35.803,51	-34.406,45	1.397,06
7212500	Kosten Grabenaufreinigung	-3.434,34	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-4.974,80	25,20
7212600	Kosten Kanalreinigung	-2.163,19	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-844,55	2.655,45
7212700	Sanierungsmaßnahmen (Unterhaltung)	-16.045,29	-50.000,00	-46.030,81	-96.030,81	-89.227,14	6.803,67
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-14.212,94	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-3.024,28	4.975,72
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-5.540,55	-17.700,00	-11.500,00	-29.200,00	-7.081,68	22.118,32
7231000	Mieten und Pachten	-407,60	-600,00	0,00	-600,00	-407,60	192,40
7241000	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	-32.781,55	-35.100,00	0,00	-35.100,00	-19.462,70	15.637,30

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
7241300	Wasserkosten	-2.830,28	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-768,07	1.731,93
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-65.545,06	-72.300,00	0,00	-72.300,00	-64.831,38	7.468,62
7271500	Kosten der EDV	-1.179,29	-5.100,00	0,00	-5.100,00	-5.004,74	95,26
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-2.010,57	-4.400,00	0,00	-4.400,00	-1.608,94	2.791,06
7431400	Gerichts- und ähnliche Kosten	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-13.865,28	-15.900,00	0,00	-15.900,00	-13.865,28	2.034,72
7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	-13.865,28	-15.900,00	0,00	-15.900,00	-13.865,28	2.034,72
15	Transferauszahlungen	-3.250,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.750,00	250,00
7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	-3.250,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.750,00	250,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-2.994,57	-6.400,00	0,00	-6.400,00	-4.074,99	2.325,01
7431000	Geschäftsauszahlungen	-155,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-952,68	1.047,32
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-303,68	-400,00	0,00	-400,00	-340,07	59,93
7451000	Erstattungen an das Land	-1.861,77	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.042,63	957,37
7452000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-674,12	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-739,61	260,39
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-534.121,14	-648.100,00	-53.634,32	-701.734,32	-575.907,96	125.826,36
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-445.501,44	-620.600,00	-53.634,32	-674.234,32	-524.182,38	150.051,94
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	207.243,66	3.900,00	0,00	3.900,00	11.040,39	7.140,39
6811000	Investitionszuweisungen vom Land	69.032,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6817000	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.284,73	5.284,73
6818000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	138.210,71	3.900,00	0,00	3.900,00	5.755,66	1.855,66
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	762.244,40	46.300,00	0,00	46.300,00	327.544,93	281.244,93
6891000	Beiträge und ähnliche Entgelte	733.237,04	46.300,00	0,00	46.300,00	321.532,57	275.232,57
6891100	Beiträge und ähnliche Entgelte (SOPO über HW)	29.007,36	0,00	0,00	0,00	6.012,36	6.012,36
21	Veräußerung von Sachvermögen	35.939,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00
6821000	Einz. a. d. Veräuß. v. G.u.Geb. u.an.unb.VermGG	35.939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6831200	Einz.a.d.Veräuß.v. VermGG ü. 150 b.1000 EUR (SP)	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.005.427,06	50.200,00	0,00	50.200,00	338.605,32	288.405,32
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.175,47	-44.000,00	0,00	-44.000,00	0,00	44.000,00
7821000	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-11.175,47	-44.000,00	0,00	-44.000,00	0,00	44.000,00
26	Baumaßnahmen	-787.231,48	-686.500,00	-327.952,78	-1.014.452,78	-754.597,73	259.855,05

Teilfinanzrechnung 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
7872000	Tiefbaumaßnahmen	-739.286,49	-625.500,00	-331.062,35	-956.562,35	-736.755,01	219.807,34
7873000	Sonstige Baumaßnahmen	-47.944,99	-61.000,00	3.109,57	-57.890,43	-17.842,72	40.047,71
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.112,53	-11.000,00	0,00	-11.000,00	-26.234,38	-15.234,38
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 1000 EUR	-8.641,14	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-22.817,17	-14.817,17
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-5.471,39	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.417,21	-417,21
29	Aktivierbare Zuwendungen	-15.279,20	0,00	-27.858,96	-27.858,96	-10.492,89	17.366,07
7811000	Zuweisungen u. Zuschüsse f. Investitionen an Land	-3.146,49	0,00	-27.858,96	-27.858,96	-10.492,89	17.366,07
7812000	Zuweis.u.Zuschüsse f.Inv. an Gem. u. Gemeindeverb.	-12.132,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-827.798,68	-741.500,00	-355.811,74	-1.097.311,74	-791.325,00	305.986,74
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	177.628,38	-691.300,00	-355.811,74	-1.047.111,74	-452.719,68	594.392,06
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-267.873,06	-1.311.900,00	-409.446,06	-1.721.346,06	-976.902,06	744.444,00
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-267.873,06	-1.311.900,00	-409.446,06	-1.721.346,06	-976.902,06	744.444,00

Investitionen 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
09.0029 Zuschuss/Beteiligung	69.032,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	69.032,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09.0036 Regenwasserkanal (nachtr. Hausanschlüsse,	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00
09.0073 Erschließung BPL 108/VII Langerie II	-16.501,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-16.501,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.0021 Straßenendausbau BPL 122 Georg- Theilmann-Str.	-24.673,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-24.673,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.0023 Straßenbeleuchtung BPL 122 Georg-Theilmann-	-1.343,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-1.343,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.0011 Spielplätze	-9.399,01	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-9.629,84	-370,16
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.399,01	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-9.629,84	-370,16
11.0024 Haltestelle Rosenberger	-1.403,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-1.403,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.0013 Nebenanlage Nutteler Dreieck	-3.146,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-3.146,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.0004 Bau Nebenanlage Ofenerfelder Str.	-17.141,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-5.008,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	-12.132,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.0005 RW-Kanal Ofenerfelder Str. f.Nebenanlage	-34.790,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-34.790,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.0006 Straßenausbau BPL 139 - Hörne-	-102.107,69	-100.000,00	-38.141,45	0,00	-138.141,45	-106.791,48	-31.349,97
2600 26. Baumaßnahmen	-102.107,69	-100.000,00	-38.141,45	0,00	-138.141,45	-106.791,48	-31.349,97

Investitionen 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
13.0007 RW-Kanal BPL 139 - Hörne-West	-74.300,00	0,00	-94.310,00	0,00	-94.310,00	-80.735,07	-13.574,93
2600 26. Baumaßnahmen	-74.300,00	0,00	-94.310,00	0,00	-94.310,00	-80.735,07	-13.574,93
13.0008 Spielplatz BPL 139 - Hörne-West	-15.059,87	0,00	-24.000,00	0,00	-24.000,00	-23.369,10	-630,90
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.028,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-14.031,40	0,00	-24.000,00	0,00	-24.000,00	-7.655,00	-16.345,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.714,10	15.714,10
13.0010 Straßenbeleuchtung BPL 139	-36.298,67	-35.000,00	-1.901,33	0,00	-36.901,33	-12.825,45	-24.075,88
2600 26. Baumaßnahmen	-36.298,67	-35.000,00	-1.901,33	0,00	-36.901,33	-12.825,45	-24.075,88
13.0017 Regenwasseranlagen für Projekt Lager	-8.363,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-8.363,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.0018 Abbiegespur in das BPLgebiet 139	47.059,98	0,00	-27.858,96	0,00	-27.858,96	-9.306,05	-18.552,91
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	47.059,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1.186,84	-1.186,84
2900 29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	-27.858,96	0,00	-27.858,96	-10.492,89	-17.366,07
13.0019 RW-Kanal BPL 118/I	-4.584,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-4.584,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.0020 Straßenerst- und endausbau BPL	-16.018,01	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	-26.085,09	-13.914,91
2600 26. Baumaßnahmen	-16.018,01	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	-26.085,09	-13.914,91
13.0022 Straßenbeleuchtung BPL 118/I	-683,25	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
2600 26. Baumaßnahmen	-683,25	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
13.0029 Neuordnung Entwässerung	-82.839,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-82.839,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0006 Ausweichbucht Gerkentorsweg	-3.711,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-3.711,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0007 Erneuerung Regner Sportpl.	-1.380,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.380,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
14.0010 Nebenanlage Gristeder Straße	-39.155,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-39.155,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0015 Erneuerung Durchlass	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-5.284,74	-4.715,26
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.284,73	-5.284,73
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.569,47	569,47
14.0017 Erweiterung RRB Westerholtsfelde	-1.400,00	0,00	-95.600,00	0,00	-95.600,00	-78.076,58	-17.523,42
2600 26. Baumaßnahmen	-1.400,00	0,00	-95.600,00	0,00	-95.600,00	-78.076,58	-17.523,42
14.0019 Erweiterung Parkplatz	-7.097,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-7.097,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0023 Erweiterung Fahrradstand bei	-7.132,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-5.707,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.425,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0024 Regenwasserkanal BPL 122	-2.173,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-2.173,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0025 Verlängerung Fußweg	-1.969,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-1.969,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0026 Parkplätze Dorfplatz Gristede	-10.336,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-10.336,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0027 Zaunanlage	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.316,29	-683,71
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.316,29	-683,71
15.0001 Zaunanlage RRB Heidkamperfelder	0,00	-4.000,00	0,00	2.089,10	-1.910,90	-1.910,90	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-4.000,00	0,00	2.089,10	-1.910,90	-1.910,90	0,00
15.0002 BPL 118/II Erw. Eisenstraße Straßenerst- u.	0,00	-137.000,00	0,00	-30.000,00	-167.000,00	-102.999,59	-64.000,41
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-137.000,00	0,00	-30.000,00	-167.000,00	-102.999,59	-64.000,41

Investitionen 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
15.0003 BPL 118/II Erw. Eisenstraße	0,00	-14.000,00	0,00	5.000,00	-9.000,00	-3.050,00	-5.950,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-14.000,00	0,00	5.000,00	-9.000,00	-3.050,00	-5.950,00
15.0004 BPL 118/II Erw. Eisenstraße Regenwasserkanal	0,00	-24.000,00	0,00	-110.000,00	-134.000,00	-109.700,00	-24.300,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-24.000,00	0,00	-110.000,00	-134.000,00	-109.700,00	-24.300,00
15.0005 Zaunanlage Tennisplätze	0,00	-5.500,00	0,00	0,00	-5.500,00	0,00	-5.500,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-5.500,00	0,00	0,00	-5.500,00	0,00	-5.500,00
15.0016 Ankauf G. u. B. RRB Wilken- Johannes	0,00	-44.000,00	0,00	0,00	-44.000,00	0,00	-44.000,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-44.000,00	0,00	0,00	-44.000,00	0,00	-44.000,00
16.0001 Erweiterung RRB Wiefelstede	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00
99.0036 Erwerb von Grundstücken für Straßenareal	-456,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-456,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.0037 Auszahlungen für Straßensanierungen	-217.750,43	-300.000,00	0,00	74.000,00	-226.000,00	-207.958,18	-18.041,82
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-223.750,43	-300.000,00	0,00	74.000,00	-226.000,00	-207.958,18	-18.041,82
99.0038 Straßenausbau	-59.361,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-59.361,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.0039 Sammelposten Straßenschilder	-1.907,59	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-890,44	-109,56
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.907,59	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-890,44	-109,56
99.0041 Straßenbeleuchtung (zusätzliche)	-6.340,11	-2.000,00	0,00	10,90	-1.989,10	-1.967,27	-21,83
2600 26. Baumaßnahmen	-6.340,11	-2.000,00	0,00	10,90	-1.989,10	-1.967,27	-21,83
99.0042 Straßenbeleuchtung BPl. 131	-1.331,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-1.331,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.0046 Spielplätze	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	-1.957,36	-5.042,64

Investitionen 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	-1.957,36	-5.042,64
99.0054 Sonderposten Regenwasserkanal	232.605,01	10.600,00	0,00	0,00	10.600,00	303.478,75	-292.878,75
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investionstätigk.	232.605,01	10.600,00	0,00	0,00	10.600,00	303.478,75	-292.878,75
99.0055 Sonderposten	9.731,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investionstätigkeit	9.731,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.0059 Sonderposten Erschließungsbeitr ag, usw. Straßen	457.938,21	31.100,00	0,00	0,00	31.100,00	19.638,87	11.461,13
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investionstätigk.	457.938,21	31.100,00	0,00	0,00	31.100,00	19.638,87	11.461,13
99.0064 Sonderposten Regenrückhaltebe	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investionstätigk.	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
99.0066 Straßenbeleuchtun g BPl. 108/VII	-1.948,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-1.948,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.0067 Reinvermögen	17.842,94	3.900,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
1901 19. Zuwendungen für Investionstätigkeit	17.842,94	3.900,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.996,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.0068 Reinvermögen	22.944,06	0,00	0,00	0,00	0,00	578,64	-578,64
1901 19. Zuwendungen für Investionstätigkeit	22.944,06	0,00	0,00	0,00	0,00	578,64	-578,64
99.0070 Sonderposten Straßenbeleuchtun	42.693,82	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	866,56	1.733,44
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investionstätigk.	42.693,82	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	866,56	1.733,44
99.0087 Verkauf von Straßengrundstüc	35.939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	35.939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UMB.0002 Umbuchung	-596,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-596,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UMB.0003 Umbuchung	-97,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen 2015 Fachdienst 304 Fachdienst Straßen, Wege, Plätze

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-97,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	122.984,62	-691.300,00	-294.811,74	-61.000,00	-1.047.111,74	-460.290,61	-586.821,13

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 5411 Gemeindestraßen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-622.875,90	-544.100,00	0,00	-544.100,00	-612.733,93	-68.633,93
3161100	Ertr. a. d. Auflösv. SoPo aus Inv.-Zuw. u.-zusch.	-188.036,71	-150.300,00	0,00	-150.300,00	-191.549,84	-41.249,84
3371000	Ertr. a. d. Aufl. v. SoPo f. Beiträge u. ähnl. Entg.	-434.839,19	-393.800,00	0,00	-393.800,00	-421.184,09	-27.384,09
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-412,50	-200,00	0,00	-200,00	-225,00	-25,00
3311000	Verwaltungsgebühren	-412,50	-200,00	0,00	-200,00	-225,00	-25,00
06	privatrechtliche Entgelte	-21.409,88	-13.900,00	0,00	-13.900,00	-19.612,49	-5.712,49
3411000	Mieten und Pachten	-9.450,00	-9.400,00	0,00	-9.400,00	-10.200,00	-800,00
3421000	Erträge aus Verkauf	-2.692,50	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-3.057,88	-1.057,88
3461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	-6.947,38	-500,00	0,00	-500,00	-4.354,61	-3.854,61
3461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	-2.320,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.384,93	-100,00	0,00	-100,00	-3.906,35	-3.806,35
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	-4.384,93	-100,00	0,00	-100,00	-2.606,35	-2.506,35
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00
3591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-649.083,21	-558.300,00	0,00	-558.300,00	-638.977,77	-80.677,77
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	119.638,58	91.400,00	-6.200,00	85.200,00	69.581,44	-15.618,56
4012000	Dienstaufw. Arbeitnehmer	92.853,02	71.200,00	-7.700,00	63.500,00	54.477,13	-9.022,87
4019000	Dienstaufw. Sonstige Beschäftigte	1.444,94	0,00	1.500,00	1.500,00	1.356,38	-143,62
4022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	6.527,79	5.300,00	0,00	5.300,00	3.734,81	-1.565,19
4032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	18.488,43	14.600,00	0,00	14.600,00	9.821,45	-4.778,55
4041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte u. AN	324,40	300,00	0,00	300,00	191,67	-108,33
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.502,02	235.600,00	59.834,32	295.434,32	263.963,28	-31.471,04
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	85.784,49	85.500,00	11.500,00	97.000,00	98.197,64	1.197,64
4212100	Unterhaltungsmaßnahmen	4.585,51	500,00	0,00	500,00	2.271,71	1.771,71
4212300	Unterhaltung v. Beetanlagen	7.590,38	22.000,00	-11.500,00	10.500,00	8.498,77	-2.001,23
4212400	Kosten Bermenmähen	29.411,54	33.500,00	2.303,51	35.803,51	34.406,45	-1.397,06
4212700	Sanierungsmaßnahmen (Unterhaltung)	16.045,29	50.000,00	46.030,81	96.030,81	89.134,32	-6.896,49
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	346,17	500,00	0,00	500,00	9,24	-490,76
4222000	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	5.666,12	17.000,00	11.500,00	28.500,00	6.956,11	-21.543,89
4231000	Mieten und Pachten	102,26	100,00	0,00	100,00	51,13	-48,87
4241000	Bewirtschaft. d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	17.562,15	17.600,00	0,00	17.600,00	17.586,15	-13,85
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	209,16	300,00	0,00	300,00	238,08	-61,92
4271500	Kosten der EDV	1.179,29	5.100,00	0,00	5.100,00	5.004,74	-95,26
4431300	Öffentliche Bekanntmachungen	1.019,66	3.500,00	0,00	3.500,00	1.608,94	-1.891,06

Teilergebnisrechnung 2015 Produkt 5411 Gemeindestraßen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
16	Abschreibungen	893.391,84	832.700,00	0,00	832.700,00	884.486,82	51.786,82
4711010	Abschr. auf immat. VermGG aus geleist. Inv.-Zuwend	32,37	100,00	0,00	100,00	32,37	-67,63
4711020	Abschr. auf übrige immaterielle VermGG	1.017,03	1.200,00	0,00	1.200,00	87,58	-1.112,42
4711400	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	891.053,65	830.100,00	0,00	830.100,00	883.099,90	52.999,90
4711800	Auflösung Sammelposten	1.288,79	1.300,00	0,00	1.300,00	1.266,97	-33,03
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	458,68	2.400,00	0,00	2.400,00	1.292,75	-1.107,25
4431000	Geschäftsaufwendungen	155,00	2.000,00	0,00	2.000,00	952,68	-1.047,32
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	303,68	400,00	0,00	400,00	340,07	-59,93
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.182.991,12	1.162.100,00	53.634,32	1.215.734,32	1.219.324,29	3.589,97
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	533.907,91	603.800,00	53.634,32	657.434,32	580.346,52	-77.087,80
22	außerordentliche Erträge	-42.048,74	0,00	0,00	0,00	-109.487,02	-109.487,02
5019100	Sonstige außergewöhn. Erträge (SOPO über HW)	-5.101,12	0,00	0,00	0,00	-109.487,02	-109.487,02
5019200	Sonstige außergewöhn. Erträge (Sonderauflösung SOPO)	-4.262,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5311000	Ertr.a.d.Veräußer.v.Grundst.u.Geb.u.a.unbew. VermGG	-32.685,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	außerordentliche Aufwendungen	7.577,76	0,00	4.915,63	4.915,63	4.912,80	-2,83
5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	7.577,76	0,00	4.915,63	4.915,63	4.912,80	-2,83
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzgl. außerord. Aufwendungen)	-34.470,98	0,00	4.915,63	4.915,63	-104.574,22	-109.489,85
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	499.436,93	603.800,00	58.549,95	662.349,95	475.772,30	-186.577,65
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbez. (Bauhof)	288.697,84	265.000,00	32.502,13	297.502,13	297.502,13	0,00
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	499.436,93	603.800,00	58.549,95	662.349,95	475.772,30	-186.577,65

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 5411 Gemeindestraßen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	462,50	200,00	0,00	200,00	225,00	25,00
6311000	Verwaltungsgebühren	462,50	200,00	0,00	200,00	225,00	25,00
05	privatrechtliche Entgelte	21.479,88	13.900,00	0,00	13.900,00	22.049,99	8.149,99
6411000	Mieten und Pachten	9.450,00	9.400,00	0,00	9.400,00	12.637,50	3.237,50
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	2.692,50	2.000,00	0,00	2.000,00	3.057,88	1.057,88
6461000	Sonst. privatr. Leistungsentg. (Abwickl.v.Schäden)	7.017,38	500,00	0,00	500,00	4.354,61	3.854,61
6461100	sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	2.320,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.635,56	100,00	0,00	100,00	3.906,35	3.806,35
6487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	5.635,56	100,00	0,00	100,00	2.606,35	2.506,35
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
6591000	Sonstige Einz. a. lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.577,94	14.200,00	0,00	14.200,00	28.681,34	14.481,34
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-119.638,58	-91.400,00	6.200,00	-85.200,00	-69.581,44	15.618,56
7012000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-92.853,02	-71.200,00	7.700,00	-63.500,00	-54.477,13	9.022,87
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-1.444,94	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.356,38	143,62
7022000	Beitr. z. Versorgungskassen Arbeitnehmer	-6.527,79	-5.300,00	0,00	-5.300,00	-3.734,81	1.565,19
7032000	Beitr. z. ges. Sozialvers. Arbeitnehmer	-18.488,43	-14.600,00	0,00	-14.600,00	-9.821,45	4.778,55
7041000	Beihilfen u. Unterstützungsleist. f. Beamte und AN	-324,40	-300,00	0,00	-300,00	-191,67	108,33
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-169.748,59	-235.600,00	-59.834,32	-295.434,32	-258.670,00	36.764,32
7212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-86.165,63	-85.500,00	-11.500,00	-97.000,00	-92.676,97	4.323,03
7212100	Unterhaltungsmaßnahmen	-4.585,51	-500,00	0,00	-500,00	-2.271,71	-1.771,71
7212300	Unterhaltung und Pflege v. Beetanlagen	-7.590,38	-22.000,00	11.500,00	-10.500,00	-8.498,77	2.001,23
7212400	Kosten Bermenmähen	-29.411,54	-33.500,00	-2.303,51	-35.803,51	-34.406,45	1.397,06
7212700	Sanierungsmaßnahmen (Unterhaltung)	-16.045,29	-50.000,00	-46.030,81	-96.030,81	-89.227,14	6.803,67
7221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-346,17	-500,00	0,00	-500,00	-9,24	490,76
7222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-5.540,55	-17.000,00	-11.500,00	-28.500,00	-7.081,68	21.418,32
7231000	Mieten und Pachten	-102,26	-100,00	0,00	-100,00	-51,13	48,87
7241000	Bewirtschaftung d. Grundst. u. baulichen Anlagen	-17.562,15	-17.600,00	0,00	-17.600,00	-17.586,15	13,85
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-200,16	-300,00	0,00	-300,00	-247,08	52,92
7271500	Kosten der EDV	-1.179,29	-5.100,00	0,00	-5.100,00	-5.004,74	95,26
7431300	Öffentliche Bekanntmachungen	-1.019,66	-3.500,00	0,00	-3.500,00	-1.608,94	1.891,06

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 5411 Gemeindestraßen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-458,68	-2.400,00	0,00	-2.400,00	-1.292,75	1.107,25
7431000	Geschäftsauszahlungen	-155,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-952,68	1.047,32
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-303,68	-400,00	0,00	-400,00	-340,07	59,93
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-289.845,85	-329.400,00	-53.634,32	-383.034,32	-329.544,19	53.490,13
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzüglich 17) Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-262.267,91	-315.200,00	-53.634,32	-368.834,32	-300.862,85	67.971,47
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	30.144,06	3.900,00	0,00	3.900,00	578,64	-3.321,36
6818000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	30.144,06	3.900,00	0,00	3.900,00	578,64	-3.321,36
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	457.938,21	31.100,00	0,00	31.100,00	19.638,87	-11.461,13
6891000	Beiträge und ähnliche Entgelte	457.938,21	31.100,00	0,00	31.100,00	19.638,87	-11.461,13
21	Veräußerung von Sachvermögen	35.939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6821000	Einz. a. d. Veräuß. v. G.u.Geb. u.an.unb.VermGG	35.939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	524.021,27	35.000,00	0,00	35.000,00	20.217,51	-14.782,49
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.550,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7821000	Ausz. f. d. Erwerb von Grundst. und Gebäuden	-9.550,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Baumaßnahmen	-465.528,57	-577.000,00	2.858,55	-574.141,45	-446.150,63	127.990,82
7872000	Tiefbaumaßnahmen	-465.528,57	-577.000,00	2.858,55	-574.141,45	-446.150,63	127.990,82
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.907,59	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-890,44	109,56
7831200	Ausz.f.d. Erwerb v. VermGG ü. 150-1000 EUR (SP)	-1.907,59	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-890,44	109,56
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-476.986,91	-578.000,00	2.858,55	-575.141,45	-447.041,07	128.100,38
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abzgl. Ausz. für Inv.-tätigkeit)	47.034,36	-543.000,00	2.858,55	-540.141,45	-426.823,56	113.317,89
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-215.233,55	-858.200,00	-50.775,77	-908.975,77	-727.686,41	181.289,36
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2015 Produkt 5411 Gemeindestraßen

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	37.=Summe der Salden aus Zeilen 33 und 36	-215.233,55	-858.200,00	-50.775,77	-908.975,77	-727.686,41	181.289,36

Investitionen 2015 Produkt 5411 Gemeindestraßen							
Gemeinde Wiefelstede							
Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
OBER HALB Wertgrenze 1000 €							
09.0073 Erschließung BPL 108/VII Langerie II	-16.501,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-16.501,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.0021 Straßenendausbau BPL 122 Georg- Theilmann-Str.	-24.673,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-24.673,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.0006 Straßenausbau BPL 139 - Hörne-	-102.107,69	-100.000,00	-38.141,45	0,00	-138.141,45	-106.791,48	-31.349,97
2600 26. Baumaßnahmen	-102.107,69	-100.000,00	-38.141,45	0,00	-138.141,45	-106.791,48	-31.349,97
13.0020 Straßenerst- und endausbau BPL	-16.018,01	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	-26.085,09	-13.914,91
2600 26. Baumaßnahmen	-16.018,01	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	-26.085,09	-13.914,91
14.0006 Ausweichbucht Gerkentorsweg	-3.711,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-3.711,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0019 Erweiterung Parkplatz	-7.097,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-7.097,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0025 Verlängerung Fußweg	-1.969,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-1.969,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0026 Parkplätze Dorfplatz Gristede	-10.336,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-10.336,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.0027 Zaunanlage	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.316,29	-683,71
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.316,29	-683,71
15.0002 BPL 118/II Erw. Eisenstraße Straßenerst- u.	0,00	-137.000,00	0,00	-30.000,00	-167.000,00	-102.999,59	-64.000,41
2600 26. Baumaßnahmen	0,00	-137.000,00	0,00	-30.000,00	-167.000,00	-102.999,59	-64.000,41
99.0036 Erwerb von Grundstücken für Straßenareal	-456,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-456,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen 2015 Produkt 5411 Gemeindestraßen

Gemeinde Wiefelstede

Beschreibung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Reste 2014	ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
99.0037 Auszahlungen für Straßensanierungen	-217.750,43	-300.000,00	0,00	74.000,00	-226.000,00	-207.958,18	-18.041,82
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-223.750,43	-300.000,00	0,00	74.000,00	-226.000,00	-207.958,18	-18.041,82
99.0038 Straßenausbau	-59.361,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600 26. Baumaßnahmen	-59.361,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.0039 Sammelposten Straßenschilder	-1.907,59	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-890,44	-109,56
2700 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.907,59	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-890,44	-109,56
99.0059 Sonderposten Erschließungsbeiträge, usw. Straßen	457.938,21	31.100,00	0,00	0,00	31.100,00	19.638,87	11.461,13
2000 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	457.938,21	31.100,00	0,00	0,00	31.100,00	19.638,87	11.461,13
99.0067 Reinvermögen	17.842,94	3.900,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
1901 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	17.842,94	3.900,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.996,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.0087 Verkauf von Straßengrundstücken	35.939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2100 21. Veräußerung von Sachvermögen	35.939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UMB.0003 Umbuchung	-97,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2501 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-97,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	49.729,51	-543.000,00	-41.141,45	44.000,00	-540.141,45	-427.402,20	-112.739,25



E. Bilanz

per 31.12.2015

Gemeinde Wiefelstede

Schlussbilanz zum 31.12.15



Aktiva		Vorjahr (Euro)	Haushaltsjahr (Euro)	Passiva	
Beschreibung				Beschreibung	
1.	Immaterielles Vermögen	1.195.128,85	1.225.577,14		53.484.078,03
1.1	Konzessionen	0,00	0,00		18.899.385,83
1.2	Lizenzen	86.380,80	70.944,61		18.899.385,83
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00		0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.108.748,05	1.101.632,53		1.020.812,11
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00		0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	53.000,00		0,00
2.	Sachvermögen	54.854.016,45	54.435.583,17		301.055,84
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	605.795,49	605.702,35		1.039.555,87
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.365.003,89	27.170.302,81		0,00
2.3	Infrastrukturvermögen	23.372.477,16	23.255.986,08		4.681.875,51
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00		3.332.030,58
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.717,47	5.717,47		1.349.844,93
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	865.858,00	1.058.842,73		(-164.112,63)
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.680.523,20	1.619.338,13		28.882.004,58
2.8	Vorräte	0,00	0,00		18.643.779,98
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	958.641,24	719.693,60		8.858.672,93
3.	Finanzvermögen	5.186.452,23	4.795.055,96		8.856.673,99
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse				64.962,02
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte				0,00
1.4.3	Gebührenaussgleich				105.798,52
1.4.4	Bewertungsausgleich				0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten				645.082,47

Erläuterungen zur

Schlussbilanz der Gemeinde Wiefelstede

zum 31.12.15

Die Schlussbilanz der Gemeinde Wiefelstede bildet die Vermögenslage per 31. Dezember 2015 ab. In der Bilanz wird die Mittelverwendung auf der Aktivseite der Bilanz und die Mittelherkunft auf der Passivseite dargestellt.

Die Gemeinde hat die Bewertung des Vermögens grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungswerten vorgenommen. Dargestellt sind somit die historischen Werte vermindert um die Abschreibungen.

Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände (Abschreibungszeiträume) entspricht grundsätzlich der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport nach § 47 Abs. 2 Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) herausgegebenen Abschreibungstabelle.

Im Folgenden sind alle Bilanzpositionen erläutert, die in der Schlussbilanz mit Werten belegt sind. Nicht bilanzierte Werte wurden ebenfalls kurz erläutert.

(In Klammern finden sich die Vorjahreswerte wieder)

Aktiva	66.000.683,97 € (66.243.712,77 €)
---------------	--

1.1 Immaterielles Vermögen **1.225.577,14 € (1.195.128,85 €)**

1.1.1 Konzessionen **0,00 € (0,00 €)**

Die Gemeinde Wiefelstede ist nicht Eigentümerin von Konzessionen.

1.1.2 Lizenzen/DV-Software

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Schlussbilanz 2015
86.380,80 €	+ 9.096,00 €	-24.532,19 €	70.944,61 €

Bewertet wurden hier die allgemeinen Windows- und Office-Lizenzen, sowie sämtliche vermögensrelevante Lizenzen/Software, die bei der Gemeinde Wiefelstede im Einsatz sind.

1.1.3 Ähnliche Rechte

0,00 € (0,00 €)

Zu den ähnlichen Rechten gehören zum Beispiel Patente. Entsprechende Rechte befinden sich nicht im Eigentum der Gemeinde.

1.1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Schlussbilanz 2015
1.108.748,05 €	+ 444.161,89 €	-451.277,41 €	1.101.632,53 €

Gem. § 60 V GemHKVO wurde in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 auf die Aktivierung von geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüssen verzichtet.

Ab dem 01.01.2009 wurden die folgenden Investitionszuweisungen und –zuschüsse geleistet und aktiviert. Die Zuschüsse sind entsprechend der festgelegten Zweckbindungsfristen bzw. Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände abzuschreiben.

Beschreibung	Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Schlussbilanz 2015
an Land	202.715,60 €	+10.492,89 €	-16.181,49 €	197.027,00 €
an Gemeinden und GV	1.524,67 €	0,00 €	-1.524,67 €	0,00 €
an Zweckverbände u. dergl.	298.411,01 €	0,00 €	-36.542,16 €	261.868,85 €
an private Unternehmen	46.401,03 €	+359.468,75 €	-327.515,44 €	78.354,34 €
an übrige Bereiche	559.695,74 €	+74.200,25 €	-69.513,65 €	564.382,34 €
Gesamt	1.108.748,05 €	+444.161,89 €	-451.277,41 €	1.101.632,53 €

In folgenden Bereichen wurden im Jahr 2015 Investitionszuschüsse gewährt:

Kosten-träger	Bezeichnung	Betrag
262101	Musikpflege	7.987,66 €
365101	Kindergarten Am Breeden	7.082,19 €
365102	Kindergarten Gristede	1.278,48 €
365103	Kindergarten Spohle	629,00 €
365104	Kindergarten Thienkamp	415,31 €
365105	Kindergarten Metjendorf	12.542,22 €
365108	Krippe Wiefelsteder Kindertreff	1.754,53 €
365110	Hort Am Breeden	172,79 €
365116	Krippe Ofenerfeld	1.566,04 €
365117	Großtagespflege Metjendorf	33.320,00 €
421101	Vereinszuschüsse	7.452,03 €
538101	Zentrale Abwasserbeseitigung	301.007,75 €
543101	Linksabbiegerspur BPL 139 Hörne-West	10.492,89 €
571101	Förderung von Industrie- und Gewerbebetrieben (KMU)	58.461,00 €
	Summe	444.161,89 €

1.1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand

0,00 € (0,00 €)

Die Gemeinde Wiefelstede hat den Aufwand für die Umstellung auf das neue Rechnungssystem nicht gesondert ausgewiesen und ermittelt. Der Aufwand liegt sicherlich jenseits eines Betrages in Höhe von 100.000 €.

Auf eine Aktivierung wurde dennoch verzichtet, da die Aufwendungen bereits kameral im Verwaltungshaushalt und doppisch im Ergebnishaushalt abgebildet werden.

1.1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen 53.000,00 € (0,00 €)

Zum 31.12.2015 wurde hier die Anzahlung auf den Zuschuss zur Erneuerung der Küche im Kindergarten Am Breeden (18.500 €), sowie die Beteiligung am Kompensationsflächenpool Horstbüsche (34.500 €) gebucht.

1.2 Sachvermögen 54.435.583,17 € (54.854.016,45 €)

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Inventarobjekt	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Grundstücke für Grünflächen	301.630,71 €	-93,14 €	301.537,57 €
Wohnbau- und Gewerbeflächen	304.164,78 €	0,00 €	304.164,78 €
Summe	605.795,49 €	-93,14 €	605.702,35 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Schlussbilanz 2015
27.365.003,89 €	+460.123,47 €	-654.824,55 €	27.170.302,81 €

Bebaute Grundstücke	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Grund und Boden mit ...				
Wohnbauten	386.704,00 €	+ 5.919,46 €	0,00 €	392.623,46 €
Kindertageseinr.	521.592,76 €	0,00 €	0,00 €	521.592,76 €
Spielplätzen	1.083.238,07 €	+ 576,25 €	0,00 €	1.083.814,32 €
Schulen	1.307.197,75 €	0,00 €	0,00 €	1.307.197,75 €
Sportplätzen	974.409,70 €	0,00 €	0,00 €	974.409,70 €
Bädern	155.502,76 €	0,00 €	0,00 €	155.502,76 €
Sonst. Kultur u. Freizeiteinrichtungen	608.991,64 €	0,00 €	0,00 €	608.991,64 €
Brandschutz	173.937,75 €	0,00 €	0,00 €	173.937,75 €
Sonst. Dienst- u. Geschäftsgeb. (z. B. Rathaus)	374.144,85 €	0,00 €	0,00 €	374.144,85 €
Summe	5.585.719,28 €	6.495,71 €	0,00 €	5.592.214,99 €

Bebaute Grundstücke	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Gebäude für ...				
Wohnbauten	443.300,03 €	0,00 €	-7.842,84 €	435.457,19 €
Kindertageseinrichtungen	2.165.963,47 €	+63.849,93 €	-12.648,15 €	2.217.165,25 €
Spielplätze	176.609,64 €	+10.539,05 €	-14.426,94 €	172.721,75 €
Schulen	8.545.147,85 €	+376.886,38 €	-352.725,61 €	8.569.308,62 €
Aufbau Sportplätze	158.303,49 €	0,00 €	-14.433,28 €	143.870,21 €
Bäder	1.909.144,23 €	0,00 €	-66.393,41 €	1.842.750,82 €
Sonst. Kultur- u. Freizeitanl. (MZG)	5.439.284,29 €	0,00 €	-104.320,71 €	5.334.963,58 €
Feuerwehrrhäuser	779.040,35 €	0,00 €	-12.930,27 €	766.110,08 €
Löschteiche und Brunnen	89.812,62 €	+2.352,40 €	-6.096,11 €	86.068,91 €
Sonst. Dienst- u. Geschäftsgeb. (z. B. Rathaus)	2.072.678,64 €	0,00 €	-63.007,23 €	2.009.671,41 €
Summe	21.779.284,61 €	+453.627,76 €	-654.824,55 €	21.578.087,82 €

Im Bereich der Schulen wurden die Fassaden- und die Flachdachsanie rung beim Schulzentrum Wiefelstede aktiviert. Bei den Kindertageseinrichtungen erfolgte die Aktivierung des Parkplatzes beim Kindergarten Heidkamp.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Schlussbilanz 2015
23.372.477,16 €	+823.833,38 €	-940.324,46 €	23.255.986,08 €

Bebaute Grundstücke	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.229.381,02 €	+4.353,50 €	0,00 €	3.233.734,52 €
Grund und Boden Regenrückhaltung	406.409,02 €	0,00 €	0,00 €	406.409,02 €
Regenwasserkanalanlagen	5.984.038,38 €	+380.049,87 €	-114.972,07 €	6.249.116,18 €
Regenrückhaltebecken (Aufbau)	923.209,42 €	+81.387,48 €	-30.476,59 €	974.120,31 €
Straßen, Wege, Plätze (Aufbau)	11.716.885,92 €	+323.898,45 €	-711.835,97 €	11.328.948,40 €
Straßenbeleuchtung	804.579,46 €	+23.574,61 €	-58.659,67 €	769.494,40 €
Verkehrslenkungsanlagen	4.324,96 €	0,00 €	-597,32 €	3.727,64 €
Andere wasserbauliche Anlagen	42.642,49 €	+10.569,47 €	-993,86 €	52.218,10 €
Unterstellplätze (Aufbauten)	6.577,40 €	0,00 €	-846,85 €	5.730,55 €
Buswartehäuschen und Bushaltestellen	254.429,09 €	0,00 €	-21.942,13 €	232.486,96 €

Summe	23.372.477,16 €	+823.833,38 €	-940.324,46 €	23.255.986,08 €
--------------	------------------------	----------------------	----------------------	------------------------

Beim Infrastrukturvermögen erfolgte vorrangig die Aktivierung beim Wohnbaugebiet „Hörne-West“, sowie beim Gewerbegebiet Eisenstraße.

1.2.4 Bauten auf „Fremden Grund“

0,00 € (0,00 €)

Die Bauten auf fremden Grund und Boden der Gemeinde Wiefelstede werden nicht explizit ausgewiesen. In Summe betragen diese zum 31.12.2015: 268.243,37 Euro. Der bilanzielle Ausweis der Anlagen erfolgt dort, wo auch vergleichbare Anlagen aktiviert werden, die auf dem Grund und Boden der Gemeinde stehen.

- Gebäude und sonstige Aufbauten auf fremden Grund und Boden 167.898,32 €
(MZG Bokel, bilanzieller Ausweis unter Nr. 2.2)
- Bushaltestellen und Buswartehäuschen auf fremden Grund und Boden 100.345,05 €
(bilanzieller Ausweis unter Nr. 2.3)

1.2.5 Kunstgegenstände/Kulturdenkmäler

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
5.717,47 €	0,00 €	5.717,47 €

Im Eigentum der Gemeinde Wiefelstede stehen insgesamt 6 Gemälde, die nach historischen Werten bzw. mit einem Schätzwert bewertet wurden. Zudem Grund und Boden für Kulturdenkmäler.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Beschreibung	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Fahrzeuge	797.453,06 €	+273.690,98 €	-100.651,10 €	970.492,94 €
technische Anlagen	68.404,94 €	+32.243,24 €	-12.298,39 €	88.349,79 €
Summe	865.858,00 €	+305.934,22 €	-112.949,49 €	1.058.842,73 €

Die Maschinen und technischen Anlagen sowie die Fahrzeuge im Eigentum der Gemeinde Wiefelstede wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungswerten vermindert um die Abschreibung bewertet. Bei den Fahrzeugen handelt es sich um die des Bauhofes sowie die Fahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehr. In 2015 angeschafft wurden insbesondere der Rüstwagen bei der Feuerwehr Wiefelstede, sowie ein Transporter beim Bauhof.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Schlussbilanz 2015
1.680.523,20 €	+261.718,72 €	-322.903,79 €	1.619.338,13 €

Beschreibung	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Betriebsvorrichtungen	738.641,46 €	+59.956,38 €	-109.674,40 €	688.923,44 €

Als Betriebsvorrichtungen wurden hier u. a. Sportfachböden, Schwimmbadbecken und –technik und Abgasabsaugeinrichtungen bilanziert.

Beschreibung	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Abschreibungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Betriebs- und Geschäftsausstattung	632.614,91 €	+81.515,48 €	-100.629,87 €	613.500,52 €
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	222.651,76 €	+90.867,78 €	-94.602,78 €	218.916,76 €
Spielgeräte	86.615,07 €	+29.379,08 €	-17.996,74 €	97.997,41 €
Summe	941.881,74 €	+201.762,34 €	-213.229,39 €	930.414,69 €

Unter die Bilanzposition „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ fallen Gegenstände, die der langfristigen Betriebsbereitschaft der Gemeinde Wiefelstede dienen, wie z.B. Computer, Stühle, Schränke, Tische, Werkzeuge u. ä.. Entsprechende Gegenstände zwischen 150,00 Euro und 1.000,00 Euro Anschaffungswert werden als Sammelposten aktiviert.

Pflanzen und Tiere sind im Vermögen der Gemeinde Wiefelstede nicht vorhanden.

1.2.8 Vorräte

0,00 € (0,00 €)

Die Gemeinde Wiefelstede ist nicht im Besitz von Vorratsvermögen.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau

Beschreibung	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen ü. 1.000EUR	0,00 €	+9.917,27 €	9.917,27 €
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen 150-1.000EUR	490,94 €	+237,30 €	728,24 €
Anlagen im Bau „Hochbaumaßn.“	362.902,12 €	-268.937,97 €	93.964,15 €
Anlagen im Bau „Tiefbaumaßn.“	556.166,26 €	-8.475,75 €	547.690,51 €
Sonst. Anlagen im Bau	39.081,92 €	+28.311,51 €	67.393,43 €
Summe	958.641,24 €	-238.947,64 €	719.693,60 €

Folgende Maßnahmen sind im Jahr 2015 als Anlagen im Bau aktiviert worden:

- Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen über 1.000 EUR:

Anlagennr.	Name	Beschreibung	Wert
AIB000107	Feuerwehr Neuenkrug-Borbeck	Kältetrockner	1.845,98 €
AIB000108	Feuerwehr Spohle	Kältetrockner	2.690,43 €
AIB000109	Feuerwehr Metjendorf	Kältetrockner	2.690,43 €
AIB000110	Feuerwehr Wiefelstede	Kältetrockner	2.690,43 €
		Summe	9.917,27 €

- Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen 150-1.000 EUR:

Anlagennr.	Name	Beschreibung	Wert
AIB000105	Freibad Neuenkrüge	Außen-Schaukasten	231,14 €
AIB000112	Rathaus I	10 Barhocker und 2 Hoch- tische	497,10 €
		Summe	728,24 €

- Hochbaumaßnahmen:

Anlagennr.	Name	Beschreibung	Wert
AIB000092	Heimatmuseum Wiefelstede	Erweiterung 2013 bis 2015	69.013,00 €
AIB000097	Dringenburger Krug	Anbau (Duschen)	18.026,63 €
AIB000098	CASA Metjendorf	Erweiterung 2016	1.618,00 €
AIB000114	Gristeder Straße 8	Wohngebäude	5.306,52 €
		Summe	93.964,15 €

- Tiefbaumaßnahmen:

Anlagennr.	Name	Beschreibung	Wert
AIB000077	Bebauungsplan 139	Straßenkörper	209.330,76 €
AIB000085	Eisenstraße –Straße-	4.BA, BPL 118/I	123.702,80 €
AIB000094	Gewerbegebiet Eisen- straße BPL 118/II	Straßenbau	102.999,59 €
AIB000099	Spielplatz Metjengerdes- weg	Zaun	1.957,36 €
AIB000104	Gewerbegebiet Eisen- straße BPL 118/II	Regenwasserkanal	109.700,00 €
		Summe	547.690,51 €

- sonstige Baumaßnahmen:

Anlagennr.	Name	Beschreibung	Wert
AIB000079	Bebauungsplan 139	Beleuchtung	49.124,12 €
AIB000086	Eisenstraße –Beleuchtung-	4. BA, BPl. 118	2.783,25 €
AIB000095	Gewerbegebiet Eisenstraße BPL 118/II	Straßenbeleuchtung	3.050,00 €
AIB000106	Feuerlöschbrunnen	Spohler Krug	2.856,56 €
AIB000111	Feuerlöschbrunnen	Kündigersweg Spohle	9.579,50 €
		Summe	67.393,43 €

1.3 Finanzvermögen 4.795.055,96 € (5.186.452,23 €)

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 0,00 € (0,00 €)

Die Gemeinde Wiefelstede verfügt über keine Anteile an verbundenen Unternehmen.

1.3.2 Beteiligungen

Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
2.015.700,24 €	0,00 €	2.015.700,24 €

Im Jahr 2015 hat die Gemeinde Wiefelstede folgende Beteiligungen zu verzeichnen:

- Ammerländer Wohnungsbau GmbH	11.440,00 €
- Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH	2.000.010,24 €
- Raiffeisenbank Oldenburg eG	250,00 €
- Raiffeisen-Warengenossenschaft Ammerland-OstFriesland eG	3.000,00 €
- BEP Bürger Energiepark	1.000,00 €

1.3.3 Sondervermögen

Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
1.048.883,44 €	+ 18.474,27 €	1.067.357,71 €

Unter dem Sondervermögen wird das Vermögen der nichtselbständigen Johann-Hollmann-Stiftung nachgewiesen. Das Vermögen besteht zum Stichtag 31.12.15 aus dem Grund und Boden, den Gebäuden, den Forderungen aus Ausleihungen sowie dem Barvermögen. Der AWG wurde für den Bau von seniorengerechten Wohnungen „An der Försterei“ ein Darlehen in Höhe von 400.000 € gewährt. Folgende Werte sind folglich als Sondervermögen auszuweisen:

Grund und Boden	93.485,75 €	(93.485,75 €)
Gebäude	456.675,77 €	(465.164,80 €)
Forderungen	371.194,33 €	(377.315,39 €)
Barvermögen	146.001,86 €	(112.917,50 €)

Gesamtvermögen der Stiftung	1.067.357,71 €	(1.048.883,44 €)

Neben diesen Vermögenspositionen bestehen seitens der Stiftung außerdem Forderungen aus Zinsen in Höhe von 141,15 €. Aus technischen Gründen können diese lediglich unter den privatrechtlichen Forderungen der Gemeinde (Konto 1611000 bzw. 1691000) nachgewiesen werden.

Die in der Anlagenübersicht zu findende Abschreibung auf Sondervermögen (sh. Nr. 3.3) bezieht sich auf die Gebäude aus dem Vermögen der Johann-Hollmann-Stiftung.

Unter Berücksichtigung dieser Miet- und Zinsforderungen beläuft sich das Gesamtvermögen der Stiftung auf 1.067.498,86 €. In gleicher Höhe werden auf der Passivseite der Bilanz Sonderposten in Höhe von 27.942,99 € und eine zweckgebundene Rücklage in Höhe von 1.039.555,87 € ausgewiesen.

1.3.4 Ausleihungen

Beschreibung	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Darlehen	6.743,98 €	-1.673,05 €	5.070,93 €
Beiträge zur Kreischul- baukasse	894.521,08 €	-167.691,08 €	726.830,00 €
Summe	901.265,06 €	-169.364,13 €	731.900,93 €

1.3.5 Wertpapiere

0,00 € (0,00 €)

Die Gemeinde Wiefelstede besaß zum Bilanzstichtag keine Wertpapiere.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
448.417,80 €	-128.554,44 €	319.863,36 €

In diesem Betrag sind Forderungen der Gemeinde Wiefelstede für den Bereich der Steuern und Beiträge sowie Gebühren enthalten.

1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
385.873,91 € €	-28.000,96 €	357.872,95 €

Diese Forderungen beinhalten Beträge, die die Gemeinde Wiefelstede im Rahmen der Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II und der Verwaltung der Sozialhilfe nach dem SGB XII von Zahlungspflichtigen erhebt. Die bereinigten Forderungen nach SGB II und XII betragen zusammen 100.815,65 €.

Weiterhin sind Forderungen aus dem Bereich Wohngeld, der Schulkostenbeteiligung, sowie insbesondere der Jahresabrechnungen von Kindertagesstätten zusammen in Höhe von 257.057,30 € enthalten.

1.3.8 sonstige privatrechtliche Forderungen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
336.545,46 €	-89.928,51 €	246.616,95 €

Von den privatrechtlichen Forderungen sind 141,15 € dem Sondervermögen der Johann-Hollmann-Stiftung zuzuordnen (sh. dortigen Hinweis).

1.3.9 sonstige Vermögensgegenstände

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
49.766,32 €	+5.977,50 €	55.743,82 €

Für die Absicherung der zukünftigen Auszahlungen für Pensionen ab 2016 haben die Versorgungskassen gem. § 14 A Bundesbesoldungsgesetz seit dem 01.01.1999 eine Versorgungsrücklage zu bilden. Die Versorgungskasse Oldenburg verwaltet diese Rücklage für alle Mitglieder, die dieser Gemeinschaft angehören. Die Ver-

Passiva

66.000.683,97 € (66.243.712,77 €)

2.1 Nettoposition

53.779.673,24 € (53.484.078,03 €)

Die Nettoposition stellt die Differenz zwischen der Bilanzsumme auf der Aktivseite der Bilanz und allen anderen auf der Passivseite der Bilanz befindlichen Positionen dar. Inhaltlich sind das Basisreinvermögen, die Jahresergebnisse, die Rücklagen und die Sonderposten der Nettoposition zuzurechnen.

2.1.1 Basisreinvermögen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
18.899.385,83 €	+4.140,81 €	18.903.526,64 €

Das Basisreinvermögen stellt die Differenz zwischen der Nettoposition abzüglich, dem Jahresergebnis, den Rücklagen und den Sonderposten dar.

2.1.1.1 Reinvermögen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
18.899.385,83 €	+4.140,81 €	18.903.526,64 €

Das Reinvermögen setzt sich zusammen aus dem Reinvermögen vom 31.12.2008 in Höhe von 19.270.740,45 € abzüglich der Korrekturen aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 in Höhe von 620.423,44 € und zum 01.01.2011 in Höhe von 12.350,00 €. Hinzu kommen die Zugänge aus dem Reinvermögen für Investitionszuweisungen vom 01.01.2009 bis zum 31.12.2015 in Höhe von 265.559,63 €.

2.1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschlüssen

0,00 € (0,00 €)

Ein Sollfehlbetrag aus kameralen Abschlüssen ist nicht vorzutragen, da der Abschluss 2008 positiv war.

2.1.2. Rücklagen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
1.020.812,11 €	+3.776.100,11 €	4.796.912,22 €

2.1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

3.456.300,51 € (0,00 €)

Die Beschlussfassung des Rates über die Jahresabschlüsse 2011 und 2012 erfolgte am 07.12.2015. Die negativen Ergebnisse der Jahre 2009 und 2010 in Höhe von 223.475,77 Euro wurden mit dem ordentlichen Ergebnis des Jahres 2011 (1.720.678,62 Euro) ausgeglichen. Der verbleibende Überschuss des Jahres 2011 wurde i.H.v. 1.497.202,85 Euro der ordentlichen Überschussrücklage zugeführt. Ebenso wurde im Jahr 2015 der Überschuss des Jahres 2012 i.H.v. 1.959.097,66 Euro der ordentlichen Überschussrücklage zugeführt.

2.1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses **301.055,84 € (0,00 €)**

Ebenso erfolgte die Beschlussfassung des Rates über die Verwendung des außerordentlichen Ergebnisses der Jahre 2011 und 2012 am 07.12.2015. Es wurde beschlossen diese der außerordentlichen Überschussrücklage zuzuführen. Aus dem Ergebnis 2011 i.H.v. 63.220,14 Euro und 2012 i.H.v. 237.835,70 Euro.

2.1.2.3 Bewertungsrücklagen **0,00 € (0,00 €)**

2.1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
1.020.812,11 €	+18.743,76 €	1.039.555,87 €

Bei der zweckgebundenen Rücklage handelt es sich um die Differenz zwischen den Aktivposten des Sondervermögens der Johann-Hollmann-Stiftung und den für die Stiftung generierten Sonderposten. Da das Sondervermögen nicht im Eigentum der Gemeinde steht, ist auf der Passivseite der Bilanz eine entsprechende zweckgebundene Rücklage abzubilden.

2.1.3 Jahresergebnis **2.121.569,54 € (4.681.875,51 €)**

Das Jahresergebnis ist der Saldo aus dem Jahresergebnis 2015, sowie den Ergebnisvorträgen aus Vorjahren, wo noch keine Zuführung/Entnahme der Rücklage erfolgt ist.

Über die Verwendung des ordentlichen, sowie außerordentlichen Ergebnisses muss der Gemeinderat gem. § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG abstimmen.

2.1.3.1 Ergebnisvortrag aus Vorjahren **924.519,16 € (3.332.030,58 €)**

Ausgewiesen werden hier die Überschüsse bzw. Fehlbeträge aus Vorjahren, die noch nicht in die Rücklage eingestellt sind bzw. aus der Rücklage abgerufen sind.

Fehlbetrag 2013:	-425.325,77 Euro
Überschuss 2014:	<u>1.349.844,93 Euro</u>
	<u>924.519,16 Euro</u>

2.1.3.2 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag **1.197.050,38 € (1.349.844,93 €)**

Der Jahresüberschuss 2015 beträgt insgesamt 1.197.050,38 Euro und teilt sich folgendermaßen auf:

Überschuss ordentliches Ergebnis:	748.720,32 Euro
Überschuss außerordentliches Ergebnis:	<u>448.330,06 Euro</u>
	<u>1.197.050,38 Euro</u>

2.1.4 Sonderposten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
28.882.004,58 €	-924.339,74 €	27.957.664,84 €

Bei den Sonderposten handelt es sich allgemein um Beträge, die die Gemeinde für die Finanzierung der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen er-

halten hat. Diese sind in der Bilanz auf der Passivseite darzustellen und über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufzulösen.

2.1.4.1 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüsse

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
18.643.779,98 €	-293.670,12 €	18.350.109,86 €

Die Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen hat die Gemeinde Wiefelstede von folgenden Stellen erhalten (dargestellt jeweils die Summe der Sonderposten vermindert um die bereits in der Vergangenheit aufgelösten Beträge):

Beschreibung	Restbuchwert 01.01.2015	Veränderungen 2015	Auflösung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
Bund	353.348,53 €	0,00 €	-9.705,55 €	343.642,98 €
Land	6.559.152,69 €	-413,12 €	-351.527,84 €	6.207.211,73 €
Gemeinde/ Gemein- deverbände	2.995.361,29 €	+76.700,00 €	-105.252,14 €	2.966.809,15 €
Zweckverbände	138.367,88 €	0,00 €	-5.266,99 €	133.100,89 €
Sondervermögen	28.460,41 €	0,00 €	-517,42 €	27.942,99 €
private Unterneh- men	3.424.234,05 €	+324.087,01 €	-155.510,12 €	3.592.810,94 €
Übrige Bereiche	5.136.786,82 €	+186.906,23 €	-249.674,51 €	5.074.018,54 €
Sonderposten für Sammelposten	8.068,31 €	0,00 €	-3.495,67 €	4.572,64 €
Summe	18.643.779,98 €	+587.280,12 €	-880.950,24 €	18.350.109,86 €

2.1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
8.858.672,93 €	-1.998,94 €	8.856.673,99 €

Bei diesen Beiträgen handelt es sich um Erschließungsbeiträge und Niederschlagswasserkanalbaubeiträge, die die Gemeinde zur Finanzierung der Straßen, der Straßenbeleuchtung und des Regenwasserkanalnetzes erhoben hat. Die Schmutzwasserkanalbaubeiträge werden von der Gemeinde erhoben, direkt an den Betreiber der zentralen Schmutzwasserbeseitigungsanlage weitergeleitet und im selben Jahr in voller Höhe abgeschrieben.

2.1.4.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
64.962,02 €	+40.836,50 €	105.798,52 €

Beim Sonderposten für den Gebührenaussgleich handelt es sich um Überschüsse aus den Gebührenhaushalten für die zentrale und dezentrale Abwasserbeseitigung, die diesen bei einem auftretenden Defizit wieder zugeführt werden. Der Sonderposten stellt insofern eine Schuld der Gemeinde Wiefelstede gegenüber den Gebührenzahlern dar. Davon sind 99.767,70 Euro der zentralen Abwasserbeseitigung zuzuordnen und 6.030,82 Euro der dezentralen Abwasserbeseitigung.

2.1.4.4 Sonderposten für den Bewertungsausgleich 0,00 € (0,00 €)

Die Gemeinde Wiefelstede hat keine Sonderposten für den Bewertungsausgleich aktiviert.

2.1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
1.314.589,65 €	-669.507,18 €	645.082,47 €

Investitionszuweisungen für Vermögensgegenstände, die am Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig hergestellt wurden, werden zunächst als Anzahlungen auf Sonderposten dargestellt. In der Regel steht hier eine Anlage im Bau oder eine Anzahlung auf einen Investitionszuschuss auf der Aktivseite gegenüber. Die Auflösung des Sonderposten erfolgt ab der Aktivierung der im Bau befindlichen Anlage nach deren Fertigstellung.

Folgende Anzahlungen bestehen zum 31.12.2015:

Klattenhofstraße	75.000,00 €
Infrastrukturzuschläge	5.374,99 €
Bebauungsplan 139 (Hörne-West)	405.050,64 €
Dringenburger Krug	5.000,00 €
Schulzentrum Wiefelstede	19.469,00 €
Eisenstraße	<u>135.187,84 €</u>
	<u>645.082,47 €</u>

2.1.4.6 Sonstige Sonderposten 0,00 € (0,00 €)

Andere Sonderposten hat die Gemeinde nicht erhalten.

2.2 Schulden 7.081.801,61 € (7.367.523,09 €)

2.2.1 Geldschulden

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
6.657.147,09 €	-406.610,91 €	6.250.536,18 €

2.2.1.1 Anleihen 0,00 € (0,00 €)

Die Gemeinde Wiefelstede hat keine Anleihen passiviert.

2.2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
6.657.147,09 €	-406.610,91 €	6.250.536,18 €

Für die Finanzierung von Investitionen hat die Gemeinde Wiefelstede Kredite aufgenommen, die noch in vorstehender Höhe am Bilanzstichtag valutieren. Im og. Betrag sind Darlehen aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von 1.577.035,99 € enthalten, die zinslos gewährt wurden und jährlich mit 5 % zu tilgen sind.

2.2.1.3 Liquiditätskredite **0,00 € (0,00 €)**

Zum Bilanzstichtag hat die Gemeinde Wiefelstede keine Liquiditätskredite zur Kas-
senverstärkung aufgenommen.

2.2.1.4 Sonstige Geldschulden **0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Wiefelstede sind keine sonstigen Geldschulden zu passivieren.

2.2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
43.495,00 €	0,00 €	43.495,00 €

Bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften handelt es sich
um Verbindlichkeiten der Gemeinde Wiefelstede aus einem Leibrentenvertrag.

2.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
250.269,74 €	+15.484,03 €	265.753,77 €

Darzustellen sind hier alle Verbindlichkeiten, die die Gemeinde unabhängig von der
Fälligkeit der Gegenleistung, zum Bilanzstichtag eingegangen ist.

2.2.4 Transferverbindlichkeiten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
127.212,18 €	+183.963,24 €	311.175,42 €

2.2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten **0,00 € (0,00 €)**

Es sind keine Finanzausgleichsverbindlichkeiten zu passivieren.

2.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
22.229,94 €	+160.744,18 €	182.974,12 €

2.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen **0,00 € (0,00 €)**

Es sind keine Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen zu passivieren.

2.2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
1.455,53 €	1.594,12 €	3.049,65 €

2.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen **0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Wiefelstede sind keine Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zu-
schüssen für Investitionen zu passivieren.

2.2.4.6 Steuerverbindlichkeiten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
0,00 €	0,00 €	0,00 €

2.2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
103.526,71 €	-21.624,94 €	125.151,65 €

Bei den anderen Transferverbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Ammerland als Träger der Grundsicherung für Arbeit und als Träger der Leistungen nach dem SGB XII. Die Forderungen gegenüber Zahlungspflichtigen aus dem Bereich der Grundsicherung für Arbeit und der Leistungen nach dem SGB XII werden im Rahmen der geschlossenen Verträge als eigene Forderung in der Bilanz der Gemeinde dargestellt (sh. Ziffer 1.3.7). Durch die gleichzeitige Passivierung der Gesamthöhe der werthaltigen Forderungen, werden diese in der Bilanz der Gemeinde Wiefelstede neutralisiert. Die endgültige Darstellung der Forderung erfolgt in der Bilanz des Landkreises Ammerland. Weiterhin werden Verbindlichkeiten aus der Kreisumlage 2015 i.H.n. 24.336,00 Euro abgebildet.

2.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
289.399,08 €	- 78.557,84 €	210.841,24 €

2.2.5.1 Durchlaufende Posten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
35.484,63 €	+3.395,29 €	38.879,92 €

Bei den durchlaufenden Posten handelt es sich um Geldbeträge, auf die die Gemeinde Wiefelstede grundsätzlich keinen Anspruch hat. Da diese Gelder in den liquiden Mitteln der Gemeinde auf der Aktivseite der Bilanz enthalten sind, ist der gleiche Betrag als Verbindlichkeit auf der Passivseite auszuweisen.

2.2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
0,00 €	0,00 €	0,00 €

2.2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde Wiefelstede hat keine abzuführende Lohn- und Kirchensteuer zu passivieren.

2.2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
35.484,63 €	+3.395,29 €	38.879,92 €

Hier wird der Bestand der Verwahrgeldkonten zum 31.12.2015 ausgewiesen, insbesondere die einbehaltenen Sicherheitsleistungen, sowie der Restbestand an Müllgebühren, der im Folgejahr weitergeleitet wird.

2.2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer 25.731,00 € (106.673,00 €)

Dargestellt wird die Verbindlichkeit aus der Gewerbesteuerumlage 2015.

2.2.5.3 Empfangene Anzahlungen 0,00 € (0,00 €)

2.2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
147.241,45 €	-1.011,13 €	146.230,32 €

Hier wird der Bestand an kreditorischen Debitoren ausgewiesen.

2.3 Rückstellungen 5.031.832,10 € (5.306.802,01 €)

2.3.1. Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
4.173.537,26 €	+40.945,92 €	4.214.483,18 €

Die Gemeinde hat gem. § 43 I Nr. 1 GemHKVO Rückstellungen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den aktiven und passiven Beamten zu bilden. Grund für diese Rückstellungen ist, dass letztlich die Verpflichtung zur Zahlung der Pension und Beihilfen an die Beamten, die Gemeinde Wiefelstede trifft, sofern die Versorgungskasse aufgelöst werden würde. Die Höhe der Rückstellungen ist erheblich. Diese wird von der Versorgungskasse beim Bezirksverband Oldenburg mit Hilfe eines versicherungsmathematischen Verfahrens für die Beamten ihrer Mitglieder ermittelt und der Gemeinde jährlich mitgeteilt.

Die Pensionsrückstellungen betragen zum 31.12.2015 insgesamt 3.693.675,00 €. Die Beihilferückstellungen 520.808,18 €.

2.3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit, Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
160.337,00 €	+6.149,44 €	166.486,44 €

Die Gemeinde Wiefelstede hat zum 31.12.2015 Rückstellungen für Lohn- und Gehaltszahlungen an tariflich Beschäftigte für die Freistellungsphase der vereinbarten Altersteilzeit in Höhe von 3.052,47 Euro zu bilden.

Zu diesen Rückstellungen gehören auch die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub sowie geleistete Überstunden. Diese wurden anhand der Urlaubskartei sowie den Zeitkonten vom Personalamt ermittelt und entsprechend passiviert.

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub betragen 97.447,41 Euro.

Die Rückstellungen für Überstunden zum 31.12.2015 betragen 65.986,56 Euro.

2.3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
676.105,75 €	-398.440,27 €	277.665,48 €

Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen sind zu bilden, soweit diese in den folgenden drei Haushaltsjahren nachgeholt werden.

Bewertet wurden hier die folgenden Rückstellungen:

Beschreibung	Betrag
Flachdachsanieierung Oberschule Wiefelstede	3.924,29 €
Sanierung Duschräume MZG Metjendorf	198.000,00 €
Dachsanieierung/Sanieierung Duschen MZG Neuenkrüge	75.741,19 €
Summe	277.665,48 €

2.3.4 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge 0,00 € (0,00 €)

Die Gemeinde Wiefelstede verfügt über keine Deponie, die möglicherweise noch rekultiviert werden muss.

2.3.5 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten 0,00 € (0,00 €)

Der Gemeinde Wiefelstede sind derzeit keine Fälle bekannt, in denen sie eine Verpflichtung zur Sanierung von Altlasten treffen könnte.

2.3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
296.822,00 €	76.375,00 €	373.197,00 €

Für die Verpflichtung zur Leistung der Kreisumlage im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs ist eine Rückstellung zu bilden. Diese Rückstellung soll dem Grundsatz der Periodisierung sowie dem Vorsichtsprinzip entsprechen und den Aufwand periodengerecht in dem Jahr abbilden in dem auch der Ertrag erzielt wurde.

2.3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde gewährt grundsätzlich keine Bürgschaften. Leistungen, aus denen sich ein Gewährleistungsanspruch ergeben könnte, werden von der Gemeinde Wiefelstede nicht erbracht.

2.3.8 Andere Rückstellungen

Eröffnungsbilanz 2015	Veränderungen 2015	Schlussbilanz 2015
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Andere Rückstellungen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.

2.4. Passive Rechnungsabgrenzung 107.377,02 € (85.309,64 €)

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Posten in der Bilanz, bei denen aus Gründen der korrekten Ergebnisermittlung der periodenfremde Ertrag erfasst wird. Gem. § 49 Abs. 3 GemHKVO sind passive Rechnungsabgrenzungsposten dann zu bilden, wenn Einnahmen, die vor dem Bilanzstichtag eingegangen sind, einen Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Stichtag darstellen.



F. Anhang
per 31.12.2015

F. 1 Einleitung

Gem. § 128 NKomVG ist der Jahresrechnung ein Anhang beizufügen, dem wiederum Anlangen anzufügen sind. Zunächst werden im Anhang Angaben aufgenommen, die zum Verständnis sachverständiger Dritter zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung und der Bilanz notwendig oder vorgeschrieben sind.

Der Aufbau der Jahresrechnung ist deutlich detaillierter als die seinerzeit vorgenommene Haushaltsplanung. Die Darstellung erfolgt in den Teilhaushalten und bei den wesentlichen Produkten neben den Zeilen im eigentlichen Haushalt auch auf Basis der beplanten und bebuchten Sachkonten. Hier sind nach wie vor Abweichungen zwischen der Planung und Ausführung zu erkennen. Zu beachten ist bei den Abweichungen, die sich tatsächlich ergeben haben, dass unterhalb der Teilhaushalte noch die Produkt- und die Leistungsebene (Kostenträger) angesiedelt ist und die Haushaltsplanung und die Haushaltsausführung sich auf Ebene der über 200 Kostenträger bewegt, die letztlich zur Haushaltsplanung auf die Produkte aggregiert wird.

Aus vorstehenden Gründen erübrigen sich weitere Ausführungen zum Haushaltsvollzug.

F.2 Abweichungen von Ergebnissen zu Ansätzen

Zu den wesentlichen Abweichungen zwischen Haushaltsplanung- und Haushaltsausführung wird im Rechenschaftsbericht Stellung bezogen. Eine zusätzliche Erläuterung an dieser Stelle erübrigt sich daher.

F.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung des Vermögens erfolgte entsprechend der Vorschriften der GemHKVO nach den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungswerten abzgl. der Abschreibungen. Eine andersweitige Bewertung und Bilanzierung neuer Vermögensgegenstände ist im Jahr 2015 nicht erfolgt.

F.4 Abweichungen von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Jahr 2015 weitestgehend fortgeführt. Verzichtet wurde im Bereich der Rechnungsabgrenzung auf die Darstellung wiederkehrender Aufwendungen, sowie Abgrenzungsbeträge unter 500,00 Euro (Aufwendungen/Erträge). Die Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung wurde entsprechend geändert.

F.5 Wesentliche außerordentliche Aufwendungen und Erträge

Die Gemeinde hat im Jahr 2015 außerordentliche Erträge in Höhe von 474.690,39 Euro erzielt. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Beträge:

- über Herstellungswert generierte Sonderposten = 252.474,00 €
- Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen = 157.296,47 €
- Sonstige periodenfremde Erträge = 39.338,34 €
- Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen = 25.581,58 €

Außerordentliche Aufwendungen sind im Jahr 2015 in Höhe von 26.360,33 Euro entstanden. Hierbei handelt es sich um folgende Positionen:

- Nachholung von Rückstellungen = 2.500,00 €
- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen = 7.949,31 €
- Sonstige periodenfremde Aufwendungen = 15.911,02 €

F.6 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in Herstellungswerte von Vermögensgegenständen einbezogen.

F.7 Haftungsverhältnisse

Aus der Verwaltungstätigkeit der Gemeinde ergeben sich keine Haftungsverhältnisse, die die Haushaltswirtschaft der Gemeinde künftig beeinträchtigen können.

F.8 Sachverhalte aus denen finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde entstehen können

Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind weiterhin im Bereich der Kindertagesstätten, sowie den Schulen zu erwarten. Der Bedarf an Plätzen und Räumen steigt hier stetig.

F.9 Übersicht über die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsjahres 2015

Bezeichnung der Maßnahme	Fälligkeit 2016		Fälligkeit 2017	
	Einplanung	Inanspruchnahme	Einplanung	Inanspruchnahme
- Fahrzeugbeschaffung ELW FW Wiefelstede	140.000,00 €	0,00 €		
- Zuschuss Breitbandausbau	136.000,00 €	136.000,00 €	136.000,00 €	136.000,00 €
Gesamtbetrag der VE HJ. 2015:	276.000,00 €	136.000,00 €	136.000,00 €	136.000,00 €

Der Gesamtbetrag der Einplanung der VE für das HJ. 2015 beträgt 412.000,00 €.
 Der Betrag der Inanspruchnahme der VE für das HJ. 2015 beträgt 272.000,00 €.

F.10 Nicht abgedeckte Fehlbeträge

Die Gemeinde Wiefelstede konnte in den Jahren 2009 bis 2014 eine Gesamtüberschussrücklage in Höhe von 4.681.875,51 Euro bilden.

Das Jahr 2015 konnte mit einem deutlichen Überschuss in Höhe von insgesamt 1.197.050,38 Euro abgeschlossen werden

Daraus ergibt sich die folgende Übersicht:

	Stand 31.12.2014	Zuführung 2015	Stand 31.12.2015
Ordentlicher Haushalt	4.043.518,59 €	+748.720,32 €	4.792.238,91 €
Außerordentlicher Haushalt	638.356,92 €	+448.330,06 €	1.086.686,98 €
Gesamtüberschussrücklage	4.681.875,51 €	1.197.050,38 €	5.878.925,89 €

F.11 Erläuterungen zur Berichtigung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009

Im Jahr 2015 wurden keine weiteren Korrekturen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 vorgenommen.



**G. Anlagen zum Anhang
gem. § 128 Abs. 3 Nr. 1 bis 5 NKomVG**

per 31.12.2015

G.1 Rechenschaftsbericht gem. § 128 III Nr. 1 NKomVG in Verbindung mit § 57 GemHKVO

A. Vorwort

In der Vergangenheit wurden die Jahresabschlüsse 2009 bis 2014 fertiggestellt, geprüft und vom Rat der Gemeinde Wiefelstede beschlossen. Vorgetragen wird zum 31.12.2014 eine ordentliche Überschussrücklage in Höhe von 4.043.518,59 Euro und eine außerordentliche Überschussrücklage in Höhe von 638.356,92 Euro. Die gesamte Überschussrücklage beträgt zum 31.12.14 somit 4.681.875,51 €.

In der Anlage zum Anhang ist gem. § 128 III NKomVG in Verbindung mit § 57 GemHKVO im Rechenschaftsbericht der Verlauf und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde nach den tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Da auch das Jahr 2015 bereits drei Jahre in der Vergangenheit liegt wird für das Jahr 2015 nicht auf jede Abweichung im Detail eingegangen. Sobald die Jahresabschlüsse zeitnah nach Jahresende erstellt werden können, wird hier eine detailliertere Darstellung angestrebt.

Ferner soll der Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung darstellen, enthalten.

B. Grundlagen der Haushaltswirtschaft (Haushaltssatzung 2015)

Für das Haushaltsjahr 2015 wurde die Haushaltssatzung durch den Gemeinderat am 16.12.2014 beschlossen. Die Genehmigung des Landkreises Ammerland als Kommunalaufsicht ist mit Verfügung vom 18.12.2014 erteilt worden. Die Veröffentlichung und Auslegung erfolgte vom 12. bis zum 20. Januar 2015.

C. Entwicklung der Ergebnis- und Finanzrechnung

Zu beachten ist bei der folgenden Darstellung, dass die Erträge mit negativen Vorzeichen in der Ergebnisrechnung dargestellt sind und die Aufwendungen positiv. Im Finanzhaushalt ist dieses bezüglich der Einzahlungen und Auszahlungen umgekehrt. Diese Darstellungen sind systemtechnisch begründet. In der Ergebnisrechnung werden neben den zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträgen auch nichtzahlungswirksame Vorgänge verbucht. Hierzu gehören insbesondere die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und die Aufwendungen für Abschreibungen. Des Weiteren werden Buchungen für Pensions- und Beihilferückstellungen, Instandhaltungsrückstellungen, Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus dem Finanzausgleich gebildet oder aufgelöst. So wird der Ressourcenverbrauch dargestellt. Auf den Aufwands- und Ertragskonten wird ferner im „13. Buchungsmonat“ auch noch in die vorhergehenden Perioden gebucht, sofern die Vorgänge wirtschaftlich nicht dem neuen Jahr zuzuordnen sind. Dieser 13. Buchungsmonat erstreckt sich solange, bis das Haushaltsjahr buchungstechnisch abgeschlossen ist. Ist dieser Zeitpunkt überschritten muss der Aufwand oder Ertrag im neuen Haushaltsjahr verbucht werden.

Diese Systematik führt dazu, dass es zu gravierenden Unterschieden zwischen der Ergebnis- und Finanzrechnung kommen kann, obwohl die Planungen auf Aufwands- und Auszahlungspositionen in der Regel übereinstimmend gewesen sind.

a) Gesamtergebnisrechnung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Summe ordentliche Erträge	-22.945.555,37	-21.863.800,00	-171.839,00	-22.035.639,00	-22.992.155,20	-956.516,20
Summe ordentliche Aufwendungen	21.786.730,60	21.986.900,00	335.951,63	22.322.851,63	22.243.434,88	-79.416,75
Ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)	-1.158.824,77	123.100,00	164.112,63	287.212,63	-748.720,32	-1.035.932,95
außerordentliche Erträge	-203.329,39	-132.000,00	-26.552,14	-158.552,14	-474.690,39	-316.138,25
außerordentliche Aufwendungen	12.309,23	0,00	26.552,14	26.552,14	26.360,33	-191,81
außerordentliches Ergebnis	-191.020,16	-132.000,00	0,00	-132.000,00	-448.330,06	-316.330,06
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis u. außerordentliches Ergebnis)	-1.349.844,93	-8.900,00	164.112,63	155.212,63	-1.197.050,38	-1.352.263,01

Der Haushaltsplan für das Jahr 2015 konnte mit einem leichten Überschuss von insgesamt 8.900,00 Euro gestaltet werden. Im Laufe des Haushaltsjahres entwickelten sich die Erträge im Bereich der Gewerbesteuer, der Vergnügungssteuer, den Schlüsselzuweisungen sowie beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer deutlich positiv. Gleichzeitig ergaben sich Minderaufwendungen bei den Personalkosten sowie den Sach- und Dienstleistungen, sodass letztlich im Ergebnis ein Überschuss in Höhe von rund 1,2 Mio. Euro erreicht werden konnte.

Aus den letzten Jahresabschlüssen ergibt sich ein kumulierter Überschuss von insgesamt 4.681.875,51 Euro. Zusammen mit dem Ergebnis des Jahres 2015 kann ein Überschuss in Höhe von 5.878.925,89 Euro vorgetragen werden.

Zu den Abweichungen von der Haushaltsplanung wird in den nachfolgenden Teilhaushalten Stellung genommen.

b) Gesamtfinanzzrechnung

Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.735.097,40	20.566.000,00	231.639,00	20.797.639,00	21.677.076,10	879.437,10
Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.803.694,36	-19.925.000,00	-395.751,63	-20.320.751,63	-19.730.971,01	589.780,62
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.931.403,04	641.000,00	-164.112,63	476.887,37	1.946.105,09	1.469.217,72
Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit	2.846.233,86	367.700,00	7.952,14	375.652,14	984.313,00	608.660,86
Summe der Ausz. aus Investitionstätigkeit	-2.948.981,43	-3.263.400,00	-773.630,46	-4.037.030,46	-2.061.803,54	1.975.226,92
Saldo aus Inv.tätigkeit	-102.747,57	-2.895.700,00	-765.678,32	-3.661.378,32	-1.077.490,54	2.583.887,78
Kreditaufnahme	1.679.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	
Tilgung von Krediten	-742.340,12	-409.700,00	0,00	-409.700,00	-413.582,90	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	936.659,88	590.300,00	0,00	590.300,00	-413.582,90	-1.003.882,90
Finanzmittelbestand	2.765.315,35	-1.664.400,00	-929.790,95	-2.594.190,95	455.031,65	3.049.222,60

Haushaltsunwirksame Einzahlungen	894.447,28	0,00	0,00	0,00	904.167,26	904.167,26
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-906.325,46	0,00	0,00	0,00	-900.806,53	-900.806,53
Saldo aus haushaltsunwirk- samen Zahlungen	-11.878,18	0,00	0,00	0,00	3.360,73	3.360,73
Best. an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	2.119.733,85				4.873.171,02	
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende d. HHJ (liquide Mittel)	4.873.171,02				5.331.563,40	

Der Gesamtfinanzhaushalt gliedert sich in den Bereich der Ein- und Auszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit, für Investitionstätigkeit, für Finanzierungstätigkeit, haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen sowie der Feststellung des Bestandes an Zahlungsmitteln. Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung werden in der Finanzrechnung nur die Beträge dargestellt, die in der Gemeindekasse auch ein- oder ausgezahlt wurden. Hierbei gilt das strenge Prinzip der Jährlichkeit, d.h., dass ab dem 01.01. des Folgejahres keine Aus- oder Einzahlungen mehr auf den Finanzrechnungskonten des Vorjahres gebucht werden.

Gesamtfinanzrechnung laufende Verwaltungstätigkeit

In der Planung des Haushaltes 2015 wurde von einem Überschuss aus der lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 641.000,00 Euro ausgegangen. Einschließlich der Mittel aus Haushaltsresten sowie über- und außerplanmäßigen Ausgaben ergab sich ein planerischer Überschuss in Höhe von 476.887,37 Euro. Dieser konnte im Ergebnis um 1.469.217,72 Euro verbessert werden, auf ein Gesamtergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.946.105,09 Euro. Ursächlich dafür sind unter anderen Mehreinzahlungen bei Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von rund 204.000 Euro, sowie Mehreinzahlungen im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke i.H.v. rund 300.000 Euro. Die Konzessionsabgaben für Strom und Gas ergaben Mehreinzahlungen in Höhe von rund 110.000 €. Zu dem verbesserten Ergebnis haben ebenso Minderauszahlungen im Bereich der Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. rund 333.000 Euro und im Bereich der Personalkosten in Höhe von 175.600 € beigetragen.

Gesamtfinanzrechnung für Investitionsrechnung

Der Finanzhaushalt für Investitionen wurde planerisch mit einem Defizit in Höhe von 2.895.700 Euro geplant. Weiterhin waren Haushaltsreste aus dem Vorjahr und über- und außerplanmäßige Auszahlungen in Höhe von insgesamt 773.630,46 Euro zu berücksichtigen. Das planerische Gesamtdefizit beläuft sich somit auf 3.661.378,32 Euro. Das Jahr 2015 schließt im Bereich der Gesamtfinanzrechnung für Investitionen letztlich mit einem Defizit in Höhe von 1.077.490,54 Euro ab.

In der Finanzrechnung für Investitionen sind Mehreinzahlungen gegenüber der Planung in Höhe von rund 609.000 Euro zu verzeichnen. Begründet wird dies insbesondere durch eine erhebliche Zahlung für Niederschlagswasser- und Schmutzwasserbeiträge.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten haben sich gegenüber der Planung um rund 1,975 Mio. Euro vermindert. Die größten Minderausgaben 2015 liegen im Bereich des nicht realisierten Ankaufes von Wohnbau- und Gewerbeflächen, der Baumaßnahmen, sowie dem Erwerb von beweglichen Sachvermögen. Jedoch wurden für Baumaßnahmen rund 512.000 € Euro als

Haushaltsreste nach 2016 übertragen. Auch für das bewegliche Vermögen wurden rund 437.000 Euro in das Jahr 2016 übertragen.

Insgesamt wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 1.342.231,17 Euro im investiven Bereich übertragen (siehe hierzu auch die Einzelaufstellung in der Anlage zum Anhang).

Finanzhaushalt für Finanzierungstätigkeit

Im Jahr 2015 wurden keine Kreditaufnahmen getätigt. Die Ermächtigung 2015 in Höhe von 1.000.000 Euro wurde weder in Anspruch genommen, noch in das Jahr 2016 übertragen.

Die Tilgungen belaufen sich auf 413.582,90 Euro und befinden sich damit leicht oberhalb des Planansatzes.

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Zu diesem Bereich zählen insbesondere die Abwicklung der Müllgebühren für den Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Ammerland, einbehaltene Sicherheitsleistungen sowie die Einziehungsersuchen anderer Behörden. Der Saldo in diesem Bereich bildet 3.360,73 Euro ab und ist somit als unwesentlich zu betrachten.

Gesamtbetrag des Finanzhaushaltes und des Kassenbestandes

In der Planung 2015 wurde unter Berücksichtigung der Haushaltsreste aus dem Vorjahr sowie den über- und außerplanmäßigen Auszahlungen von einem Abgang an liquiden Mitteln in Höhe von 2,6 Mio. Euro ausgegangen. Aus den og. Gründe verbesserte sich die Finanzlage jedoch um rund 3.050.000 € auf einen Finanzmittelüberschuss von rund 460.000 €

Der Bestand an liquiden Mitteln beträgt zum 31.12.15 insgesamt 5.331.563,40 Euro.

c) Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

Nachstehend erfolgt die Darstellung der Ergebnisse der Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte. Bei gravierenden Abweichungen sind die entsprechenden Erläuterungen dargestellt. Konkret können die Abweichungen kontenscharf im Zahlenwerk zum Jahresabschluss nachvollzogen werden.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 10100						
Fachdienst Innere Verwaltung						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-34.924,16	-3.100,00	0,00	-3.100,00	-8.321,42	-5.221,42
= Summe ordentliche Aufwendungen	1.442.130,70	1.220.500,00	9.200,00	1.229.700,00	1.135.891,58	-93.808,42
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich	1.407.206,54	1.217.400,00	9.200,00	1.226.600,00	1.127.570,16	-99.029,84

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 10100						
Fachdienst Innere Verwaltung						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
ordentliche Aufwendungen)						
außerordentliche Erträge	-83,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-83,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.407.123,35	1.217.400,00	9.200,00	1.226.600,00	1.127.570,16	-99.029,84

Das in der Planung angenommene Defizit i.H.v. 1.217.400 Euro wurde deutlich unterschritten. In der Haushaltsausführung konnte das Defizit verringert werden. Einsparungen konnten insbesondere in den Bereichen der Personalaufwendungen und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vorgenommen werden.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 10100						
Fachdienst Innere Verwaltung						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.605,28	3.100,00	0,00	3.100,00	8.323,82	5.223,82
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.008.316,27	-1.111.700,00	-9.200,00	-1.120.900,00	-1.080.332,67	40.567,33
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.003.710,99	-1.108.600,00	-9.200,00	-1.117.800,00	-1.072.008,85	45.791,15
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-13.539,83	-71.200,00	-900,00	-72.100,00	-65.633,28	6.466,72
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	-12.939,83	-71.200,00	-900,00	-72.100,00	-65.633,28	6.466,72
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-1.016.650,82	-1.179.800,00	-10.100,00	-1.189.900,00	-1.137.642,13	52.257,87

Die Verminderung des Defizites im Bereich des Saldos aus lfd. Verwaltungstätigkeit resultiert aus Einsparungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen, sowie den Personalauszahlungen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 10200						
Fachdienst Finanzverwaltung						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-43.565,90	-33.600,00	0,00	-33.600,00	-47.734,96	-14.134,96
= Summe ordentliche Aufwendungen	427.795,99	411.800,00	0,00	411.800,00	410.512,22	-1.287,78
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	384.230,09	378.200,00	0,00	378.200,00	362.777,26	-15.422,74
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	384.230,09	378.200,00	0,00	378.200,00	362.777,26	-15.422,74

Die Mehrerträge sind im Wesentlichen auf erhöhte Beitreibungsgebühren zurückzuführen.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 10200						
Fachdienst Finanzverwaltung						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.936,32	33.600,00	0,00	33.600,00	48.488,58	14.888,58
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-417.613,89	-400.000,00	0,00	-400.000,00	-396.961,17	3.038,83
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-382.677,57	-366.400,00	0,00	-366.400,00	-348.472,59	17.927,41
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-8.589,50	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.594,00	6,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	-8.589,50	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.594,00	6,00
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-391.267,07	-366.400,00	-2.600,00	-369.000,00	-351.066,59	17.933,41

Die Mehreinzahlungen sind im Wesentlichen auf erhöhte Beitreibungsgebühren zurückzuführen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 10300						
Fachdienst Allgemeine Finanzen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-17.605.326,53	-17.236.900,00	-13.800,00	-17.250.700,00	-17.673.998,80	-423.298,80
= Summe ordentliche Aufwendungen	6.140.644,14	6.099.400,00	0,00	6.099.400,00	6.474.919,98	375.519,98
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-11.464.682,39	-11.137.500,00	-13.800,00	-11.151.300,00	-11.199.078,82	-47.778,82
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-11.464.682,39	-11.137.500,00	-13.800,00	-11.151.300,00	-11.199.078,82	-47.778,82

Im Fachdienst 10300 Allgemeine Finanzen werden die Hauptsteuererträge, Umlagen und die Kreditwirtschaft der Gemeinde abgebildet. Hier werden auch die Rückstellungen für die Kreisumlage, sowie Zu- und Abschreibung von Steuerforderungen gebucht.

Auf der Ertragsseite sind Mehrerträge von rund 2,45 % festzustellen. Die Mehrerträge in Höhe von rund 423.000 Euro stammen überwiegend aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (rd. 102.000 Euro), dem Anteil an der Umsatzsteuer (64.000 Euro), der Vergnügungssteuer (40.000 Euro), sowie den Schlüsselzuweisungen (163.000 Euro).

Auf der Aufwandsseite ergeben sich Mehraufwendungen von rund 375.500 Euro. Diese sind auf Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibungen aus Forderungen (61.900 Euro) und Mehraufwendungen im Bereich der Kreisumlage aufgrund der Berechnung im Finanzausgleich (320.000 Euro) zurückzuführen.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 10300						
Fachdienst Allgemeine Finanzen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.950.830,01	16.936.900,00	55.000,00	16.991.900,00	17.464.344,44	472.444,44
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.236.753,36	-6.291.000,00	0,00	-6.291.000,00	-6.400.523,49	-109.523,49
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.714.076,65	10.645.900,00	55.000,00	10.700.900,00	11.063.820,95	362.920,95

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 10300						
Fachdienst Allgemeine Finanzen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	310.952,80	300,00	0,00	300,00	7.070,77	6.770,77
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	310.952,80	300,00	0,00	300,00	7.070,77	6.770,77
Finanzmittel-Überschuss/ Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	11.025.029,45	10.646.200,00	55.000,00	10.701.200,00	11.070.891,72	369.691,72
Aufnahme von Krediten	1.679.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
Tilgung von Krediten	-742.340,12	-409.700,00	0,00	-409.700,00	-413.582,90	-3.882,90
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	936.659,88	590.300,00	0,00	590.300,00	-413.582,90	-1.003.882,90
Saldo Finanzhaushalt gesamt	11.961.689,33	11.236.500,00	55.000,00	11.291.500,00	10.657.308,82	-634.191,18

Insgesamt ergeben sich für den Finanzhaushalt für lfd. Verwaltungstätigkeit ähnliche Abweichungen wie im Ergebnishaushalt, so dass auf die dortigen Ausführungen verwiesen wird. Die Kreditermächtigung in Höhe von 1.000.000 Euro wurde weder in Anspruch genommen, noch in 2016 übertragen. Die Tilgungen belaufen sich auf 413.582,90 Euro und liegen damit leicht oberhalb des Planansatzes. In dieser Höhe ist folglich eine Entschuldung 2015 erfolgt.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 10400						
Fachdienst Ordnungsangelegenheiten						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-108.860,11	-72.500,00	0,00	-72.500,00	-87.971,74	-15.471,74
= Summe ordentliche Aufwendungen	529.238,22	589.800,00	100,00	589.900,00	554.548,51	-35.351,49
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	420.378,11	517.300,00	100,00	517.400,00	466.576,77	-50.823,23
außerordentliche Erträge	-461,29	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-12.347,18	-4.395,04
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich	-461,29	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-12.347,18	-4.395,04

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 10400						
Fachdienst Ordnungsangelegenheiten						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
außerord. Aufwendungen)						
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	419.916,82	517.300,00	-7.852,14	509.447,86	454.229,59	-55.218,27

Im Fachdienst 10400 ist eine Verbesserung zwischen Ergebnis und Planung in Höhe von 55.218,27 Euro zu verzeichnen. Die Mehrerträge stammen hauptsächlich aus erhöhten Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer. Die Einsparungen im Bereich der Aufwendungen setzen sich aus mehreren kleineren Bereichen zusammen.

-Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 10400						
Fachdienst Ordnungsangelegenheiten						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	84.868,91	68.400,00	0,00	68.400,00	102.852,48	34.452,48
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-425.316,34	-451.100,00	-100,00	-451.200,00	-439.326,22	11.873,78
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-340.447,43	-382.700,00	-100,00	-382.800,00	-336.473,74	46.326,26
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.250,00	14.200,00	7.952,14	22.152,14	15.265,66	-6.886,48
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-200.898,73	-425.600,00	-229.855,28	-655.455,28	-270.474,12	384.981,16
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	-199.648,73	-411.400,00	-221.903,14	-633.303,14	-255.208,46	378.094,68
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-540.096,16	-794.100,00	-222.003,14	-1.016.103,14	-591.682,20	424.420,94

Die Ausführungen im Ergebnishaushalt treffen auch für den Finanzhaushalt für lfd. Verwaltungstätigkeit zu. Im Bereich der Investitionen wurde ein großer Teil der Auszahlungsansätze in 2015 nicht in Anspruch genommen. Von den rund 385.000 Euro, die nicht in Anspruch genommen wurden, wurden 317.063,94 Euro als Haushaltsausgaberest in das Jahr 2016 übertragen. Wesentlicher Anteil dabei hat die Übertragung der Mittel für das Löschfahrzeug der Einheit Metjendorf mit rund 250.000 Euro.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 1261						
Feuerwehrwesen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-49.890,97	-30.800,00	0,00	-30.800,00	-40.109,84	-9.309,84
= Summe ordentliche Aufwendungen	293.178,25	354.300,00	-6.700,00	347.600,00	322.462,26	-25.137,74
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	243.287,28	323.500,00	-6.700,00	316.800,00	282.352,42	-34.447,58
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-10.265,66	-2.313,52
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	-7.952,14	-7.952,14	-10.265,66	-2.313,52
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	243.287,28	323.500,00	-14.652,14	308.847,86	272.086,76	-36.761,10

Die Ausführungen zum Ergebnishaushalt 10400 treffen hier ebenfalls zu.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 1261						
Feuerwehrwesen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.962,55	26.900,00	0,00	26.900,00	49.681,77	22.781,77
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-191.124,48	-216.500,00	6.700,00	-209.800,00	-210.849,26	-1.049,26
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-163.161,93	-189.600,00	6.700,00	-182.900,00	-161.167,49	21.732,51
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.250,00	14.200,00	7.952,14	22.152,14	15.265,66	-6.886,48
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-200.611,05	-425.600,00	-229.855,28	-655.455,28	-270.474,12	384.981,16
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	-199.361,05	-411.400,00	-221.903,14	-633.303,14	-255.208,46	378.094,68
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-362.522,98	-601.000,00	-215.203,14	-816.203,14	-416.375,95	399.827,19

Die Ausführungen zum Finanzhaushalt 10400 treffen hier ebenfalls zu.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 10500						
Fachdienst Bürgerservice						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-122.326,21	-121.500,00	0,00	-121.500,00	-133.854,71	-12.354,71
= Summe ordentliche Aufwendungen	261.496,45	272.800,00	0,00	272.800,00	275.152,97	2.352,97
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74

Beim Fachdienst 10500 ergeben sich im Jahr 2015 Mehrerträge in Höhe von 12.300 Euro, diese resultieren hauptsächlich aus Mehrerträgen bei den Verwaltungsgebühren.

Ergebnisse Finanzrechnung 10500						
Fachdienst Bürgerservice						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	122.478,73	121.500,00	0,00	121.500,00	133.313,19	11.813,19
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-261.392,04	-272.800,00	0,00	-272.800,00	-275.140,14	-2.340,14
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-138.913,31	-151.300,00	-0,00	-151.300,00	-141.826,95	9.473,05
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-138.913,31	-151.300,00	-0,00	-151.300,00	-141.826,95	9.473,05

Die Begründungen der Ergebnisrechnung lassen sich auf die Ergebnisse der Finanzrechnung für lfd. Verwaltungstätigkeit übertragen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 1222						
Bürgerservice						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-122.326,21	-121.500,00	0,00	-121.500,00	-133.854,71	-12.354,71
= Summe ordentliche Aufwendungen	261.496,45	272.800,00	0,00	272.800,00	275.152,97	2.352,97
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	139.170,24	151.300,00	0,00	151.300,00	141.298,26	-10.001,74

Die Begründungen zur Ergebnisrechnung des Fachdienstes 10500 lassen sich auch auf Ergebnisrechnung des Produktes 1222 übertragen.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 1222						
Bürgerservice						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	122.478,73	121.500,00	0,00	121.500,00	133.313,19	11.813,19
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-261.392,04	-272.800,00	0,00	-272.800,00	-275.140,14	-2.340,14
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-138.913,31	-151.300,00	-0,00	-151.300,00	-141.826,95	9.473,05
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-138.913,31	-151.300,00	-0,00	-151.300,00	-141.826,95	9.473,05

Auf die Erläuterungen zur Finanzrechnung des Fachdienstes 10500 wird verwiesen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 10600						
Fachdienst Schulen, Kultur und Sport						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-341.223,56	-280.500,00	0,00	-280.500,00	-331.494,91	-50.994,91
= Summe ordentliche Aufwendungen	2.191.733,63	2.364.600,00	50.121,76	2.414.721,76	2.257.020,29	-157.701,47
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.850.510,07	2.084.100,00	50.121,76	2.134.221,76	1.925.525,38	-208.696,38
außerordentliche Erträge	-50,00	0,00	-18.600,00	-18.600,00	-36.614,98	-18.014,98
außerordentliche Aufwendungen	301,20	0,00	2.100,00	2.100,00	2.009,02	-90,98
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	251,20	0,00	-16.500,00	-16.500,00	-34.605,96	-18.105,96
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.850.761,27	2.084.100,00	33.621,76	2.117.721,76	1.890.919,42	-226.802,34

Im Fachdienst 10600 wurden Mehrerträge von rund 51.000 Euro vereinnahmt. Ausschlaggebend dafür sind Mehrerträge im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Erstattung für Bufdis an den Grundschulen rd. 11.000 Euro) und den Benutzungsgebühren der Bäderbetriebe (rd. 37.600 Euro).

Im Bereich der Aufwendungen wurden Haushaltsreste für das Schulbudget in Höhe von rund 43.512,24 Euro in das Jahr 2016 übertragen. Hierdurch, sowie aufgrund von Einsparungen im Personalbereich und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen erklären sich die Minderaufwendungen 2015.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 10600						
Fachdienst Schulen, Kultur und Sport						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	340.489,63	277.400,00	18.600,00	296.000,00	362.411,71	66.411,71
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.089.488,64	-2.236.700,00	-52.221,76	-2.288.921,76	-2.131.703,45	157.218,31
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.748.999,01	-1.959.300,00	-33.621,76	-1.992.921,76	-1.769.291,74	223.630,02
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	178.861,06	165.800,00	0,00	165.800,00	167.791,08	1.991,08
= Summe d. Auszahlungen für	-65.812,99	-142.600,00	-78.237,96	-220.837,96	-67.832,91	153.005,05

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 10600						
Fachdienst Schulen, Kultur und Sport						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Investitionstätigkeit						
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	113.048,07	23.200,00	-78.237,96	-55.037,96	99.958,17	154.996,13
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-1.635.950,94	-1.936.100,00	-111.859,72	-2.047.959,72	-1.669.333,57	378.626,15

Die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung finden auch Anwendung auf die Finanzrechnung für laufende Verwaltungstätigkeit.

Ergebnis und Ansatz der Einzahlungen für Investitionstätigkeit weichen nicht nennenswert voneinander ab. Minderauszahlungen in Höhe von rd. 153.000 Euro sind im Bereich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit zu verzeichnen. Hiervon wurden 104.467,87 Euro Haushaltsreste des Schulbudgets übertragen in das Jahr 2016.

In der Übersicht über die gebildeten Haushaltsreste ist im Einzelnen zu entnehmen, welche Ermächtigung in das Folgejahr übertragen wurde.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 2111						
Grundschulen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-25.862,96	-12.800,00	0,00	-12.800,00	-34.055,89	-21.255,89
= Summe ordentliche Aufwendungen	592.714,06	602.500,00	24.030,68	626.530,68	574.077,90	-52.452,78
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	566.851,10	602.500,00	24.030,68	626.530,68	574.077,90	-52.452,78
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	566.851,10	602.500,00	24.030,68	626.530,68	574.077,90	-52.452,78

Die Mehrerträge im Bereich der Grundschulen in Höhe von rund 21.000 Euro beruhen größtenteils auf die og. Erstattung für die Bufdis sowie auf die von den Schulen im Rahmen der

Budgetverwaltung erzielten Erträge, die grundsätzlich nicht eingeplant werden. Aufgrund der Budgetrichtlinien stehen diese Beträge den Schulen zusätzlich zur Verfügung.

Von den Minderaufwendungen in Höhe von 52.400 Euro wurden für das Schulbudget Haushaltsreste in Höhe von rd. 27.800 Euro in das Jahr 2016 übertragen.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 2111						
Grundschulen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.213,06	9.800,00	0,00	9.800,00	29.236,48	19.436,48
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-560.937,22	-576.900,00	-24.030,68	-600.930,68	-580.024,00	20.906,68
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-540.724,16	-567.100,00	-24.030,68	-591.130,68	-550.787,52	40.343,16
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-10.604,03	-48.600,00	-46.949,73	-95.549,73	-4.575,61	90.974,12
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	-10.604,03	-48.600,00	-46.949,73	-95.549,73	-4.575,61	90.974,12
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-551.328,19	-615.700,00	-70.980,41	-686.680,41	-555.363,13	131.317,28

Die Ausführungen zum Ergebnishaushalt treffen auch auf die Ausführungen des Finanzhaushaltes für die lfd. Verwaltungstätigkeit zu. Die nicht in Anspruch genommenen investiven Auszahlungsermächtigungen aus den Schulbudgets der Grundschulen sowie für Spielgeräte der Grundschule Metjendorf wurden in das Folgejahr übertragen (80.674,12Euro).

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 2161						
Haupt- und Realschule Wiefelstede						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-75.935,51	-58.100,00	0,00	-58.100,00	-66.077,80	-7.977,80
= Summe ordentliche Aufwendungen	595.251,05	660.900,00	26.091,08	686.991,08	654.116,56	-32.874,52
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	519.315,54	602.800,00	26.091,08	628.891,08	588.038,76	-40.852,32
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 2161						
Haupt- und Realschule Wiefelstede						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	519.315,54	602.800,00	26.091,08	628.891,08	588.038,76	-40.852,32

Die Mehrerträge von rund 8.000 Euro beruhen größtenteils auf den von den Schulen im Rahmen der Budgetverwaltung erzielten Erträge, die grundsätzlich nicht eingeplant werden. Aufgrund der Budgetrichtlinien stehen diese Beträge den Schulen zusätzlich zur Verfügung. Die Minderaufwendungen wurden in Höhe von 15.676,53 Euro als Haushaltsrest in 2016 übertragen.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 2161						
Haupt- und Realschule Wiefelstede						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.884,29	45.000,00	0,00	45.000,00	52.792,41	7.792,41
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-542.800,60	-607.700,00	-26.091,08	-633.791,08	-601.371,26	32.419,82
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-483.916,31	-562.700,00	-26.091,08	-588.791,08	-548.578,85	40.212,23
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-19.605,52	-36.200,00	-31.288,23	-67.488,23	-37.267,65	30.220,58
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	-19.605,52	-36.200,00	-31.288,23	-67.488,23	-37.167,65	30.320,58
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-503.521,83	-598.900,00	-57.379,31	-656.279,31	-585.746,50	70.532,81

Im Bereich des Produktes 2161 ergeben sich Mehreinzahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit von rund 7.800 Euro. Diese ergeben sich hauptsächlich aus den sonstigen Verwaltungs- und Betriebseinnahmen aus dem Schulbudget, die nicht eingeplant wurden, dem Schulbudget aber zu Gute kommen.

Die nicht in Anspruch genommenen investiven Auszahlungsermächtigungen aus dem Schulbudget wurden als Haushaltsrest in das Folgejahr übertragen (23.793,75 Euro).

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 2171						
Gymnasien						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe ordentliche Aufwendungen	228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	231.171,15	-4.028,85
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	231.171,15	-4.028,85
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	231.171,15	-4.028,85

Im Produkt 2171 Gymnasien werden die Aufwendungen der Gemeinde Wiefelstede dargestellt, die für die Beschulung Wiefelsteder Schülerinnen und Schüler an auswärtigen Gymnasien auszuwenden sind. Insbesondere sind die Aufwendungen für Schüler/-innen abgebildet, die an der KGS Rastede unterrichtet werden. Das ordentliche Ergebnis weicht mit 1,71 % nicht gravierend von den Planungen ab, sodass hier keine weiteren Erläuterungen erforderlich sind.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 2171						
Gymnasien						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	-230.790,00	4.410,00
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	-230.790,00	4.410,00
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-228.093,48	246.400,00	-11.200,00	235.200,00	-230.790,00	4.410,00

Die Ausführungen zum Ergebnishaushalt treffen auch auf die Ausführungen zum Finanzhaushalt für lfd. Verwaltungstätigkeit zu.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 4241						
Sportstätten						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-3.604,27	-3.600,00	0,00	-3.600,00	-1.196,46	2.403,54
= Summe ordentliche Aufwendungen	7.644,29	16.900,00	0,00	16.900,00	6.866,04	-10.033,96
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	4.040,02	13.300,00	0,00	13.300,00	5.669,58	-7.630,42
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	4.040,02	13.300,00	0,00	13.300,00	5.669,58	-7.630,42

Die Minderaufwendungen resultieren hauptsächlich aus Einsparungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens und bei dem Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 4241						
Sportstätten						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.607,78	3.500,00	0,00	3.500,00	1.839,96	-1.660,04
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.834,41	-12.400,00	0,00	-12.400,00	-2.991,09	9.408,91
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.226,63	-8.900,00	0,00	-8.900,00	-1.151,13	7.748,87
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-1.031,04	-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	-1.031,04	-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-2.257,67	-10.100,00	0,00	-10.100,00	-1.151,13	8.948,87

Das Resultat der Ergebnisrechnung lässt sich auf das Ergebnis der Finanzrechnung für lfd. Verwaltungstätigkeit widerspiegeln. Im Bereich der Investitionstätigkeit wurden keine Auszahlungen getätigt, der Ansatz in Höhe von 1.200 Euro konnte somit eingespart werden. Die Haushaltsmittel wurden nicht als Haushaltsrest übertragen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 4242						
Bäder						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-191.173,67	-148.400,00	0,00	-148.400,00	-190.172,65	-41.772,65
= Summe ordentliche Aufwendungen	402.959,79	458.000,00	700,00	458.700,00	442.842,05	-15.857,95
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	211.786,12	309.600,00	700,00	310.300,00	252.669,40	-57.630,60
außerordentliche Erträge	-50,00	0,00	0,00	0,00	-40,19	-40,19
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-50,00	0,00	0,00	0,00	-40,19	-40,19
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	211.736,12	309.600,00	700,00	310.300,00	252.629,21	-57.670,79

Das Ergebnis des Produktes 4242 fällt positiver als die Planung aus. Die Mehrerträge in Höhe von rund 41.700 Euro resultieren vorwiegend aus Mehrerträgen der Eintrittsgelder, den Kursgebühren sowie den Benutzungsgebühren für das Bewegungsbecken sowie den Schwimmbahnen. Die Minderaufwendungen sind auf mehrere kleiner Einzelpositionen zurückzuführen.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 4242						
Bäder						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	208.179,30	161.500,00	0,00	161.500,00	201.997,99	40.497,99
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-407.863,40	-456.800,00	-700,00	-457.500,00	-442.417,11	15.082,89
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-199.684,10	-295.300,00	-700,00	-296.000,00	-240.419,12	55.580,88
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-22.977,80	-25.800,00	0,00	-25.800,00	-9.444,43	16.355,57

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 4242						
Bäder						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	-22.927,80	-25.800,00	0,00	-25.800,00	-9.444,43	16.355,57
Finanzmittel-Überschuss/ Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-222.611,90	-321.100,00	-700,00	-321.800,00	-249.863,55	71.936,45

Die Ausführungen zur Ergebnisrechnung treffen auch auf die Einzahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit zu. Bei den investiven Ausgaben gibt es geringe Einsparungen. 7.400 € wurden für eine überdachte Sitzfläche als Haushaltsrest in das Jahr 2016 übertragen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 10700						
Fachdienst EDV und Telekommunikation						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe ordentliche Aufwendungen	164.781,70	203.600,00	-8.500,00	195.100,00	182.422,18	-12.677,82
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	164.781,70	203.600,00	-8.500,00	195.100,00	182.422,18	-12.677,82
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	164.781,70	203.600,00	-8.500,00	195.100,00	182.422,18	-12.677,82

Die Minderaufwendungen sind auf Einsparungen im Bereich der Kosten für die EDV, den Post- und Fernmeldegebühren, sowie geringeren Abschreibungen zurückzuführen

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 10700						
Fachdienst EDV und Telekommunikation						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-137.042,61	-168.200,00	8.500,00	-159.700,00	-151.767,53	7.932,47
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137.042,61	-168.200,00	8.500,00	-159.700,00	-151.767,53	7.932,47
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-31.219,82	-51.800,00	3.500,00	-48.300,00	-34.372,29	13.927,71
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	-31.219,82	-51.800,00	3.500,00	-48.300,00	-34.372,29	13.927,71
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-168.262,43	-220.000,00	12.000,00	-208.000,00	-186.139,82	21.860,18

Die Ausführungen zum Ergebnishaushalt 10700 können auf die Ergebnisse aus laufender Verwaltungstätigkeit übertragen werden. Die Einsparungen in Höhe von 13.900 Euro bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit stammen daraus, dass der Ansatz für Anschaffung von Lizenzen nicht in Anspruch genommen wurde. Ein Haushaltsrest wurde nicht übertragen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 20100						
Fachdienst Soziale Hilfen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-592.529,76	0,00	0,00	0,00	-31.283,61	-31.283,61
= Summe ordentliche Aufwendungen	815.333,41	831.500,00	157.600,00	989.100,00	968.513,76	-20.586,24
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	222.803,65	831.500,00	157.600,00	252.500,00	208.204,54	-44.295,46
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 20100						
Fachdienst Soziale Hilfen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
(außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)						
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	222.803,65	831.500,00	157.600,00	252.500,00	208.204,54	-44.295,46

Das Ergebnis des Fachdienstes 20100 hat sich gegenüber der Planung um rund 44.300 Euro verbessert. Hier ist es zu Mehrerträgen in Höhe von rund 31.000 Euro gekommen, welche fast komplett durch Mehraufwendungen (20.500 €) in Anspruch genommen wurden. Insgesamt werden hier die Leistungen nach dem SGB II und XII, sowie dem AsylbLG abgebildet. Die Gemeinde erhält hier die von ihr geleisteten Aufwendungen erstattet. Ein großer Teil der Aufwendungen wird direkt im Haushalt des Landkreises Ammerland gebucht.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 20100						
Fachdienst Soziale Hilfen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	552.323,52	586.600,00	150.000,00	736.600,00	733.907,82	-2.692,18
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-773.431,58	-831.500,00	-157.600,00	-989.100,00	-979.010,85	10.089,15
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-221.108,06	-244.900,00	-7.600,00	-252.500,00	-245.103,03	7.396,97
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-221.108,06	-244.900,00	-7.600,00	-252.500,00	-245.103,03	7.396,97

Die Abweichungen im Bereich der Finanzrechnung betragen rund 2,93 % und sind damit nicht im wesentlichen Bereich. Es bedarf somit keiner weiteren Erläuterung. Im Übrigen wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 20200						
Fachdienst Soziale Einrichtungen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-252.655,06	-219.800,00	0,00	-219.800,00	-243.190,25	-23.390,25
= Summe ordentliche Aufwendungen	2.146.251,28	2.439.600,00	-4.000,00	2.435.600,00	2.260.747,97	-174.852,03
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.893.596,22	2.219.800,00	-4.000,00	2.215.800,00	2.017.557,72	-198.242,28
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.893.659,15	2.219.800,00	-4.000,00	2.215.800,00	2.017.557,72	-198.242,28

Im Fachdienst 20200 Soziale Einrichtungen werden u. a. die Defiziterstattungen an die jeweiligen Kindergartenträger abgebildet. Das Jahresergebnis hat sich um rund 8,95 % verbessert. Die Verbesserung basiert vorrangig auf den geringer ausgefallenen Erstattungen an die Kindergartenträger, sowie die erhöhten Zuweisungen vom Land für beitragsfreie Kinder.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 20200						
Fachdienst Soziale Einrichtungen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	302.601,97	205.300,00	0,00	205.300,00	405.076,43	199.776,43
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.418.606,10	-2.388.700,00	4.000,00	-2.384.700,00	-2.285.461,79	99.238,21
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.116.004,13	-2.183.400,00	4.000,00	-2.179.400,00	-1.880.385,36	299.014,64
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	10.723,67	6.100,00	0,00	6.100,00	6.121,06	21,06
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-71.024,06	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-79.740,61	53.859,39
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	-60.300,39	-61.500,00	-66.000,00	-127.500,00	-73.619,55	53.880,45

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 20200						
Fachdienst Soziale Einrichtungen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Finanzmittel-Überschuss/ Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-2.176.304,52	-2.244.900,00	-62.000,00	-2.306.900,00	-1.954.004,91	352.895,09

Die Mehrauszahlungen und Mehreinzahlungen entstanden insbesondere durch den Abruf und die Anlage des Barvermögens aus der Stiftung, die nicht eingeplant waren. Erhöhte Einzahlungen waren außerdem zu verzeichnen aus den Zuweisungen vom Land für beitragsfreie Kinder.

Im Bereich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden 53.800 Euro nicht ausgezahlt. Dafür wurden drei Haushaltsreste in das Jahr 2016 gebildet, u.a. für den Zuschuss zu den Umbauarbeiten der Großtagespflege, in Höhe von insgesamt 32.680,00 Euro.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 3651						
Kindertageseinrichtungen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-245.923,85	-215.000,00	0,00	-215.000,00	-236.333,29	-21.333,29
= Summe ordentliche Aufwendungen	2.121.152,90	2.418.500,00	-4.000,00	2.414.500,00	2.223.315,05	-191.184,95
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.875.229,05	2.203.500,00	-4.000,00	2.199.500,00	1.986.981,76	-212.518,24
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	62,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.875.291,98	2.203.500,00	-4.000,00	2.199.500,00	1.986.981,76	-212.518,24

Das positive Ergebnis im Bereich der Kindertagesstätten ist auf Mehrerträge aus Zuweisungen des Landes für die Finanzhilfe der Kindergärten für beitragsfreie Kinder zurückzuführen, sowie Minderaufwendungen an die Kindergartenträger aus dem Defizitausgleich.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 3651						
Kindertageseinrichtungen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus	173.664,00	200.500,00	0,00	200.500,00	299.651,14	99.151,14

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 3651						
Kindertageseinrichtungen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
lfd. Verwaltungstätigkeit						
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.298.400,33	-2.370.400,00	4.000,00	-2.366.400,00	-2.156.730,13	209.669,87
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.124.736,33	-2.169.900,00	4.000,00	-2.165.900,00	-1.857.078,99	308.821,01
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.633,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-71.024,06	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-77.260,56	56.339,44
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	-66.390,96	-67.600,00	-66.000,00	-133.600,00	-77.260,56	56.339,44
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-2.191.127,29	-2.237.500,00	-62.000,00	-2.299.500,00	-1.934.339,55	365.160,45

Die Mehreinzahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit sind zum Teil daraus entstanden, dass ein Teil der Finanzhilfe für die Jahre 2013/2014 für beitragsfreie Kinder erst im Januar 2015 von der Landesschulbehörde gezahlt wurde und somit in der Finanzrechnung 2015 erscheinen. Wirtschaftlich ist der Ertrag jedoch den Jahren 2013/2014 zuzuordnen.

Die Minderauszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit resultieren aus Einsparungen bei den Transferauszahlungen. Insbesondere sind dies die Zahlungen zum Defizitausgleich an die Kindergartenträger

Im Bereich der Auszahlungen für Investitionen konnten Einsparungen in Höhe von 56.300 Euro vorgenommen werden. Diese wurden jedoch zum Teil, in Höhe von 38.680,00 Euro, in das Jahr 2016 als Haushaltsrest übertragen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 20300						
Fachdienst Jugend und Familien						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-135.310,80	-136.100,00	-7.839,00	-143.939,00	-140.288,85	3.650,15
= Summe ordentliche Aufwendungen	361.540,52	419.300,00	21.150,38	440.450,38	396.458,08	-43.992,30
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	226.229,72	283.200,00	13.311,38	296.511,38	256.169,23	-40.342,15
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 20300						
Fachdienst Jugend und Familien						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	226.229,72	283.200,00	13.311,38	296.511,38	256.169,23	-40.342,15

Es ist im Bereich der Aufwendungen zu Einsparungen in Höhe von 44.000 Euro gekommen. Diese resultieren aus Einsparungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (16.600 Euro), den Transferaufwendungen (14.800 Euro) und diversen weiteren kleineren Positionen.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 20300						
Fachdienst Jugend und Familien						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	126.041,80	136.000,00	7.839,00	143.839,00	124.667,41	-19.171,59
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-356.718,72	-413.000,00	-21.150,38	-434.150,38	-396.026,11	38.124,27
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-230.676,92	-277.000,00	-13.311,38	-290.311,38	-271.585,70	18.952,68
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	116,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-6.088,60	-17.000,00	-500,00	-17.500,00	-1.583,24	15.916,76
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	-5.972,27	-17.000,00	-500,00	-17.500,00	-1.583,24	15.916,76
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-236.649,19	-294.000,00	-13.811,38	-307.811,38	-272.941,94	34.869,44

Die Mindereinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit basieren auf diverse Zuschusszahlungen, die erst in den Folgejahren eingegangen sind. Bezüglich der Minderauszahlungen wird auf die Begründung zum Ergebnishaushalt verwiesen.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergeben sich Einsparungen in Höhe von rund 15.900 Euro. Diese wurden zum Großteil als Haushaltsrest in das Jahr 2016 übertragen (13.315,55 Euro für Beschaffungen im Casa).

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 3675						
Familienservicebüro						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-82.413,51	-74.400,00	-4.410,00	-78.810,00	-73.846,06	4.963,94
= Summe ordentliche Aufwendungen	88.520,63	105.800,00	17.721,38	123.521,38	101.262,13	-22.259,25
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	6.107,12	31.400,00	13.311,38	44.711,38	27.416,07	-17.295,31
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	6.107,12	31.400,00	13.311,38	44.711,38	27.416,07	-17.295,31

Im Produkthaushalt 3675 Familienservicebüro sind Mindererträge in Höhe von rund 5.000 Euro entstanden. Diese resultieren aus diversen kleineren Einzelpositionen. Die Minderaufwendungen in Höhe von rund 22.200 Euro resultieren insbesondere aus nicht ausgeschöpften Mitteln der Weihnachtswunschbaumaktion. Aufgrund der Zweckbindung der Spendengelder für die Weihnachtswunschbaumaktion wurden insgesamt 13.525,74 Euro als Haushaltsrest nach 2016 übertragen.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 3675						
Familienservicebüro						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.419,36	74.400,00	4.410,00	78.810,00	60.140,30	-18.669,70
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-87.689,57	-105.800,00	-17.721,38	-123.521,38	-102.838,39	20.682,99
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.270,21	-31.400,00	-13.311,38	-44.711,38	-42.698,09	2.013,29
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 3675						
Familienservicebüro						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-16.270,21	-31.400,00	-13.311,38	-44.711,38	-42.698,09	2.013,29

Die Ausführungen zum Ergebnishaushalt treffen überwiegend auch auf den Finanzhaushalt für lfd. Verwaltungstätigkeit zu. Außerdem sind diverse Zuschüsse erst in den Folgejahren eingegangen, wodurch sich im Jahr 2015 Mindereinzahlungen ergeben.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 30100						
Fachdienst Gebäudemanagement						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-476.814,75	-395.400,00	-200,00	-395.600,00	-414.290,93	-18.690,93
= Summe ordentliche Aufwendungen	2.443.621,98	2.254.900,00	38.200,00	2.293.100,00	2.188.042,27	-105.057,73
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.966.807,23	1.859.500,00	38.000,00	1.897.500,00	1.773.751,34	-123.748,66
außerordentliche Erträge	-4.348,10	-129.500,00	0,00	-129.500,00	-158.138,31	-28.638,31
außerordentliche Aufwendungen	2.216,20	0,00	5.536,51	5.536,51	5.536,51	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-2.131,90	-129.500,00	5.536,51	-123.963,49	-152.601,80	-28.638,31
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.964.675,33	1.730.000,00	43.536,51	1.773.536,51	1.621.149,54	-152.386,97

Die Mehrerträge i.H.v. 18.700 Euro stammen aus diversen kleineren Einzelpositionen.

Die Minderaufwendungen im Fachdienst 30100 in Höhe von 105.000 Euro sind überwiegend durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstanden.

Der Mehrertrag im außerordentlichen Haushalt in Höhe von 28.600 Euro ist auf Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen zurückzuführen.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 30100						
Fachdienst Gebäudemanagement						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	218.166,71	200.200,00	200,00	200.400,00	246.523,12	46.123,12
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.316.602,89	-1.717.900,00	-40.700,00	-1.758.600,00	-1.725.820,59	32.779,41
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.098.436,18	-1.517.700,00	-40.500,00	-1.558.200,00	-1.479.297,47	78.902,53
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	86.836,66	30.000,00	0,00	30.000,00	100.805,88	70.805,88
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-755.416,18	-215.600,00	-532.200,15	-747.800,15	-263.364,00	484.436,15
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	-668.579,52	-185.600,00	-532.200,15	-717.800,15	-162.558,12	555.242,03
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-1.767.015,70	-1.703.300,00	-572.700,15	-2.276.000,15	-1.641.855,59	634.144,56

Die Mehreinzahlungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 46.000 Euro stammen aus Einzahlungen zur Abwicklung von Schäden, insbesondere für die Wiederherstellung des Feuerwehrhauses in Mollberg.

Die Minderauszahlungen in Höhe von rund 32.700 Euro resultieren insbesondere aus Einsparungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen

Im Bereich der Einzahlungen für Investitionen sind Mehreinzahlungen von rund 70.800 Euro festzustellen. Dies resultiert daraus, dass der Zuschuss des Landkreises Ammerland für die Erweiterung des Kindergarten Heidkamp für das Jahr 2014 erst im Jahr 2015 eingegangen ist.

Es bleibt festzustellen, dass es Minderauszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 484.000 Euro gibt. Diese sind den Hochbaumaßnahmen zuzuordnen. Diese Mittel wurden größtenteils, in Höhe von 478.524,39 Euro, als Haushaltsrest in das Jahr 2016 übertragen (siehe Aufstellung Haushaltsreste).

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-473.805,93	392.300,00	-200,00	-392.500,00	-411.109,43	-18.609,43
= Summe ordentliche Aufwendungen	2.443.278,15	2.254.900,00	38.200,00	2.293.100,00	2.188.042,27	-105.057,73
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.969.472,22	1.862.600,00	38.000,00	1.900.600,00	1.776.932,84	-123.667,16
außerordentliche Erträge	-4.348,10	-129.500,00	0,00	-129.500,00	-157.296,47	-28.638,31
außerordentliche Aufwendungen	2.216,20	0,00	5.536,51	5.536,51	5.536,51	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-2.131,90	-129.500,00	5.536,51	-123.963,49	-152.601,80	-28.638,31
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.967.340,32	1.733.100,00	43.536,51	1.776.636,51	1.624.331,04	-152.305,47

Für das Produkt 1115 Gebäudemanagement gelten im Wesentlichen die Ausführungen zum Fachdienst 30100.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 1115 Grundstücks- und Gebäudemanagement						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	215.306,60	197.100,00	200,00	197.300,00	243.341,62	46.041,62
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.316.602,89	-1.717.900,00	-40.700,00	-1.758.600,00	-1.725.820,59	32.779,41
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.101.296,29	-1.520.800,00	-40.500,00	-1.561.300,00	-1.482.478,97	78.821,03
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	86.836,66	30.000,00	0,00	30.000,00	100.805,88	70.805,88
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-755.416,18	-215.600,00	-532.200,15	-747.800,15	-263.364,00	484.436,15
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	-668.579,52	-185.600,00	-532.200,15	-717.800,15	-162.558,12	555.242,03
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-1.769.875,81	-1.706.400,00	-572.700,15	-2.279.100,15	-1.645.037,09	634.063,06

Für das Produkt 1115 Gebäudemanagement gelten im Wesentlichen die Ausführungen zum Fachdienst 30100.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 30200						
Fachdienst Bauverwaltung						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-2.207.560,44	-2.012.100,00	0,00	-2.012.100,00	-2.255.656,02	-243.556,02
= Summe ordentliche Aufwendungen	2.417.315,32	2.314.600,00	28.645,17	2.343.245,17	2.615.719,14	272.473,97
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	209.754,88	302.500,00	28.645,17	331.145,17	360.063,12	28.917,95
außerordentliche Erträge	-41.271,10	0,00	0,00	0,00	-15.037,27	-15.037,27
außerordentliche Aufwendungen	1.938,14	0,00	14.000,00	14.000,00	13.902,00	-98,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-39.332,96	0,00	14.000,00	14.000,00	-1.135,27	-15.135,27
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	170.421,92	302.500,00	42.645,17	345.145,17	358.927,85	13.782,68

Die Mehrerträge lassen sich überwiegend auf erhöhte Auflösungserträge aus Sonderposten für Beiträge und Zuweisungen zurückzuführen. Zu berücksichtigen ist dabei, dass die Schmutzwasserbeiträge im Jahr des Zuganges in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst werden. Die erhaltenen Gelder wurden als Investitionszuschuss an die EWE weitergeleitet und ebenso im selben Jahr in voller Höhe abgeschrieben. Hierauf ist auch der erhebliche Mehraufwand 2015 zurückzuführen. Die Mehrerträge im außerordentlichen Ergebnis stammen aus dem Verkauf von Wohnbau- und Gewerbeflächen.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 30200						
Fachdienst Bauverwaltung						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.882.186,73	1.942.800,00	0,00	1.942.800,00	1.937.862,54	-4.937,46
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.152.917,65	-2.251.000,00	-83.845,17	-2.334.845,17	-2.180.347,63	154.497,54
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-270.730,92	-308.200,00	-83.845,17	-392.045,17	-242.485,09	149.560,08
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.245.466,28	98.600,00	0,00	98.600,00	347.403,23	248.803,23
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-850.732,51	-1.373.700,00	493.574,67	-880.125,33	-391.488,70	488.636,63

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 30200						
Fachdienst Bauverwaltung						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	394.733,77	-1.275.100,00	493.574,67	-781.525,33	-44.085,47	737.439,86
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	124.002,85	-1.583.300,00	409.729,50	-1.173.570,50	-286.570,56	886.999,94

Die Minderauszahlungen in Höhe von 154.500 Euro lassen sich durch Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen sowie bei den Transferauszahlungen begründen. Hintergrund sind einerseits Minderauszahlungen beim Betreiberentgelt an die EWE. Außerdem wurde die Rate 2015 zur Leader-Förderung erst 2016 gezahlt, so dass die Finanzrechnung damit nicht belastet wurde.

Die Mehreinzahlungen im investiven Bereich lassen sich auf erhöhte Einzahlungen bei den Schmutzwasserbeiträgen zurückführen.

Die Minderauszahlungen im investiven Bereich resultieren i.H.v. 136.000 Euro aus nicht ausgezahlten Zuschüssen zur Breitbandförderung, i.H.v. 54.300 Euro aus nicht ausgezahlten investiven Zuschüssen für LEADER-Projekte, da die Mittel tatsächlich aus dem Ergebnishaushalt zu zahlen waren, sowie i.H.v. rd. 570.000 Euro aus nicht in Anspruch genommenen Auszahlungsermächtigungen für den Erwerb von Wohnbau- und Gewerbeflächen. Dem gegenüber standen erhebliche Mehrauszahlungen für die Weiterleitung der Schmutzwasserbeiträge als Investitionszuschuss an die EWE. Die Haushaltsmittel zur Förderung des Breitbandausbaus wurden in das Jahr 2016 als Haushaltsrest übertragen. Die Haushaltsmittel zum Ankauf von Grundstücken wurden nicht übertragen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 30300						
Fachdienst Bauhof						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-24.308,60	-26.800,00	0,00	-26.800,00	-32.805,11	-6.005,11
= Summe ordentliche Aufwendungen	722.923,89	804.100,00	-10.200,00	793.900,00	750.314,05	-43.585,95
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	698.615,29	777.300,00	-10.200,00	767.100,00	717.508,94	-49.591,06
außerordentliche Erträge	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 30300						
Fachdienst Bauhof						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
außerord. Aufwendungen)						
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	692.615,29	774.800,00	-10.200,00	764.600,00	716.258,94	-48.341,06

Im Fachdienst Bauhof ergeben sich Mehrerträge bei diversen Erstattungen vom Landkreis Ammerland. Ebenso sind Minderaufwendungen in Höhe von 43.600 Euro zu verzeichnen. Diese sind auf Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen (Mieten für Geräte; Kraftstoffkosten) sowie bei den Abschreibungen zurückzuführen.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 30300						
Fachdienst Bauhof						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.948,09	26.700,00	0,00	26.700,00	32.765,12	6.065,12
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-675.373,13	-743.300,00	10.200,00	-733.100,00	-705.527,18	27.572,82
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-648.425,04	-716.600,00	10.200,00	-706.400,00	-672.762,06	33.637,94
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.250,00	-1.250,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-117.860,53	-156.800,00	-4.600,00	-161.400,00	-93.395,39	68.004,61
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	-111.860,53	154.300,00	-4.600,00	-158.900,00	-92.145,39	66.754,61
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-760.285,57	-870.900,00	5.600,00	-865.300,00	-764.907,45	100.392,55

Das Ergebnis hat sich gegenüber der Planung verbessert. Einsparungen sind vorwiegend bei den og. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen zu verzeichnen. Der Ansatz für Auszahlungen im Investitionsbereich wurde bei den Fahrzeugen und Maschinen nicht komplett ausgeschöpft. Von den 68.000 Euro, die noch zur Verfügung standen, wurden 38.954,26 Euro als Haushaltsrest in das Jahr 2016 für die Beschaffung eines Transporters übertragen.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 5733						
Bauhof						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-24.308,60	-26.800,00	0,00	-26.800,00	-32.805,11	-6.005,11
= Summe ordentliche Aufwendungen	723.217,07	804.100,00	-10.200,00	793.900,00	750.314,05	-43.585,95
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	698.908,47	777.300,00	-10.200,00	767.100,00	717.508,94	-49.591,06
außerordentliche Erträge	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-6.000,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-1.250,00	1.250,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	692.908,47	774.800,00	-10.200,00	764.600,00	716.258,94	-48.341,06

Für das Produkt 5733 Bauhof gelten die Ausführungen zum Fachdienst 30300.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 5733						
Bauhof						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.948,09	26.700,00	0,00	26.700,00	32.765,12	6.065,12
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-675.666,31	-743.300,00	10.200,00	-733.100,00	-705.527,18	27.572,82
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-648.718,22	-716.600,00	10.200,00	-706.400,00	-672.762,06	33.637,94
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.000,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.250,00	-1.250,00
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-117.860,53	-156.800,00	-4.600,00	-161.400,00	-93.395,39	68.004,61
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätigk.)	-111.860,53	154.300,00	-4.600,00	-158.900,00	-92.145,39	66.754,61
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-760.578,75	-870.900,00	5.600,00	-865.300,00	-764.907,45	100.392,55

Für das Produkt 5733 Bauhof gelten die Ausführungen zum Fachdienst 30300.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Fachdienst 30400						
Fachdienst Straßen, Wege, Plätze						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-1.000.149,49	-738.900,00	0,00	-738.900,00	-862.238,28	-123.338,28
= Summe ordentliche Aufwendungen	1.721.923,37	1.760.400,00	53.634,32	1.814.034,32	1.773.171,88	-40.862,44
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	721.773,88	1.021.500,00	53.634,32	1.075.134,32	910.933,60	-164.200,72
außerordentliche Erträge	-151.115,71	0,00	0,00	0,00	-251.302,65	-251.302,65
außerordentliche Aufwendungen	7.790,76	0,00	4.915,63	4.915,63	4.912,80	-2,83
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-143.324,95	0,00	4.915,63	4.915,63	-246.389,85	-251.305,48
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	578.448,93	1.021.500,00	58.549,95	1.080.049,95	664.543,75	-415.506,20

Im Fachdienst 30400 Straßen, Wege, Plätze wird das gesamte Infrastrukturvermögen der Gemeinde Wiefelstede abgebildet und verwaltet. Die Mehrerträge von rund 123.000 Euro stammen hauptsächlich aus erhöhten Auslösungserträgen von Sonderposten.

Einsparungen im Bereich der Aufwendungen können im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verzeichnet werden.

Die erheblichen Mehrerträge im außerordentlichen Bereich stammen vorrangig aus Beiträgen oberhalb des Herstellungswertes.

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 30400						
Fachdienst Straßen, Wege, Plätze						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	88.619,70	27.500,00	0,00	27.500,00	51.725,58	24.225,58
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-534.121,14	-648.100,00	-53.634,32	-701.734,32	-575.907,96	125.826,36
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-445.501,44	-620.600,00	-53.634,32	-674.234,32	-524.182,38	150.051,94
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.005.427,06	50.200,00	0,00	50.200,00	338.605,32	288.405,32
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-827.798,68	-741.500,00	-355.811,74	-1.097.311,74	-791.325,00	305.986,74

Ergebnisse Finanzrechnung Fachdienst 30400						
Fachdienst Straßen, Wege, Plätze						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	177.628,38	-691.300,00	-355.811,74	-1.047.111,74	-452.719,68	594.392,06
Finanzmittel-Überschuss/- Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-267.873,06	-1.311.900,00	-409.446,06	-1.721.346,06	-976.902,06	744.444,00

Im Bereich der lfd. Verwaltungstätigkeit hat es Verbesserungen gegenüber der Planung in Höhe von rund 150.000 Euro gegeben. Diese resultieren Ausgabenseitig größtenteils aus Einsparungen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen. Die Mehreinzahlungen stammen aus den vorwiegend aus den Erstattungen aus Schadensfällen sowie sonstigen Erstattungen.

Die investiven Einzahlungen fallen deutlich höher aus, da ein erheblicher Niederschlagswasserbeseitigungsbeitrag vereinnahmt wurde.

Im Bereich der Investitionstätigkeit wurden 190.551,19 Euro als Haushaltsrest in das Jahr 2016 übertragen. Die restlichen Auszahlungsansätze konnten eingespart werden.

Ergebnisse Ergebnisrechnung Produkt 5411						
Gemeindestraßen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe ordentliche Erträge	-649.083,21	-558.300,00	0,00	-558.300,00	-638.977,77	-80.677,77
= Summe ordentliche Aufwendungen	1.182.991,12	1.162.100,00	53.634,32	1.215.734,32	1.219.324,29	3.589,97
ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	533.907,91	603.800,00	53.634,32	657.434,32	580.346,52	-77.087,80
außerordentliche Erträge	-42.048,74	0,00	0,00	0,00	-109.487,02	-109.487,02
außerordentliche Aufwendungen	7.577,76	0,00	4.915,63	4.915,63	4.912,80	-2,83
außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-34.470,98	0,00	4.915,63	4.915,63	-104.574,22	-109.489,85
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	499.436,93	603.800,00	58.549,95	662.349,95	475.772,30	-186.577,65

Die Mehrerträge im ordentlichen Haushalt stammen überwiegend aus Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten.

Im außerordentlichen Bereich sind Mehrerträge in Höhe von rund 109.500 Euro festzustellen. Diese resultieren aus der Auflösung von Sonderposten über Herstellungswerten.

Ergebnisse Finanzrechnung Produkt 5411						
Gemeindestraßen						
Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	HH-Rest/ ÜPL/APL	Ansätze Gesamt 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
= Summe d. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.577,94	14.200,00	0,00	14.200,00	28.681,34	14.481,34
= Summe d. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-289.845,85	-329.400,00	-53.634,32	-383.034,32	-329.544,19	53.490,13
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-262.267,91	-315.200,00	-53.634,32	-368.834,32	-300.862,85	67.971,47
= Summe d. Einzahlungen für Investitionstätigkeit	524.021,27	35.000,00	0,00	35.000,00	20.217,51	-14.782,49
= Summe d. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-476.986,91	-578.000,00	2.858,55	-575.141,45	-447.041,07	128.100,38
Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Investitionstätig.)	47.034,36	-543.000,00	2.858,55	-540.141,45	-426.823,56	113.317,89
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32)	-215.233,55	-858.200,00	-50.775,77	-908.975,77	-727.686,41	181.289,36

Die Mehreinzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 14.500 Euro stammen größtenteils aus privatrechtlichen Entgelten. Die Minderauszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit stammen aus Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen, sowie den Personalaufwendungen.

Im Bereich der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist zu erkennen, dass rund 128.100 Euro weniger als geplant ausgezahlt wurden. Davon wurden rund 107.400 Euro als Haushaltsrest in das Jahr 2016 übertragen.

D. Bilanzentwicklung

a) Entwicklung des Anlagevermögens (siehe Anlagenübersicht Anlage G.2)

Die Anlagenübersicht ist in drei Bereiche unterteilt, dem immateriellen Vermögen, dem Sachvermögen und dem Finanzvermögen. Insgesamt betrachtet hat sich das Anlagevermögen geringfügig reduziert, wobei die Entwicklungen in den einzelnen Teilbereichen unterschiedlich verlaufen.

Im Bereich des immateriellen Vermögens können Zuwächse in Höhe von rd. 30.400 Euro festgestellt werden. Diese lassen sich auf Anzahlungen zu Investitionszuschüssen für die Beteiligung an einer Kompensationsfläche, sowie den ersten Abschlag zum Investitionszuschuss für die Erneuerung der Küche im Kindergarten Am Breeden zurückführen. Hier ist nochmals darauf hinzuweisen, dass im Rahmen der Eröffnungsbilanz auf die Aktivierung von Investitionszuschüssen verzichtet wurde und diese Position auch in den Folgejahren sukzessive steigen wird. Die hieraus resultierenden zusätzlichen Abschreibungen müssen aus dem Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden.

Im Bereich des Sachvermögens ist das Vermögen um rund 419.000 Euro vermindert worden. Ein großer Anteil daran ist bei den Abgängen von bebauten Grundstücken, sowie dem Infrastrukturvermögen zuzuschreiben. Hier ist der Wertverzehr größer als die Werterhaltung durch entsprechende Zugänge. Diese Entwicklung bestätigt auch die Reinvestitionsquote von nur 75,46 % bei den Kennzahlen.

Beim Finanzvermögen liegt zwischen 2014 und 2015 eine Verminderung des Vermögens um rund 150.900 Euro vor. Hierbei handelt es sich um die Rückführung der Kreisschulbaukasse des Landkreises Ammerland, die als Ausleihungen abgebildet sind.

Auch wenn die liquiden Mittel nicht in der Anlagenübersicht geführt werden ist festzustellen, dass sich der Bestand 2015 um 458.392,38 Euro erhöht hat.

Insgesamt sollte künftig der Fokus weiterhin auf den Erhalt des Sachanlagevermögens gelegt werden, d.h. dass Reinvestitionen dazu beitragen sollten, die Vermögenswerte zu erhalten.

b) Entwicklung der Schulden (siehe Schuldenübersicht Anlage G. 3)

Ein weiterer Indikator für die wirtschaftliche Lage einer Gemeinde ist deren Verschuldung. In der Schuldenübersicht sind verschiedene Schuldenarten und deren Fristigkeit angegeben.

Die Gesamtverschuldung der Gemeinde Wiefelstede hat sich im Jahr 2015 um 285.721,48 Euro vermindert.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen haben um 406.610,91 Euro abgenommen. Die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2015 in Höhe von 1.000.000 Euro wurde weder in Anspruch genommen, noch übertragen.

Langfristig sollte ein weiterer Abbau der Kreditverbindlichkeiten für Investitionen angestrebt werden. Insbesondere da Schuldentilgung und Zinsen für diese Kredite zurzeit rd. 600.000 Euro jährlich an lfd. Verpflichtungen darstellen, die auch anderweitig eingesetzt werden könnten. Aus diesem Grunde sollten auch vor anstehenden Anschlussfinanzierungen eingehend geprüft werden, ob diese Darlehen abgelöst werden können.

Liquiditätskredite bestanden weder Anfang noch Ende des Jahres 2015. Auch während des Jahres mussten keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden.

Bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Geschäften handelt es sich um Leibrentenverträgen für angekaufte Grundstücke. Deren Wert ist in Abständen zu überprüfen.

Die letztmalige Neubewertung erfolgte zum Stichtag 31.12.2014 im Rahmen eines versicherungsmathematischen Gutachtens. Die Werte wurden dementsprechend angepasst.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich grundsätzlich um offene Rechnungsbeträge zum 31.12. des Jahres. In dieser Position sind alle auch noch im Folgejahr eingegangenen Rechnungen für Leistungen enthalten, die bereits im Vorjahr erbracht wurden. Die Verwaltung ist grundsätzlich bemüht, die beauftragten Unternehmen dazu zu bewegen, die Leistungen rechtzeitig vor Ablauf des Jahres in Rechnung zu stellen um diese auch im Leistungsjahr zu begleichen. Leider gelingt dieses nicht immer. Im Jahr hat sich die Verbindlichkeit leicht erhöht.

Die übrigen Positionen der Schuldenübersicht werden hier nicht erläutert.

c) Entwicklung der Forderungen (siehe Forderungsübersicht Anlage G.4)

Die Summe der Forderungen hat sich insgesamt um rund 240.500 Euro vermindert. In welchen Bereichen sich die Erhöhungen ergeben ist der Übersicht zu entnehmen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich hauptsächlich um Steuerforderungen und hier im Wesentlichen um Forderungen aus der Gewerbesteuer, die bis zum Jahresende nicht realisiert werden konnten. In diesem Bereich konnte die stärkste Verminderung der Forderungen verzeichnet werden.

Die Forderungen aus Transferleistungen resultieren zum Teil aus überzahlten oder nur darlehensweise gewährten Leistungen nach dem SGB II und SGB XII. Weiterhin sind Forderungen enthalten aus der Jahresabrechnung mit den Trägern der Kindertagesstätten. Auch in diesem Bereich konnten die Forderungen zwischen 2014 und 2015 vermindert werden.

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen konnten um rund 83.900 Euro vermindert werden, was auf diverse Einzelposten zurückzuführen ist.

Grundsätzlich ist seitens der Verwaltung angestrebt, die offenen Forderungen so gering wie möglich zu halten. Das Forderungs- und Vollstreckungsmanagement der Gemeindekasse wird als konsequent und nachhaltig betrachtet. In die Betrachtung der offenen Forderungen sind auch die Abschreibungen auf die Forderungen (Einzel- und Pauschalwertberichtigungen) einzubeziehen.

E. Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse per 31.12.15

Zur Analyse der Aufwands- und Ertragslage sowie der Finanz- und Vermögenslage sowie zum Vergleich mit den Vorjahren werden entsprechende Kennzahlen herangezogen. Einige Kennzahlen wurden der vom MI vorgegebenen „Übersicht der Daten der Haushaltswirtschaft“ entnommen, die auch den Haushaltsplänen beigefügt ist. Ergänzt wurde die Aufstellung um weitere allgemeingültige Kennzahlen.

Zugrunde gelegt wurden die jeweiligen Jahresergebnisse. Da die Doppik in der Gemeinde Wiefelstede erst per 01.01.09 eingeführt wurde, können die Daten erst vollständig ab 2009 dargestellt werden.

a) Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

Kennzahl	Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad					103,37 %
Ermittlung	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$					
Erläuterung	Quote der Finanzierung der ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge.					
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	98,72 %	98,43 %	109,07 %	109,94 %	97,30 %	105,32 %
Interpretation	Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad gibt an, inwiefern die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt sind. Eine Quote von > 100 % gibt an, dass Überschüsse im ordentlichen Ergebnis erwirtschaftet wurden.					

Kennzahl	Steuerquote					65,55 %
Ermittlung	$\frac{\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen gesamt}}$					
Erläuterung	Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.					
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	48,12 %	53,77 %	62,58 %	66,47 %	60,88 %	65,65 %

Kennzahl	Personalintensität						20,82 %
Ermittlung	<u>Aufwendungen für aktives Personal * 100</u> Ordentlicher Aufwand gesamt						
Erläuterung	Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.						
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
	21,16 %	22,65 %	20,38 %	20,83 %	19,99 %	22,40 %	
Interpretation	Die Personalaufwandsquote liegt bei 20,82 %, dies bedeutet, dass rund 1/5 der Aufwandskosten auf Personalaufwendungen zurückzuführen sind. Die Interpretation der Personalaufwandsquote ist insgesamt schwierig. Personal ist ein Inputfaktor zur Erstellung kommunaler Outputs. Eine niedrige Quote ist daher nicht notwendigerweise ein positives Signal. Stellenabbau und damit eine Reduktion der Personalaufwandsquote wird bzw. kann in vielen Fällen zu Qualitätsminderung führen. Eine pauschale Aussagekraft ist grundsätzlich nicht möglich, da stets die jeweiligen Gegebenheiten in die Betrachtung mit einzubeziehen sind.						

Kennzahl	Abschreibungsintensität						12,60 %
Ermittlung	<u>Abschreibungsaufwand * 100</u> Ordentlicher Aufwand gesamt						
Erläuterung	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.						
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
	14,00 %	13,04 %	11,14 %	11,29 %	13,15 %	12,15 %	

Kennzahl	Sach- und Dienstleistungsintensität						20,27 %
Ermittlung	<u>Aufwand für Sach- und Dienstleistungen * 100</u> Ordentlicher Aufwand gesamt						
Erläuterung	Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den Gesamtaufwendungen. Die Sach- und Dienstleistungsintensität verdeutlicht den Sachmittelaufwand zur Leistungserbringung bzw. den Aufwand für den Leistungsbezug von Dritten im Verhältnis zum ordentlichen Aufwand.						
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
	19,55 %	20,64 %	20,88 %	21,98 %	20,25 %	21,18 %	
Interpretation	Bis zum Jahr 2012 ist die Quote der Sach- und Dienstleistungen stetig angewachsen. Dies hängt insbesondere damit zusammen, dass etliche Unterhaltungsmaßnahmen, die in den finanzschwachen Jahren 2009 und 2010 gestrichen wurden, nach und nach abgearbeitet wurden.						

b) Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Verschuldungsquote						18,35 %
Ermittlung	$\frac{\text{Schulden einschl. Rückstellungen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$						
Erläuterung	Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Schulden einschl. Rückstellungen zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.						
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
	17,89 %	17,74 %	17,54 %	17,45 %	17,84 %	19,13 %	
Interpretation	Der Anstieg 2013/2014 ist u.a. auf die Darlehensaufnahme in Höhe von 1.679.000 Euro zurückzuführen.						

Kennzahl	Zinslastquote						0,82 %
Ermittlung	$\frac{\text{Zinsen + ähnliche Aufwendungen} * 100}{\text{Ordentlicher Aufwand gesamt}}$						
Erläuterung	Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen neben Darlehenszinsen auch Gewerbesteuererstattungszinsen, sowie Aufwand für Leibrenten an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge. Die Zinslastquote ist geeignet, um das Zinsrisiko der Gemeinde beurteilen zu können. Je höher die Quote ist, desto höher ist auch das Zinsrisiko für die Gemeinde.						
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
	1,35 %	1,36 %	1,21 %	1,21 %	1,34 %	0,95 %	
Interpretation	Die Zinslastquote ist 2009 bis 2013 relativ konstant geblieben. Die Verringerung 2014 basiert zum einen auf der Ablösung eines zinsintensiven Darlehens. Darüber hinaus hat sich der Aufwand an den Gewerbesteuererstattungszinsen um rund 65.000 Euro gesenkt.						

c) Kennzahlen zur Vermögenslage

Kennzahl	Eigenkapitalquote						37,55 %
Ermittlung	$\frac{\text{Basisreinerwerb + Rücklagen aus Überschüssen + Jahresergebnis} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$						
Erläuterung	Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist.						
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
	32,29 %	32,52 %	33,66 %	36,38 %	35,28 %	35,60 %	

Kennzahl	Reinvestitionsquote					75,46 %
Ermittlung	$\frac{\text{Summe Auszahlung für Investitionen (ohne Finanzvermögen)} * 100}{\text{Abschreibung Sachvermögen + imm. Vermögen}}$					
Erläuterung	Darstellung, inwieweit der Wertverlust aus den Abschreibungen durch Reinvestitionen ausgeglichen werden konnte					
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	144,70 %	105,14 %	73,34 %	101,25 %	164,81 %	114,16 %

Kennzahl	Drittfinanzierungsquote					63,37 %
Ermittlung	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Abschreibung für Sachvermögen und imm. Vermögen}}$					
Erläuterung	Anteil der Finanzierung des Abschreibungsaufwandes aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten					
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	69,90 %	74,29 %	66,59 %	66,37 %	67,09 %	70,31 %

Kennzahl	Sachanlagenintensität					82,48 %
Ermittlung	$\frac{\text{Sachanlagevermögen per 31.12.} * 100}{\text{Gesamtvermögen per 31.12.}}$					
Erläuterung	Anteil des Sachvermögens am Gesamtvermögen					
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	92,03 %	90,74 %	87,95 %	86,02 %	87,37 %	82,81 %

Kennzahl	Sachanlagenabnutzungsgrad					46,52 %
Ermittlung	$\frac{\text{Kumulierte AFA Sachvermögen per 31.12.} * 100}{\text{Historische AW/HW des Sachvermögens per 31.12.}}$					
Erläuterung	Grad der Abnutzung des Sachvermögens					
Vergleichswerte	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	40,52 %	42,06 %	43,08 %	43,98 %	44,27 %	45,36 %
Interpretation	Der Abnutzungsgrad ist seit 2009 stetig steigend. Deutlich wird dadurch, dass der Bedarf an Ersatzinvestitionen stetig steigt, da das Vermögen einer verstärkten Alterung unterliegt.					

F. Vorgänge nach dem Abschluss des Haushaltsjahres

Vorgänge, die nach dem Abschluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und die die Finanzwirtschaft der Gemeinde Wiefelstede zukünftig belasten könnten, wurden nicht bekannt.

G. Fazit/Risikoabschätzung

Das Verfahren zur Aufstellung des Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2015 ist erwartungsgemäß verlaufen. Der Erstentwurf aus September wies noch einen Fehlbedarf in Höhe von rund 716.000 Euro im ordentlichen Ergebnis aus. Durch die Konkretisierung der Daten im Finanzausgleich und die Berücksichtigung der Daten der Steuerschätzung aus November 2014 machte es möglich, den Haushaltsplanentwurf insgesamt ausgeglichen zu gestalten.

Im Rahmen der Ausführung des Haushaltsplanes für das Jahr 2015 konnten trotz der bereits vorgenommenen positiven Einschätzungen noch Steuermehrerträge in Höhe von rd. 250.000 Euro erzielt werden. Daneben konnten auch Mehrerträge bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von über 200.000 Euro realisiert werden, sodass unter Berücksichtigung zusätzlicher Erträge aus der Auflösung von Sonderposten insgesamt auf der Ertragsseite ein um rund 955.000,00 Euro verbessertes Ergebnis bei den ordentlichen Erträgen erzielt werden konnte.

Auf der Aufwandsseite waren Minderaufwendungen insbesondere bei den Personalkosten wie auch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu verzeichnen. Unter Berücksichtigung zusätzlicher Aufwendungen für Abschreibungen in Höhe von fast 400.000,00 Euro ergab sich am Ende noch ein reduziertes Ergebnis bei den Aufwendungen in Höhe von knapp 80.000,00 Euro. Insgesamt verbesserte sich das ordentliche Ergebnis gegenüber den Planungen um rund 1.035.000,00 Euro. Ebenfalls positiv konnte das Ergebnis bei den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen mit rund 316.000,00 Euro gestaltet werden. Das Jahresergebnis ist mit rund 1.197.000,00 Euro gegenüber den Planungen deutlich verbessert. Dieses Ergebnis schlägt auch für die Gesamtfinanzzrechnung für das Jahr 2015 durch.

Im Bereich der Auszahlungen für Investitionen machte sich bemerkbar, dass die Haushaltsansätze für den Erwerb von Grundstücken kaum in Anspruch genommen werden konnten, da Grunderwerbsgespräche nicht erfolgreich waren oder nicht im Jahr 2015 abgeschlossen werden konnten. Auch im Bereich der Baumaßnahmen konnten die Maßnahmen nicht vollumfänglich in geplanter Höhe vorangetrieben werden, sodass der Mittelumsatz im Bereich der Investitionstätigkeit lediglich zu rund 50 Prozent ausgeschöpft werden konnte. Im Ergebnis der Haushaltsausführung war die Aufnahme von Krediten, die mit einer Millionen Euro geplant waren, nicht erforderlich. Haushaltseinnahmereste mussten hier auch nicht gebildet werden so dass es effektiv zu einer Entschuldung der Gemeinde im Jahr 2015 gekommen ist.

Die nach wie vor stetig steigenden Steuererträge, insbesondere aus dem Anteil an der Einkommenssteuer und der Gewerbesteuer haben es auch im Jahr 2015 möglich gemacht, die konservativ vorgenommene Haushaltsplanung deutlich zu verbessern. Die Liquidität der Gemeindekasse war über das gesamte Haushaltsjahr 2015 positiv und nachhaltig sichergestellt. Durch den Jahresabschluss 2015 ist die Gemeinde Wiefelstede wiederrum in der Lage, die bisher gebildete Überschussrücklage noch einmal zu erhöhen, und für die Haushaltsplanung künftiger Jahre Sicherheit zu schaffen. Dieses Bild darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass bei Verwendung der vorhandenen Liquidität, wie im Haushaltsjahr 2017 und 2018 angedacht, für Investitionen aufzubreuchen, dieses für mögliche negative Ergebnisse der Finanzrechnung künftiger Jahre nicht mehr zur Verfügung steht. Dieses könnte bedeuten, dass trotz Überschussrücklagen in der Bilanz die Auszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit über Kassenkredite finanziert werden müssten. Hier wird

nach der angestrebten Aufholung der Jahresabschlüsse zu überlegen sein, wie mit den Überschussrücklagen weiter verfahren werden soll. Gegebenenfalls wären Überlegungen anzustellen, Überschussrücklagen per Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses in das Basisreinermögen zu buchen, da nur mit einem Gleichschritt von Überschussrücklagen und Liquidität sichergestellt werden kann, dass ein mögliches negatives Jahresergebnis auch mit Liquidität hinterlegt ist.

Pieper

G.2 Anlagenübersicht zum 31.12.2015

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Zugänge im Haushaltsjahr -Euro-	Abgänge im Haushaltsjahr -Euro-	Umbuch- ungen im Haushalts- jahr -Euro-	Stand am 31.12. des Haus- haltsjahres -Euro-	Stand am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Abschreib- ungen im Haushaltsjahr -Euro-	Auf- lösungen -Euro-	Zuschreib- ungen im Haushalts- jahr -Euro-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	am 31.12. des Vorjahres -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielles Vermögen	2.927.502,86	514.373,89	8.116,00	0,00	3.433.760,75	1.732.374,01	479.012,80	3.203,20	0,00	2.208.183,61	1.225.577,14	1.195.128,85
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	195.042,35	17.212,00	8.116,00	0,00	204.138,35	108.661,55	27.735,39	3.203,20	0,00	133.193,74	70.944,61	86.380,80
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.732.460,51	410.841,89	0,00	33.320,00	3.176.622,40	1.623.712,46	451.277,41	0,00	0,00	2.074.989,87	1.101.632,53	1.108.748,05
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7 Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	86.320,00	0,00	-33.320,00	53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und GVG)	100.400.336,94	1.818.900,91	434.991,45	0,00	101.784.246,40	45.546.320,49	2.234.297,68	481.954,94	0,00	47.348.663,23	54.435.583,17	54.854.016,45
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	611.007,51	0,00	0,00	0,00	611.007,51	5.212,02	93,14	0,00	0,00	5.305,16	605.702,35	605.795,49
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.453.826,33	159.707,79	22.135,25	322.550,93	38.913.949,80	11.088.822,44	673.923,29	19.098,74	0,00	11.743.646,99	27.170.302,81	27.365.003,89
2.3 Infrastrukturvermögen	53.487.954,36	709.636,13	184.103,51	298.300,76	54.311.787,74	30.115.477,20	1.124.427,97	184.103,51	0,00	31.055.801,66	23.255.986,08	23.372.477,16
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.717,47	0,00	0,00	0,00	5.717,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.717,47	5.717,47
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.242.808,49	302.149,90	212.799,00	3.784,32	2.335.943,71	1.376.950,49	112.949,49	212.799,00	0,00	1.277.100,98	1.058.842,73	865.858,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	4.638.145,61	270.376,72	15.953,69	-8.658,00	4.883.910,64	2.957.622,41	322.903,79	15.953,69	0,00	3.264.572,51	1.619.338,13	1.680.523,20
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	960.877,17	377.030,37	0,00	-615.978,01	721.929,53	2.235,93	0,00	0,00	0,00	2.235,93	719.693,60	958.641,24
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	4.271.350,77	33.084,36	175.485,19	0,00	4.128.949,94	305.502,03	8.489,03	0,00	0,00	313.991,06	3.814.958,88	3.965.848,74
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	2.015.700,24	0,00	0,00	0,00	2.015.700,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.015.700,24	2.015.700,24
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.354.385,47	33.084,36	6.121,06	0,00	1.381.348,77	305.502,03	8.489,03	0,00	0,00	313.991,06	1.067.357,71	1.048.883,44
3.4 Ausleihungen	901.265,06	0,00	169.364,13	0,00	731.900,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	731.900,93	901.265,06
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	107.599.190,57	2.366.359,16	618.592,64	0,00	109.346.957,09	47.584.196,53	2.721.799,51	435.158,14	0,00	49.870.837,90	59.476.119,19	60.014.994,04

G.3 Schuldenübersicht zum 31.12.2015

Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1. Geldschulden	6.250.536,18	2.635,73	61.316,46	6.186.583,99	6.657.147,09	-406.610,91
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.250.536,18	2.635,73	61.316,46	6.186.583,99	6.657.147,09	-406.610,91
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	43.495,00	0,00	0,00	43.495,00	43.495,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	265.753,77	265.753,77	0,00	0,00	250.269,74	15.484,03
4. Transferverbindlichkeiten	311.175,42	310.489,87	685,55	0,00	127.212,18	183.963,24
4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	182.974,12	182.288,57	685,55	0,00	22.229,94	160.744,18
4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	3.049,65	3.049,65	0,00	0,00	1.455,53	1.594,12
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	125.151,65	125.151,65	0,00	0,00	103.526,71	21.624,94
5. Sonstige Verbindlichkeiten	210.841,24	136.221,35	74.619,89	0,00	289.399,08	-78.557,84
5.1 Durchlaufende Posten	38.879,92	38.879,92	0,00	0,00	35.484,63	3.395,29
5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	38.879,92	38.879,92	0,00	0,00	35.484,63	3.395,29
5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	25.731,00	25.731,00	0,00	0,00	106.673,00	-80.942,00
5.3 Empfangende Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	146.230,32	71.610,43	74.619,89	0,00	147.241,45	-1.011,13
Schulden insgesamt	7.081.801,61	715.100,72	136.621,90	6.230.078,99	7.367.523,09	-285.721,48

G.4 Forderungsübersicht zum 31.12.2015

Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	319.863,36	319.863,36	0,00	0,00	448.417,80	-128.554,44
2. Forderungen aus Transferleistungen	357.872,95	357.872,95	0,00	0,00	385.873,91	-28.000,96
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	302.360,77	246.616,95	0,00	55.743,82	386.311,78	-83.951,01
Summe aller Forderungen	980.097,08	924.353,26	0,00	55.743,82	1.220.603,49	-240.506,41

Hinweis:

Bei den unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren handelt es sich in Höhe von 55.743,82 Euro um die Versorgungsrücklage.

G.5 Rückstellungsübersicht zum 31.12.2015

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres		Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung		Auflösung	Bestand am 31.12. des Vorjahres		Mehr (+)/weniger (-)
	-Euro-	1		-Euro-	3		-Euro-	4	
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		4.214.483,18	40.945,92	0,00	0,00	0,00	4.173.537,26	40.945,92	
1.1 Pensionsrückstellungen		3.693.675,00	35.886,00	0,00	0,00	0,00	3.657.789,00	35.886,00	
1.2 Beihilferückstellungen		520.808,18	5.059,92	0,00	0,00	0,00	515.748,26	5.059,92	
2. Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen		166.486,44	6.149,44	0,00	0,00	0,00	160.337,00	6.149,44	
2.1 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		97.447,41	2.049,51	0,00	0,00	0,00	95.397,90	2.049,51	
2.2 Rückstellungen für geleistete Überstunden		65.986,56	1.047,46	0,00	0,00	0,00	64.939,10	1.047,46	
2.3 Rückstellungen f. Inanspruchnahme v. Altersteilzeit		3.052,47	3.052,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.052,47	
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		277.665,48	2.500,00	-243.643,80	-157.296,47	676.105,75	-398.440,27		
3.1 Rückstellung Swemmbad Fliesenschaden		0,00	0,00	0,00	0,00	129.505,75	-129.505,75		
3.2 Rückstellung Swemmbad Wärmeverbundsystem		0,00	0,00	-112.993,44	-27.106,56	140.100,00	-140.100,00		
3.3 Rückstellung Sanierung Duschräume MZG Neuenkrug		241,19	0,00	-34.758,81	0,00	35.000,00	-34.758,81		
3.4 Rückstellung Sanierung Duschräume MZG Metjendorf		198.000,00	0,00	0,00	0,00	198.000,00	0,00		
3.5 Rückstellung Sanierung Duschräume Sporthalle Metjendorf		0,00	0,00	-3.815,84	-684,16	4.500,00	-4.500,00		
3.6 Rückstellung Flachdachsanierung Oberschule Wiefelstede		3.924,29	0,00	-92.075,71	0,00	96.000,00	-92.075,71		
3.7 Rückstellung Dachsanierung MZG Neuenkrug		75.500,00	2.500,00	0,00	0,00	73.000,00	2.500,00		
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		373.197,00	373.197,00	0,00	-296.822,00	296.822,00	76.375,00		
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Andere Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe aller Rückstellungen		5.031.832,10	422.792,36	-243.643,80	-454.118,47	5.306.802,01	-274.969,91		



**G.6 Übersicht über die
in das folgende Jahr zu übertragenden
Haushaltsermächtigungen
(Haushaltsreste)
per 31.12.2015**

Haushaltsreste 2015**a) Investiv**

Genehmigungsnummer	Kostenstelle	Kosten-träger	Sach-konto	Inv.-Nr.	Betrag	Begründung
1114.2015.01	10100	111406	0720002	99.0002	500,00 €	Bürostuhl für Monika Schmacker wurde im Jahr 2015 bestellt, kann jedoch erst in der 2. KW 2016 geliefert werden.
1114.2015.02	10100	111406	0720002	10.0001	1.000,00 €	Tische für den Eingangsbereich zum Ratssaal sind im Jahr 2015 bestellt worden, können jedoch erst in der 2. KW 2016 geliefert werden.
1115.2015.04	30121	111502	0750002	99.0073	500,00 €	Die Angebote für die Anschaffung eines Wassersaugers wurden im Jahr 2015 bereits eingeholt. Eine Entscheidung, welches Fabrikat endgültig gewählt werden soll, ist noch nicht erfolgt.
1115.2015.05	30146	111502	0961002	15.0008	174.382,00 €	Die Ausschreibung der Baumaßnahme erfolgt erst Anfang 2016. Die Maßnahme kann somit erst im Jahr 2016 durchgeführt werden.
1115.2015.06	30181	111502	0961002	15.0021	19.768,37 €	Beginn der Maßnahme erst Ende 2015, Arbeiten sind noch nicht abgeschlossen.
1115.2015.07	30182	111502	0211002	15.0022	91.680,54 €	Ankauf des Wohnhauses Gristeder Straße 8. Der Ankauf ist Ende des Jahres 2015 erfolgt. Die finanzielle Abwicklung erfolgt überwiegend im
			0961002		82.193,48 €	Jahr 2016.

Genehmigungsnummer	Kostenstelle	Kosten-träger	Sachkonto	Inv.-Nr.	Betrag	Begründung
1115.2015.08	Neubau Feuerwehrhaus 30113 Gristede	111502	0251002	15.0023	110.000,00 €	Ankauf des Geländes Frers/Hobbie (Grdstk. neues FWHS Gristede) erfolgte im Nov. 2015 durch Ratsbeschluss. Die finanzielle Abwicklung erfolgt im Jahr 2016.
1116.2015.01	Tennisplätze 30418 Metjendorf	111602	0242002	15.0005	5.500,00 €	Verzicht auf Errichtung einer Zaunanlage in 2015 wegen erforderlicher Erweiterung des Umfanges der Zaunanlage. Einplanung der zusätzlich erforderlichen Haushaltsmittel in 2016 i.H.v. 6.500,00 €, erforderliche Mittel aus 2015 werden übertragen, sodass 2016 insg. 12.000,00 € zur Verfügung stehen.
1261.2015.01	FD Ordnungs- angelegenheiten 10400	126102 Metjendorf	0252022	11.0016	17.000,00 €	Der Feuerlöschbrunnen bei der Firma Plömacher konnte in 2015 nicht hergestellt werden, da die Genehmigung der EWE-Netz noch nicht vorlag.
1261.2015.01	FD Ordnungs- angelegenheiten 10400	126102 Metjendorf	0252022	11.0016	17.000,00 €	Der Feuerlöschbrunnen bei Jürgen Diers konnte in 2015 nicht hergestellt werden, da die Genehmigung der EWE-Netz nicht vorlag.
1261.2015.02	FD Ordnungs- angelegenheiten 10400	126102 Metjendorf	0610002	99.0093	250.000,00 €	Aufgrund unvorhergesehener Verzögerungen wird das Fahrzeug tatsächlich erst in 2016 ausgeschrieben und beschafft.
1261.2015.04	FD Ordnungs- angelegenheiten 10400	126102 Metjendorf	0710002	99.0006	10.500,00 €	Die beauftragte Firma hatte in 2015 keine entsprechenden Telemasten mehr auf Lager, so dass die Beschaffung erst in 2016 erfolgt.
1261.2015.05	FD Ordnungs- angelegenheiten 10400	126104 Neuenkrüge	0710002	15.0015	10.500,00 €	Die beauftragte Firma hatte in 2015 keine entsprechenden Telemasten mehr auf Lager, so dass die Beschaffung erst in 2016 erfolgt.

Genehmigungsnummer	Kostenstelle	Kosten-träger	Sachkonto	Inv-Nr.	Betrag	Begründung
1261.2015.06	10400	FD Ordnungsangelegenheiten	0252022	99.0100	12.063,94 €	Die Feuerlöschbrunnen (Kündigersweg und Müller, Spohle) konnten in 2015 nicht hergestellt werden, da die Genehmigungen der EWE Netz GmbH noch nicht vorlagen.
2111.2015.02	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	0751002	99.0018	9.299,03 €	Im Haushaltsjahr 2015 sind nicht alle Beträge ausgegeben worden. Der Restbetrag i. H. v. 9.299,03 Euro soll in das HHJ 2016 übertragen werden, da noch weitere Anschaffungen vorgesehen sind.
2111.2015.01	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	0722002	99.0018	19.763,33 €	Im HHJ 2015 sind nicht alle Betr. ausgegeben worden. Der Restbetrag i. H. v. 19.763,33 Euro soll in das HHJ 2016 übertragen werden, da noch weitere Anschaff. vorgesehen sind.
2111.2015.05	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	0722002	99.0020	23.355,62 €	Im HHJ 2015 sind nicht alle Beträge ausgegeben worden. Der Restbetrag i. H. v. 23.355,62 Euro soll in das HHJ 2016 übertragen werden, da noch weitere investive Anschaffungen vorgesehen sind.
2111.2015.06	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	0751002	99.0020	14.256,14 €	Im HHJ 2015 sind nicht alle Beträge ausgegeben worden. Der Restbetrag i. H. v. 14.256,14 Euro soll in das HHJ 2016 übertragen, da noch weitere investive Anschaffung vorgesehen sind.
2111.2015.07	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	0721002	99.0112	14.000,00 €	Das Spielgerät auf dem Sandplatz vor dem Haupteingang der GS Metjendorf ist so reparaturbedürftig, dass ein neues Spielgerät installiert/eingebaut werden soll.

Genehmigungsnummer	Kostenstelle	Kosten-träger	Sach-konto	Inv-Nr.	Betrag	Begründung
2161.2015.02	10600	216101 FD Schulen, Kultur und Sport	0722002	99.0022	23.793,75 €	Im HHJ 2015 sind nicht alle Beträge ausgeg. worden. Der Restbetrag i. H. v. 23.793,75 Euro soll in das HHJ 2016 übertr. werden, da noch weitere Anschaff. vorgesehen sind.
3651.2015.01	20200	365101 FD Soziale Einrichtungen	0048002	99.0115	3.000,00 €	Die Küche für den Kindergarten Am Breeden wurde bereits im Jahr 2015 fertiggestellt, jedoch noch nicht eingebaut. Der Betrag für den Einbau wird im Jahr 2016 fällig.
3651.2015.02	20200	365117 FD Soziale Einrichtungen	0048002	16.0011	32.680,00 €	Umbauarbeiten für die Großtagespflege Metjendorf sind noch nicht abgeschlossen.
3651.2015.03	20200	365101 FD Soziale Einrichtungen	0048002	99.0115	3.000,00 €	Erhöhung des HH-Rest Nr. 3651.2015.01
3661.2015.01	20300	366102 FD Jugend und Familie	0720002	99.0031	9.000,00 €	Mittel für diverses Inventar für die Einrichtung des Erweiterungsbau des Casa Metjendorf.
3661.2015.02	20300	366102 FD Jugend und Familie	0750002	99.0031	4.315,55 €	Ware wurde in 2015 bestellt, jedoch gab es Lieferungsverzögerungen.
3662.2015.01	30400	366201 FD Straßen, Wege, Plätze	0222012	99.0046	800,00 €	Die Toranlage der neu errichteten Zaunanlage auf dem Spielplatz An den Eichen kann erst im Jahr 2016 geliefert und eingebaut werden.
4211.2015.01	10600	421101 FD Schulen, Kultur und Sport	0048002	99.0029	11.447,97 €	Dem Schützen- und Heimatverein Gristede e.V. wurde gemäß Bescheid vom 21.01.2015 ein max. Investitionszuschuss in Höhe von 12.833,33 € bewilligt. Die Maßnahme wurde noch nicht abgerechnet; die Mittelübertragung wurde am 18.11.2015 vom Verein beantragt.

Genehmigungsnummer	Kostenstelle	Kosten-träger	Sachkonto	Inv.-Nr.	Betrag	Begründung
4242.2015.01	10600 FD Schulen, Kultur und Sport	424201 Frei- und Hallenbad Wiefelstede	0720002 0750002	99.0061 99.0061	6.200,00 € 1.200,00 €	Laut Angebot vom 05.10.15 beträgt die Herstellung einer überdachten Sitzgelegenheit ca. 6.200,00 € (zzgl. Bauhofstätigkeiten). Außerdem wurde im Dezember ein Holzpavillon bei Garten König bestellt.
5111.2015.01	30200 FD Bauverwaltung	511102 Ortsplanung	0042002	15.0013	136.000,00 €	Die Gemeinde Wiefelstede hat sich zur Kofinanzierung des Breitbandausbaus im Landkreis Ammerland verpflichtet (Ratsbeschluss vom 28.07.2014). Der Ausbau kann erst 2016 beginnen.
5382.2015.01	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	538201 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	0342002	15.0004	24.300,00 €	Die Erschließungsarbeiten (ohne Beleuchtung) wurden im September 2015 fertiggestellt, der Endausbau des BPL 118/II ist abweichend von der ursprünglichen Beauftragung erst im Herbst 2016 vorgesehen.
5382.2015.02	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	538201 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	0342002	13.0007	13.574,93 €	Eine Abrechnung des bislang durchgeführten Endausbaus mit den genauen Massen ist bislang nicht erfolgt, sodass die noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel in voller Höhe zu übertragen sind. Nach Rücksprache mit dem betreuenden Ing.-Büro Heinzelmann, ist ebenfalls nicht mit großen Einsparungen zu rechnen, da die Preise aus Sicht des Ing.-Büros sehr günstig kalkuliert wurden.
5382.2015.03	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	538201 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	0342002	09.0036	1.900,00 €	Die Abrechnung des Ende 2015 hergestellten Regenwasseranschlusses auf dem Grundstück "Am Brink 22 u. 22 a" (Christa Hedemann) ist bislang nicht erfolgt. Voraussichtlich Kosten rund 1.900,00 €.

Genehmigungsnummer	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Inv.-Nr.	Betrag	Begründung
5411.2015.02	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	541101	0350002	13.0020	12.000,00 €	Einige Restarbeiten (Hochziehen der Schächte...) konnten wegen der Witterungslage 2015 nicht mehr fertiggestellt werden. Die Abrechnung erfolgt nach Erledigung der Restarbeiten Anfang 2016. Die Abrechnungssumme wird im Rahmen des erteilten Auftrages liegen.
5411.2015.03	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	541101	0962002	15.0002	64.000,41 €	Die Erschließungsarbeiten (ohne Beleuchtung) wurden im September 2015 fertiggestellt, der Endausbau des BPL 118/II ist abweichend von der ursprünglichen Beauftragung erst im Herbst 2016 vorgesehen.
5411.2015.04	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	541101	0962002	13.0006	31.349,97 €	Eine Abrechnung des bislang durchgeführten Endausbaus mit den genauen Massen ist bislang nicht erfolgt, sodass die noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel in voller Höhe zu übertragen sind. Nach Rücksprache mit dem betreuenden Ing.-Büro Heinzemann, ist ebenfalls nicht mit großen Einsparungen zu rechnen, da die Preise aus Sicht des Ing.-Büros sehr günstig kalkuliert wurden.
5452.2015.01	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	545201	0352002	13.0022	5.000,00 €	Die Herstellung der Beleuchtung (Zusatzauftrag an Fa. Bohmann, die die Beleuchtung im BPL-Gebiet 118/II herstellt) erfolgt Anfang 2016.

Genehmigungsnummer	Kostenstelle	Kosten-träger	Sachkonto	Inv.-Nr.	Betrag	Begründung
5452.2015.02	30400	FD Straßen, Wege, Plätze 545201	0963002	15.0003	5.950,00 €	Die Erschließungsarbeiten (ohne Beleuchtung) wurden im September 2015 fertiggestellt, der Endausbau ist abweichend von der ursprünglichen Beauftragung erst im Herbst 2016 vorgesehen.
5452.2015.03	30400	FD Straßen, Wege, Plätze 545201	0963002	13.0010	24.075,88 €	Nach Rücksprache mit dem betreuenden Ing.-Büro Heinzelmann, sollten auch in diesem Fall die noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel in voller Höhe übertragen werden, um das Aufstellen der Straßenbeleuchtung zu gewährleisten.
5521.2015.01	30400	FD Straßen, Wege, Plätze 552101	0342012	16.0001	2.100,00 €	Erforderliche Beauftragung der Erarbeitung des landespflegerischen Fachbeitrages zum wasserrechtlichen Antrag für die vorgesehene Erweiterung des RRB in Wiefelstede in 2016 vom 27.08.2015. Der Vorentwurf liegt zur Abstimmung vor; die Abrechnung erfolgt nach Vorlage der endgültigen Fassung.
5711.2015.02	30200	FD Bauverwaltung 571101	0047002	99.0050	4.326,00 €	Die Gemeinde Wiefelstede hat sich zur Kofinanzierung im Rahmen der KMU-Förderung verpflichtet. Der Anteil der Gemeinde wird voraussichtlich im Jahr 2016 abgerufen.
5733.2015.01	30300	Bauhof 573301	0610002	99.0076	38.954,26 €	Das neue Fahrzeug (Transporter mit Doppelkabine) konnte in 2015 nicht mehr geliefert werden, die Auslieferung soll spätestens im Februar 2016 erfolgen.

Summe: 1.342.231,17 €

b) Ergebnishaushalt

Genehmigungsnummer	Kostenstelle		Kosten-träger		Sach-konto	Betrag	Begründung
1115.2015.01	30101	Rathaus I Gebäude	111502	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	6.300,00 €	Aufgrund der Vielzahl an Maßnahmen war ein Austausch der abgängigen Schließanlage im Wert von 3.000,00 €, sowie die Überprüfung, Dokumentation u. ggfls. Instandsetzung der ortsfesten Betriebsmittel nach VDE/BGV im Wert von 3.300,00 € in 2015 nicht möglich.
1115.2015.02	30102	Rathaus II Gebäude	111502	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	6.500,00 €	Aufgrund der Vielzahl an Maßnahmen war eine Umrüstung der Fluchttüren mit Panikfunktionen (4.200,00 €), sowie der Austausch der abgängigen Schließanlage (2.300,00 €) in 2015 nicht möglich.
1115.2015.03	30174	MZG Neuenkrüge	111502	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4211000	900,00 €	Aufgrund der Vielzahl an Maßnahmen war ein Austausch der abgängigen Schließanlage in 2015 nicht möglich.
2111.2015.03	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	211101	GS Wiefelstede	4222300	2.000,00 €	Das zur Verfügung stehende Schulbudget wurde im Ergebnishaushalt 2015 nicht ausgeschöpft und steht der GS Wiefelstede auch in 2016 zur Verfügung.
	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	211101	GS Wiefelstede	4271101	6.805,56 €	
2111.2015.04	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	211102	GS Metjendorf	4271101	7.500,00 €	Das zur Verfügung stehende Schulbudget wurde im Ergebnishaushalt 2015 nicht ausgeschöpft und steht der GS Metjendorf auch in 2016 zur Verfügung.
	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	211102	GS Metjendorf	4222300	4.500,00 €	
	10600	FD Schulen, Kultur und Sport	211102	GS Metjendorf	4431500	7.030,15 €	

Genehmigungsnummer	Kostenstelle	Kosten-träger	Sach-konto	Betrag	Begründung
2161.2015.01	10600 FD Schulen, Kultur und Sport	216101 Oberschule Wiefelstede	4271100	15.676,53 €	Das zur Verfügung stehende Schulbudget wurde im Ergebnishaushalt 2015 nicht ausgeschöpft und steht der Oberschule Wiefelstede auch in 2016 zur Verfügung.
3675.2015.01	20300 FD Jugend und Familien	367501 Familienservice- büro	4318100	13.525,74 €	Die zweckgebundenen Erträge ("Freude für alle Kinder") sollen in 2016 bzw. in den Folgejahren noch verwendet werden.
5411.2015.01	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	541101 Bau u. Unterhaltung von befestigten Straßen	4212000	4.879,00 €	Die mit Datum vom 02.03.2015 an die Fa. Clemens Wulfem vergebenen Bernemfräsarbeiten wurden in 2015 nicht durchgeführt; Verschiebung des Ausführungszeitraumes in Absprache mit dem Bauhofsleiter auf Frühjahr 2016.
5451.2015.01	30400 FD Straßen, Wege, Plätze	545101 Straßenreinigung	4241000	8.000,00 €	Aufgrund der unvorhersehbaren, recht hohen Temperaturen im Dezember 2015 wurde bislang noch kein Streusalz durch den gemeindlichen Bauhof verbraucht. Das vorhandene Streusalzlager ist noch komplett gefüllt, sodass die mit Auftrag vom 30.10.2015 bei der Fa. Euro Salt Salzhandelsgesellschaft mbH, geordnete Salzlieferung für den Winter 2015/2016 bislang nicht abgerufen wurde. Der Abruf erfolgt in Absprache bei tatsächlichem Bedarf.

Genehmigungsnummer	Kostenstelle	Kosten-träger	Sach-konto	Betrag	Begründung
5711.2015.01	30200 FD Bauverwaltung	571101 Wirtschafts-förderung	4318000	2.585,00 €	Die Gemeinde Wiefelstede hat sich zur Kofinanzierung im Rahmen der KMU-Förderung verpflichtet. Der Anteil der Gemeinde wird voraussichtlich im Jahr 2016 abgerufen.
Summe:				86.201,98 €	

c) nachrichtlich; ohne Buchung

Genehmigungsnummer	Kosten-stelle	Kosten-träger	Sach-konto	Inv-Nr.	Betrag	Begründung
	30146 CASA Metjendorf Gebäude	111502 Unterh. u. Bew. von Gebäuden und Grundstücken	2111012	15.0008	30.000,00 €	Zuschuss des Bundes für die Erweiterung wurde für das Jahr 2016 zugesagt, da die Baumaßnahme erst im Jahr 2016 beginnen wird.
Summe:					30.000,00 €	

Haushaltsreste	86.201,98 €
Haushaltsreste investiv	1.342.231,17 €
Summe	1.428.433,15 €
Haushaltsreste Einnahme	0,00 €
Netto-Haushaltsreste	1.428.433,15 €

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1122/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Vorläufiger Jahresabschluss 2016

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Nachdem die Finanzverwaltung Ende Mai 2018 den Jahresabschluss 2015 fertig stellen konnte, sind parallel auch die Jahresabschlussbuchungen für das Jahr 2016 nahezu abgeschlossen worden. Für den Abschluss 2016 sind nunmehr auch die abschließenden Kontrollarbeiten sowie ggfs. wenige Restbuchungen durchzuführen. Danach sind die Inhalte des Jahresabschlusses in der bekannten Form zusammenzutragen. Der vollständige Jahresabschluss 2016 sollte daher zeitnah fertig gestellt werden können.

Nachstehend werden die Entwicklungen und vorläufigen Ergebnisse für den Jahresabschluss 2016 kurz dargestellt und erläutert.

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2016 wurde final mit einem leichten Defizit in Höhe von 51.500 Euro abgeschlossen. In der Ausführung des Haushaltes 2016 konnte dann eine deutliche Verbesserung erreicht werden. Das Jahr 2016 schließt voraussichtlich mit einem Gesamtüberschuss in Höhe von rund 750.000 € ab. Unter Berücksichtigung der Haushaltsreste 2015 sowie der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen verbessert sich das Jahresergebnis somit um rund 876.000 €. Vorzutragen in das Jahr 2017 sind allerdings Haushaltsreste im Ergebnishaushalt in Höhe von 192.000 €, die sich vorrangig auf die Kosten der Ortsplanung sowie auf das Schulbudget beziehen.

Die Verbesserungen des Jahresabschlusses 2016 resultieren aufwandsseitig insbesondere aus Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von rund 206.000 Euro. Hier waren entgegen der Planung insbesondere Aufwendungen für die Zuführung zur Pensionsrückstellung in Höhe von 84.000 € nicht zu buchen. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden Einsparungen in Höhe von 351.000 € erzielt. Hiervon wurden allerdings Haushaltsreste in Höhe von rund 175.000 € in das Jahr 2017 vorgetragen. Weiterhin gab es Einsparungen bei den Transferaufwendungen in Höhe von 380.000 €. Diese resultieren vorrangig aus Einsparungen bei der Gewerbesteuerumlage, beim Defizitausgleich der Kindertagesstätten sowie bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

Ertragsseitig ist die Gewerbesteuer mit rund 420.000 € hinter den Erwartungen zurück geblieben. Dennoch ergeben sich insgesamt betrachtet Mehrerträge in Höhe von 361.000 €. Die Mehrerträge finden sich bei mehreren Positionen wieder und werden daher nicht im Einzelnen erläutert.

Im Finanzhaushalt für Investitionstätigkeit wurden insgesamt auf der Auszahlungsseite 3.215.800 Euro nicht in Anspruch genommen. Insbesondere konnten geplante Ankäufe von Wohnbau- und Gewerbeflächen im Jahr 2016 nicht abschließend realisiert werden, so dass in diesem Bereich Einsparungen in Höhe von rund 1,3 Mio. Euro zu verzeichnen sind. Von den Minderauszahlungen wurden 1.640.611,35 Euro als Haushaltsrest in das Jahr 2017 übertragen.

Aus der Kreditermächtigung 2016 in Höhe von 1.825.000 € wurden keine Darlehen aufgenommen. Eine Übertragung der Ermächtigung in die Folgejahre ist nicht erfolgt.

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich zum 31.12.16 gegenüber dem Vorjahr um rund 760.000 € auf nunmehr 4.569.000 € vermindert.

Finanzierung:

./.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss der Gemeinde Wiefelstede nimmt den aktuellen Stand des Jahresabschlusses 2016 zur Kenntnis.

Anlagen:

Vorläufige Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung 2016

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Siemen
Fachdienstleiter

Aukskel
Fachbereichsleiter

Gesamtergebnisrechnung 2016

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/
	Ordentliche Erträge						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-14.581.548,61	-14.510.200,00	0,00	-14.510.200,00	-14.051.335,75	458.864,25
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	-2.492.745,82	-2.672.600,00	-69.240,00	-2.741.840,00	-2.851.926,56	-110.086,56
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.724.801,82	-1.354.100,00	0,00	-1.354.100,00	-1.482.910,01	-128.810,01
04	sonstige Transfererträge	-167.745,66	-141.900,00	0,00	-141.900,00	-322.457,04	-180.557,04
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge und Entgelte für Inv.-tätigkeit)	-2.206.888,64	-2.139.900,00	-3.400,00	-2.143.300,00	-2.284.321,47	-141.021,47
06	privatrechtliche Entgelte	-264.419,66	-296.200,00	-143.663,29	-439.863,29	-538.447,87	-98.584,58
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-799.156,53	-867.800,00	-200.700,00	-1.068.500,00	-1.046.153,44	22.346,56
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-115.574,89	-119.300,00	0,00	-119.300,00	-186.849,21	-67.549,21
09	aktivierte Eigenleistungen	-5.787,86	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-9.312,26	-1.312,26
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge	-633.485,71	-615.700,00	0,00	-615.700,00	-730.223,22	-114.523,22
12	= Summe ordentliche Erträge	-22.992.155,20	-22.725.700,00	-417.003,29	-23.142.703,29	-23.503.936,83	-361.233,54
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal	4.630.839,22	5.061.700,00	-91.800,00	4.969.900,00	4.763.308,05	-206.591,95
14	Aufwendungen für Versorgung	88.444,15	94.600,00	0,00	94.600,00	89.696,81	-4.903,19
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.507.643,49	5.041.000,00	321.801,91	5.362.801,91	5.011.188,13	-351.613,78
16	Abschreibungen	2.802.475,49	2.452.100,00	0,00	2.452.100,00	2.687.502,41	235.402,41
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	181.710,41	185.000,00	0,00	185.000,00	168.793,04	-16.206,96
18	Transferaufwendungen	8.946.023,84	8.916.400,00	236.050,74	9.152.450,74	8.772.014,75	-380.435,99
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.086.298,28	1.036.300,00	24.110,00	1.060.410,00	1.300.885,70	240.475,70
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	22.243.434,88	22.787.100,00	490.162,65	23.277.262,65	22.793.388,89	-483.873,76
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche	-748.720,32	61.400,00	73.159,36	134.559,36	-710.547,94	-845.107,30
22	außerordentliche Erträge	-474.690,39	-9.900,00	-1.050,00	-10.950,00	-102.510,94	-91.560,94
23	außerordentliche Aufwendungen	26.360,33	0,00	800,00	800,00	61.439,87	60.639,87
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)	-448.330,06	-9.900,00	-250,00	-10.150,00	-41.071,07	-30.921,07
25	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches	-1.197.050,38	51.500,00	72.909,36	124.409,36	-751.619,01	-876.028,37

Gesamtfinanzrechnung 2016

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.582.943,19	14.510.200,00	0,00	14.510.200,00	13.731.214,31	-778.985,69
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (nicht für Investitionstätigkeit)	2.585.946,92	2.672.600,00	69.240,00	2.741.840,00	2.852.658,53	110.818,53
03	sonstige Transfereinzahlungen	187.685,27	141.900,00	0,00	141.900,00	253.380,41	111.480,41
04	öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Inv.-tätigkeit)	2.212.667,24	2.139.900,00	3.400,00	2.143.300,00	2.284.338,07	141.038,07
05	privatrechtliche Entgelte (außer für Investitionstätigkeit)	326.768,47	296.200,00	143.663,29	439.863,29	537.065,30	97.202,01
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (außer für Investitionstätigkeit)	815.193,48	873.800,00	201.300,00	1.075.100,00	1.086.593,36	11.493,36
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	125.009,03	119.300,00	200,00	119.500,00	137.465,67	17.965,67
08	Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	840.862,50	621.400,00	0,00	621.400,00	844.269,25	222.869,25
10	= Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.677.076,10	21.375.300,00	417.803,29	21.793.103,29	21.726.984,90	-66.118,39
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal	-4.587.837,05	-4.945.700,00	119.300,00	-4.826.400,00	-4.685.513,15	140.886,85
12	Auszahlungen für Versorgung	-92.172,28	-86.000,00	0,00	-86.000,00	-78.360,63	7.639,37
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.758.061,49	-5.312.000,00	-322.601,91	-5.634.601,91	-5.091.231,18	543.370,73
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-189.132,40	-185.000,00	0,00	-185.000,00	-168.793,04	16.206,96
15	Transferauszahlungen (außer für Investitionstätigkeit)	-8.914.460,70	-9.264.900,00	-263.550,74	-9.528.450,74	-8.927.370,60	601.080,14
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.189.307,09	-1.124.100,00	-24.110,00	-1.148.210,00	-1.295.411,51	-147.201,51
17	= Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.730.971,01	-20.917.700,00	-490.962,65	-21.408.662,65	-20.246.680,11	1.161.982,54
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 abzgl. 17)	1.946.105,09	457.600,00	-73.159,36	384.440,64	1.480.304,79	1.095.864,15
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	126.034,74	194.600,00	120.500,00	315.100,00	172.929,22	-142.170,78
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk.	629.207,22	75.700,00	0,00	75.700,00	127.004,60	51.304,60
21	Veräußerung von Sachvermögen	53.563,12	70.400,00	10.250,00	80.650,00	125.722,10	45.072,10
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	175.507,92	167.600,00	0,00	167.600,00	171.518,75	3.918,75
23	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Summe d. Einz. für Investitionstätigkeit	984.313,00	508.300,00	130.750,00	639.050,00	597.174,67	-41.875,33
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.919,46	-1.559.000,00	-33.880,54	-1.592.880,54	-280.748,22	1.312.132,32
26	Baumaßnahmen	-963.319,78	-1.446.300,00	-779.458,98	-2.225.758,98	-1.339.780,37	885.978,61
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-570.245,82	-777.800,00	-405.730,30	-1.183.530,30	-512.031,88	671.498,42
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-7.944,59	-6.700,00	0,00	-6.700,00	-5.629,14	1.070,86
29	Aktivierbare Zuwendungen	-478.661,89	-398.900,00	-263.253,97	-662.153,97	-319.310,34	342.843,63
30	sonstige Investitionstätigkeit	-35.712,00	-10.500,00	-3.700,00	-14.200,00	-11.914,96	2.285,04
31	= Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-2.061.803,54	-4.199.200,00	-1.486.023,79	-5.685.223,79	-2.469.414,91	3.215.808,88

Gesamtfinanzrechnung 2016

Gemeinde Wiefelstede

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	HHRest/ÜPL/ APL	Ansätze Gesamt 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. für Inv.-tät.)	-1.077.490,54	-3.690.900,00	-1.355.273,79	-5.046.173,79	-1.872.240,24	3.173.933,55
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	868.614,55	-3.233.300,00	-1.428.433,15	-4.661.733,15	-391.935,45	4.269.797,70
34	Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	0,00	1.825.000,00	0,00	1.825.000,00	0,00	-1.825.000,00
35	Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. Darl.	-413.582,90	-392.000,00	0,00	-392.000,00	-391.978,35	21,65
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 34 und 35)	-413.582,90	1.433.000,00	0,00	1.433.000,00	-391.978,35	-1.824.978,35
37	Finanzmittelbestand (Saldo aus 33 und 36)	455.031,65	-1.800.300,00	-1.428.433,15	-3.228.733,15	-783.913,80	2.444.819,35
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen	904.167,26	0,00	0,00	0,00	972.336,12	972.336,12
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen	-900.806,53	0,00	0,00	0,00	-950.203,18	-950.203,18
40	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38 und 39)	3.360,73	0,00	0,00	0,00	22.132,94	22.132,94
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	4.873.171,02	-8.362.300,00	-4.521.897,97	-12.884.197,97	5.331.563,40	18.215.761,37
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liq. M. am Ende des J.) (Summe aus 37,40 u. 41)	5.331.563,40	-10.162.600,00	-5.950.331,12	-16.112.931,12	4.569.782,54	20.682.713,66

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1127/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen, der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2018

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Finanzausschuss	26.06.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	13.08.2018	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Die Verwaltung hat den Gremien der Gemeinde zuletzt in der Finanzausschusssitzung am 04.12.17 über den Verlauf der Haushaltsausführung im Bereich der Hauptsteuererträge, Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage berichtet.

Diese Vorgehensweise soll auch in 2018 fortgeführt werden. Nachfolgend wird auf die Positionen der anliegenden Aufstellung Bezug genommen, zu denen sich im Jahr 2018 erhebliche Veränderungen bzw. Erläuterungsbedarfe ergeben haben.

Die Grundsteuer B unterliegt in der Regel einem linear leicht steigenden Verlauf. Anfang 2018 hat es jedoch diverse Nachveranlagungen aufgrund größerer Erweiterungsbauten gegeben, so dass derzeit bereits Mehrerträge in Höhe von rund 387.000 € vorhanden sind. Zum Jahresende wird von Mehrerträgen in Höhe von mindestens 395.500 € ausgegangen.

Die Gewerbesteuer wurde in die Haushaltsplanung 2018 mit dem voraussichtlichem Anordnungsoll in Höhe von 4.614.000 € eingeplant. Seither haben sich viele kleinere und größere Nachveranlagungen ergeben, so dass derzeit Mehrerträge in Höhe von rund 1.180.000 € vorhanden sind. Da die Gewerbesteuer bekanntlich erheblichen Schwankungen unterliegen kann, geht die Verwaltung am Jahresende zur Zeit von Mehrerträgen in Höhe von 886.000 € aus. Aufwandsseitig führen die Mehrerträge zu Mehrbelastungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von rund 180.500 €.

Die Spielgerätesteuer verzeichnet nach wie vor einen stark steigenden Verlauf. Aus den ersten vier Monaten des Jahres 2018 konnten bereits Erträge in Höhe von fast 100.000 € verzeichnet werden. Hoch gerechnet auf das Jahr 2018 wären dies rund 300.000 €. Da unklar ist, ob dieses hohe Niveau weiterhin anhält, geht die Gemeinde vorsichtig von einer Erwartung in Höhe von 230.000 € aus, was Mehrerträge in Höhe von 50.000 € bedeuten würde.

Für die Konzessionsabgaben liegt die Abrechnung von April 2018 vor, in der auch die Vorauszahlungen 2018 abgebildet sind. Hieraus ergeben sich kleine Korrekturen nach oben.

Die Einkommenssteuer 2018 wurde mit den neuen Schlüsselzahlen sowie einer Steigerungsrate gem. Orientierungsdaten in Höhe von +2,6 % eingeplant. Insgesamt wurde folglich mit einer Steigerung von rund 6,5 % gegenüber dem Jahr 2017 kalkuliert. Bislang war nur die erste Rate zum 01.05.18 zur Zahlung fällig. Diese Rate lag mit 10,12 % über dem Vorjahreswert zum 01.05.17. Abzuwarten bleiben die Ergebnisse der drei weiteren Zahlungstermine. Die Verwaltung geht derzeit davon aus, dass der Planansatz mindestens eingehalten werden kann.

Auch für die Umsatzsteuer wurden die neuen Schlüsselzahlen sowie die Orientierungsdaten in Höhe von +23,7 % zugrunde gelegt. Insgesamt wurde somit von einer Steigerung in Höhe von 46,1 % ausgegangen. Die erste Rate 2018 lag mit 45,87 % über dem Vorjahreswert, so dass derzeit davon auszugehen ist, dass der Planansatz ebenso eingehalten werden kann.

Für die Schlüsselzuweisungen wurde im April der endgültige Grundbetrag 2018 in Höhe von 1.041,09 € festgelegt. Dieser lag damit um rund 14 € über dem vorläufigen Grundbetrag, was zu Mehrerträgen in Höhe von 168.500 € führen wird.

Die Festsetzung des endgültigen Grundbetrages hat auch zur Folge, dass die Kreisumlage anzupassen war. Die Mehraufwendungen betragen hier rund 51.500 €.

Fazit

Der Haushaltsplanung konnten erst mit strengen Sparmaßnahmen und positiven Signalen bei den Hauptsteuererträgen sowie aus dem Finanzausgleich mit einem leichten Überschuss positiv gestaltet werden.

Inzwischen haben sich die og. Steuererträge sowie Zuweisungen nochmals deutlich steigend entwickelt, so dass aus den dargestellten Positionen derzeit mit einem „Überschuss“ in Höhe von 1.272.000 € kalkuliert werden kann.

Zu berücksichtigen ist außerdem die Sonderzuweisung vom Landkreis Ammerland in Höhe von rund 640.000 €, die im April 2018 bereits gezahlt wurde.

Insgesamt verläuft die Haushaltsausführung somit sehr positiv, so dass die Verwaltung zum Jahresende mit einem deutlichen Überschuss rechnet. Gleichwohl sollte diese Entwicklung nicht darüber hinweg täuschen, dass die Gemeinde in den nächsten Jahren vor großen finanziellen Herausforderung, insbesondere im Bereich der Kindertagesstätten und den Schulen, steht, die den finanziellen Handlungsspielraum weiter einschränken wird.

Finanzierung:

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss nimmt den Bericht über die Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage zur Kenntnis.

120618_Entwicklung Hauptsteuererträge

Herrn BM Pieper o.V.i.A. mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

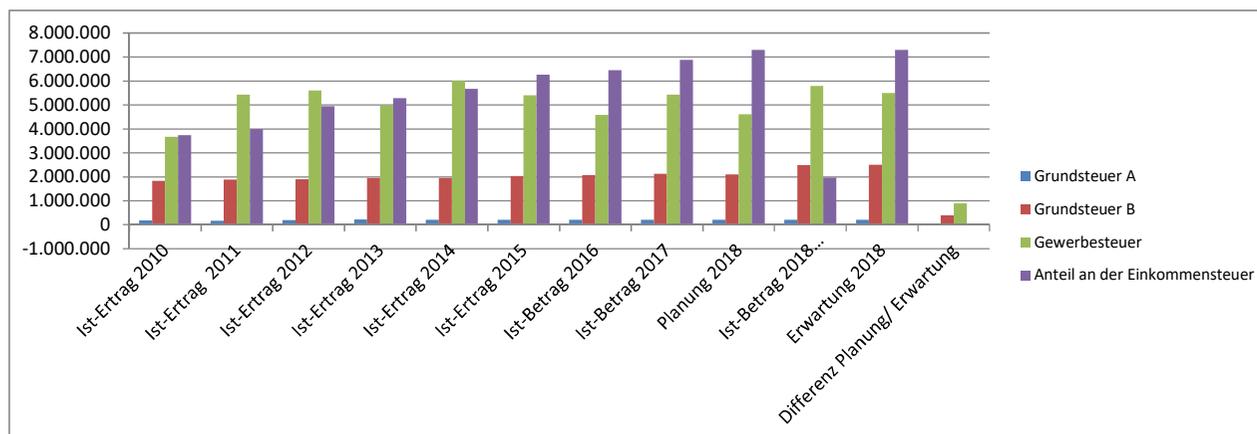
Fachdienstleiter

Fachbereichsleiter

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage

Stand: 12.06.18

Ertragsart/Jahr	Ist-Ertrag 2010	Ist-Ertrag 2011	Ist-Ertrag 2012	Ist-Ertrag 2013	Ist-Ertrag 2014	Ist-Ertrag 2015	Ist-Betrag 2016	Ist-Betrag 2017	Planung 2018	Ist-Betrag 2018 Stand 12.06.18	Erwartung 2018	Differenz Planung/ Erwartung
Grundsteuer A	180.445	173.034	191.215	227.335	203.407	203.253	201.587	202.306	204.000	202.405	203.000	-1.000
Grundsteuer B	1.832.472	1.881.764	1.903.957	1.950.681	1.960.076	2.028.911	2.077.611	2.129.107	2.104.500	2.491.563	2.500.000	395.500
Gewerbesteuer	3.673.472	5.437.603	5.604.558	4.977.744	6.004.740	5.402.486	4.587.271	5.424.936	4.614.000	5.795.397	5.500.000	886.000
Gewerbesteuerumlage	-819.839	-1.144.010	-1.144.375	-1.036.055	-1.276.512	-1.126.417	-917.376	-1.163.058	-957.800	-369.465	-1.138.333	-180.533
Vergnügungs- bzw. Spielgeräteststeuer	14.042	11.570	11.730	11.697	14.935	64.272	94.289	220.851	180.000	99.527	230.000	50.000
Konzessionsabgabe (Gas)	69.580	55.763	60.354	66.356	56.127	63.600	71.349	66.903	64.800	16.200	69.000	4.200
Konzessionsabgabe (Strom)	211.970	492.621	458.234	449.625	506.875	449.600	521.466	522.389	446.400	111.600	447.300	900
Anteil an der Einkommensteuer	3.735.323	3.990.891	4.953.164	5.283.176	5.672.891	6.268.216	6.458.718	6.886.976	7.293.600	1.969.103	7.293.600	0
Anteil an der Umsatzsteuer	288.559	306.108	359.874	364.358	372.006	538.340	555.042	690.352	1.009.100	252.458	1.009.100	0
Schlüsselzuweisung	1.653.504	2.312.984	2.490.504	1.323.248	1.996.440	1.842.016	2.174.376	3.137.280	2.809.600	1.176.480	2.978.100	168.500
Zuweisungen f. den übertragenen Wirkungskreis	247.896	252.472	261.720	269.040	274.928	285.896	296.392	304.632	315.400	114.237	315.400	0
Entschuldungsumlage an das Land	0	0	-27.992	-29.312	-29.592	-30.488	-31.728	-30.688	-30.700	-11.508	-30.700	0
Kreisumlage	-3.842.352	-3.893.621	-4.545.845	-4.602.176	-4.827.096	-4.987.120	-4.919.275	-5.192.944	-5.628.800	-1.947.354	-5.680.310	-51.510
Gesamt	7.245.072	9.877.179	10.577.098	9.255.717	10.929.225	11.002.565	11.169.722	13.199.042	12.424.100	9.900.643	13.696.157	1.272.057



Fachdienst Finanzen und Schulen